

Péterfy Kórház – Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet

2020. évi elemi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

Budapest, 2021. május 3.


.....
Dr. Sásdi Antal
főigazgató




.....
Buczkó Erzsébet
gazdasági igazgató



Tartalom

I Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)	3
I.1. Az intézmény feladatkörének, 2020. évi tevékenységének ismertetése:	3
I./1./a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai, és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények bemutatása.....	5
I./1./b) 367/2019. (XII.30.) korm. rendelet szerinti, 2020. évi minimálbér valamint bérminimum emelés, gazdálkodásra gyakorolt hatása.....	5
I./1./c) Az ÁVR 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint 2020. évi költségvetést terhelő bírság miatti befizetési kötelezettség teljesítése.....	5
I./1./d) Vállalkozási tevékenység végzése „NÉ”	6
I./1./e) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztás módjának változtatása, az alkalmazott új módszerről és annak hatásáról rövid ismertetés „NÉ”	6
I./1./f) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről	6
I./1./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 tökerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről „NÉ”	6
I./1./h) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma.....	6
I./1./i) Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása	7
I./1./j) A kincstári finanszírozás tovább fejlesztése, az előirányzat gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIRA) tapasztalatai	7
I./1./k) Esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetéváltás és annak hatásai.....	7
I./1./l) Létszám adatok alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása	8
I./1./m) Az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának alakulásáról, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (2020. évi XXXII. tv., 56/2020 (III.20.) Korm. rendelet „NÉ”	8
I./1./n) Vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi XII. tv., 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet, 69/2020. (III. 26.) Korm. rend., 92/2020 (IV.6.) Korm. rendelet, 2020. évi LVIII. törvény, 2020. évi CIV. tv.)	8
I./2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása	8
I./2./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.....	8
I./2./b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása „NÉ”	11
I./2./c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása „NÉ”	11

I./2./d) Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása	11
Részletes indoklás, az előirányzatok alakulása	14
II./1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása	14
II./2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése ..	15
II./2./a) A kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása..	15
II./2./b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai	17
275/2020. (VI. 12.) Korm. rendelet Egyszeri bérkiegészítés	17
II./2./c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők	17
II./3. Az intézményi bevételek alakulása	23
II./3./a) Az intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők	23
II./3./b) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya	24
II./3./c) Egyéb működési/ felhalmozási célú bevételek	25
II./4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása	26
II./4./a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2019. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei:	26
II./4./b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása.....	26
II./4./c) A 2020. évben képződött maradvány keletkezésének oka.....	26
II./5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása.....	27
II./6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása.....	27
II./7. Tulajdonosi részesedés.....	29
II./8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása.....	29
Követelések alakulása	29
Kötelezettségek alakulása	30
II./9. A letéti számla pénzforgalma.....	31
II./10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma	31
II./11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése	32
II./12. Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla) „NÉ”	32
II./13. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk.....	32

I Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

Az intézmény alapfeladata az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. évi törvény alapján ellátási területére kiterjedően a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása, ennek keretében a fekvőbetegek aktív és krónikus ellátása, rehabilitációja, járóbetegek gyógyító és rehabilitációs szakellátása és egynapos ellátása, az egyén gyógykezelése, életveszély elhárítása, a megbetegedés következtében kialakult állapot javítása, vagy a további állapotromlás megelőzése céljából. Intézményünk a tevékenységét az Alapító Okiratban megjelölt, valamint a működési engedélyében meghatározott ellátási területen végzi.

Az intézmény 2020-ban 1527 ágyon (867 aktív fekvő, 510 krónikus és 150 rehabilitációs) látta el feladatait – elsősorban az V., VI., VII. és VIII. kerületi illetékességgel továbbá egyes szakmákban országos ellátási kötelezettséggel. A nappali kórházi ellátás, 67 férőhellyel 4 szakmacsoportban működik. Az intézmény összesen 23 szakmában nyújt aktív fekvőbeteg szakellátást, ebből 11 szakmában hármas progresszivitási szinten.

Az ellátás öt telephelyen történik: a Péterfy Sándor utcai Kórház- Rendelőintézetben, a Fiumei úti Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézetben, valamint a Szövetség utcai, az Alsóerdősori és a Zsenge utcai telephelyeken.

I.1. Az intézmény feladatkörének, 2020. évi tevékenységének ismertetése:

Az intézmény 2020. évi betegellátási adatait az alábbi táblázat szemlélteti:

POTI - betegforgalom		2020. év										Napok száma		366		Haltalom %		Ápolási napok		Teljesített é. Nap		Ágy kihaszn.	
OEP Kód	Ostályneve	Szalma kód	Ágy szám	Progr. szint	Telep. hely	Felvétel			Elbocsátás			Haltalom %	Ápolási napok	Teljesített é. Nap	Ágy kihaszn. %								
						Árh.	Felv.	Össz.	Árh.	Elbocs.	Elhunyt					Össz.							
011610305	I. Belgyógyászati Osztály	0100	48	I.	P	167	1 432	1 599	256	1 185	393	1 588	12,2%	18 517,5	21 838	61,9%							
011610305	II. Belgyógyászati Osztály (Neph)	0100	20	II/a.	P	64	542	591	82	489	86	607	14,2%	5 548,0	7 320	75,8%							
011610305	III. Belgyógyászati Osztály (Gasz)	0100	20	II/b.	P	72	547	604	85	471	63	619	10,2%	5 747,5	7 320	78,9%							
011610340	IV. Belgyógyászati Osztály (Diab)	0302	20	II.	P	0	70	70	0	70	0	70	0,0%	799,0	7 320	10,9%							
011610340	V. Belgyógyászati-Kardiológus	0300	49	L.	P	89	579	642	109	488	73	670	10,9%	5 275,0	17 934	29,3%							
011610340	VI. Belgyógyászati-Kardiológus	0301	35	II/c.	P	12	171	185	35	103	1	139	0,7%	4 879,0	12 830	38,2%							
011610340	COVVID	0	0			142	339	701	229	164	90	677	18,7%	5 888,0	0	0,0%							
011610301	Klinika Toxikológiai osztály	4603	30	III.	A	936	14	972	111	851	5	967	0,5%	2 737,5	10 980	24,9%							
011610201	Sébeszeti osztály (ASEB)	0200	5	II.	P	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0	1 830	0,0%								
011610201	Általános Sebészet (BSEB)	0200	33	II.	BK	76	953	1 029	89	923	24	1 036	2,3%	4 867,5	12 078	40,3%							
011610300	III. Mozgásszervi sérültek Oszt.	1002	48	II.	BK	25	1 206	1 231	135	1 093	11	1 239	0,9%	4 952,0	17 548	28,2%							
011610300	IV. Mozgásszervi sérültek Oszt.	1002	40	II.	BK	31	1 475	1 506	133	1 386	16	1 515	1,1%	6 519,5	14 640	44,5%							
011610300	V. Mozgásszervi sérültek Oszt.	1002	30	II.	BK	28	1 274	1 302	81	1 216	19	1 316	1,4%	6 441,0	10 980	58,7%							
011610300	VI. Mozgásszervi sérültek Oszt.	1002	30	II.	BK	24	1 171	1 195	108	1 090	7	1 205	0,8%	4 632,0	10 980	47,2%							
011610300	VII. Mozgásszervi sérültek Oszt.	1002	30	III.	BK	32	1 429	1 461	93	1 337	22	1 452	1,5%	5 801,5	10 980	57,8%							
011610300	Szeptikus Osztály	1002	30	III.	BK	92	450	542	62	465	16	543	2,9%	3 774,5	10 980	57,6%							
011610300	Sepsis Osztály	1002	18	III.	BK	100	475	575	119	419	39	507	5,8%	1 876,0	6 588	26,5%							
011610300	Hasi-Nefeleki sérültek osztály	1002	0	II.	BK	16	89	105	8	94	3	105	2,9%	513,0	0	0,0%							
011610300	Neurotraumatológia	1002	0	III.	BK	67	706	793	57	722	11	790	1,4%	3 183,5	0	0,0%							
011610305	Gyermektraumatológia Osztály	1002	25	II.	BK	4	1 512	1 536	0	1 540	0	1 540	0,0%	2 894,0	9 190	31,6%							
011610300	degeneratív Osztály	1002	30	II.	BK	14	252	266	8	262	1	271	0,4%	941,5	10 980	8,6%							
011610305	III. Belgyógyászati Osztály	0100	20	L.	P	77	120	147	14	96	13	143	0,1%	688,0	1 230	72,8%							
011610400	Szülészeti- Nőgyógyászati	0405	25	II.	P	6	2 074	2 080	8	2 072	0	2 080	0,0%	5 705,0	9 120	62,3%							
011610400	Szülészeti- Nőgyógyászati	0406	30	II.	P	16	1 006	1 024	12	1 012	0	1 024	0,0%	1 574,0	3 660	43,0%							
011610909	Fül-Orr-Gégészeti osztály (Csed)	0909	4	II.	P	0	101	101	0	101	0	101	0,0%	145,0	1 464	9,9%							
011610900	Fül-Orr-Gégészeti osztály	0900	16	II.	P	11	838	869	17	856	2	870	0,2%	2 255,5	3 626	34,5%							
011610700	Szemészeti osztály	700	0701	22	II.	P	9	3 616	3 635	7	3 631	0	3 638	0,0%	4 541,5	8 012	56,4%						
011610900	Idéggégyógyászati osztály (IDGT)	0900	5	II.	BK	0	26	26	1	24	1	26	3,8%	178,0	1 830	9,7%							
011610900	Idéggégyógyászati osztály (IDEG)	0901	35	II.	BK	47	698	715	83	583	49	715	6,9%	5 010,0	12 810	39,1%							
011611100	Urológiai Osztály	1100	40	II.	P	9	1 778	1 871	100	1 769	14	1 879	0,7%	6 556,0	14 640	44,8%							
011611200	Onkológia-Hematológia Oszt.	1200	30	II/a.	P	9	1 503	1 532	13	1 499	8	1 520	0,5%	3 055,0	10 980	27,8%							
011611200	Onkológia-Hematológia Oszt.	0302	3	II/a.	P	3	157	169	2	154	2	169	1,3%	703,0	2 880	24,4%							
011611301	Kórházi Intenzív	1302	12	III.	P	183	119	304	179	48	75	302	24,8%	1 354,0	4 792	35,8%							
011611302	Belgyógyászati Intenzív osztály	1302	5	III.	A	39	151	190	126	34	29	189	15,3%	1 093,5	1 830	59,8%							
011611312	Intenzív és Aneszteziológiai	1302	18	III.	BK	171	417	588	312	158	123	593	20,7%	4 276,5	6 588	64,9%							
011611840	Pszichiátriai Osztály és Krízis	1800	40	II.	A	190	813	1 003	199	810	0	1 009	0,0%	8 743,0	14 640	59,7%							
011613300	Érsebészet (megszűnt)	0203	0	II.	BK	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0	0	0,0%								
011613600	P.C.H. László, Kora (P)	0902	30	II.	P	146	193	339	0	347	0	347	0,0%	5 474,0	10 980	49,9%							
011614600	SBO	4602	14	L.	A	0	4 201	4 201	978	3 215	8	4 201	0,2%	3 073,0	5 124	60,0%							
	COVID izoláció, Átszűrődés ut.					214	9	223	120	70	31	221	14,0%	2 997,0	0	0,0%							
	COVID izoláció, Szűrődés ut.					1341	2	1343	246	2	78	1320	73,9%	8 817,0	0	0,0%							
	Átlós Összesen		867			3 407	33 082	36 579	4 243	31 407	1 130	36 658	3,8%	158 346,5	317 322	48,9%							
011610900	Idéggégyógyászati Nappali Körház	0900	20	II.	P	0	270	270	0	270	0	270	0,0%	1 099,0	7 320	13,0%							
011611200	Onkológia Nappali Körház	1200	15	II/a.	P	0	13	13	1	12	0	13	0,0%	134,0	5 490	2,4%							
011611840	Pszichiatra Nappali Körház	1800	20	II.	ZS	0	155	155	0	161	0	161	0,0%	4 166,0	7 320	56,9%							
011612201	Mozgásszervi Nappali Körház	2200	12	II.	A	0	1	1	0	1	0	1	0,0%	10,0	4 192	0,2%							
	Nappali Összesen:		67			0	439	439	1	444	0	445	0,0%	5 411,0	26 572	22,1%							
0116C0101	I. Krónikus Belgyógyászati oszt.	0100	103	L.	A	202	83	285	76	140	120	336	35,7%	24 303,0	37 698	64,5%							
0116C0102	II. Krónikus Belgyógyászati oszt.	0100	187	L.	A	249	41	290	95	67	177	319	52,7%	53 096,5	68 442	77,6%							
0116C0103	III. Krónikus Belgyógyászati oszt.	0100	230	L.	SZ	364	354	718	339	125	308	772	39,9%	56 211,0	80 530	69,8%							
0116R1840	Pszichiátriai Rehabilitáció	1804	20	II.	A	182	36	218	33	192	0	225	0,0%	3 800,5	7 320	46,5%							
0116R2201	Post. Op. és Posttraumás mozg.	2200	30	II.	A	169	99	268	26	247	1	274	0,4%	7 244,0	10 980	84,0%							
0116R2202	Mozgásszervi Rehabilitáció	2200	80	II.	A	251	90	341	114	236	2	357	0,6%	15 796,5	21 980	71,9%							
0116R4001	Card. Vasc. Rehabilitáció	4003	40	II.	A	90	20	110	45	34	40	119	31,6%	9 044,5	14 640	61,8%							
	Krónikus Összesen:		680			1 907	723	2 630	1 228	1 041	648	2 437	26,8%	169 009,0	241 560	70,6%							
	Működéses (aktív, szuppl., krónikus)		1 427			5 811	14 244	19 236	4 878	12 892	1 768	19 510	4,4%	112 855,5	301 311	62,1%							
	Újraélesztettek (UISZ)		25			0	1 346	1 346	146	1 195	9	1 350	0,7%	3 555,0	750	0,0%							
	Betegkísérők (KCSGY+KÖEGE+KTRGY)		25			0	1 268	1 268	0	1 271	0	1 271	0,0%	3 878,5	750	0,0%							
	Paralógia		0			0	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%							

A COVID 19 járvány miatti egészségügyi válsághelyzetre tekintettel - a betegellátás folyamatosságának biztosítása érdekében - 2020. májustól kezdődően (márciusi időszakra vonatkozóan) 2020. augusztusig átlagfinanszírozásra került sor a járó-, és fekvőbeteg-szakellátások vonatkozásában egyaránt.

A 43/1999. (III.3.) Korm.rendelet 5/B. §-a szerint az átlagfinanszírozás számításának alapját a megelőző háromhavi finanszírozási díj, azaz a 2019. december, 2020. január és február havi teljesítményfinanszírozás képezte.

Minden más ellátási forma, pl. várólista csökkentés, az extrafinanszírozás, a nagyértékű gyógyszerfinanszírozás, a speciális finanszírozású szakellátás előirányzatok terhére történő kifizetések finanszírozása a normál szabályok szerint történt.

A COVID 19 járvány miatt kihirdetett átlagfinanszírozás a 2020. szeptember havi teljesítmény elszámolásánál megszűnt, a 2020. szeptember hónapra a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő az egészségügyi ellátásokat a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően finanszírozta.

2020. október havi teljesítmények elszámolásától a COVID 19 járvány második hulláma miatti egészségügyi válsághelyzetre tekintettel az átlagfinanszírozás visszaállítására került sor a járó- és fekvőbeteg-szakellátásra vonatkozóan.

A 43/1999. (III.3.) Korm.rendelet 5/B. §-a szerint az átlagfinanszírozás mértékének számítását alapját az előző háromhavi finanszírozásdíj, azaz a 2020. július és augusztus havi átlagfinanszírozás és a 2020. szeptember havi teljesítményfinanszírozás képezte.

I./1./a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai, és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények bemutatása

A Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről szóló **1982/2013. (XII.29.) Korm. határozat** beszerzési tilalmat rendelt el az intézményi beruházás keretében - kivéve kisértékű tárgyi eszköz - történő informatikai eszközök beszerzése, létesítése (rovatszám K63), valamint az egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítésén belül (rovatszám K64) a bútorok, személygépjárművek és telefon beszerzése vonatkozásában.

A kormányhatározat végrehajtása az egészségügyi intézmény folyamatos működésének biztosítását gátolja az egészségügyi bútorok beszerzésének tilalma tekintetében.

A működési engedélyben szükséges minimum feltételek teljesítése érdekében kötelezik intézményünket selejtté vált egészségügyi bútorok cseréjére, de annak pótlása jelentős nehézségekbe ütközik.

Az elmúlt évektől eltérően 2020. évben központi beszerzésből jelentős mennyiségű informatikai eszközt kaptunk. Ennek eredményeképpen valamennyi munkaállomást el tudtuk látni számítógéppel, monitorral, nyomtatóval. Továbbá beszerzésre került intézményünk számára egy új, nagyobb teljesítményű szerver is. Ennek üzembehelyezése és a rendszerek áttelepítése 2020. évben nem történt meg teljes körűen. Az informatikai eszközök üzembehelyezésével felgyorsult a munkamenet, az intézménynek lehetősége nyílt a jelen kor követelményeinek történő megfelelésre.

A központi államigazgatási szervek és más szervek átalakítása, valamint a vezető személyének változása esetén lefolytatandó átadás-átvételi eljárásról szóló 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet, a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (VI.6.) Korm. rendelet végrehajtása intézményünk részére közvetlen feladatokat nem ír elő.

I./1./b) 367/2019. (XII.30.) korm. rendelet szerinti, 2020. évi minimálbér valamint bérminimum emelés, gazdálkodásra gyakorolt hatása

A kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimumról szóló **367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet** kedvezően érintette az e körben foglalkoztatott dolgozókat, továbbá intézményünket is, tekintettel arra, hogy a minimálbér és garantált bérminimum miatti költségvetési többletkiadások fedezete kompenzálásra került. További részletek a I./2./a) pontban.

I./1./c) Az ÁVR 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint 2020. évi költségvetést terhelő bírság miatti befizetési kötelezettség teljesítése

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 2017. augusztus 12-étől hatályos 172/A. §-a alapján az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv a bevételeinek és a kiadásainak várható alakulásáról havonta adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

A tény és a prognózis adatok közötti jelentős mértékű eltérések az Ávr. 172/A § (2) és (3) bekezdésének megfelelően befizetési kötelezettség előírásával kerülnek szankcionálásra.

Továbbá az Áht.) 36. § (1) bekezdése értelmében a szabad előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalások miatt szintén bírság szabható ki.

A 2018 évi októberi előrejelzés miatt 1 083 350 Ft, a 2019. évi március –november havi prognózisok miatt 429 869 Ft, a 2019 decemberi előrejelzés miatt 265 302 Ft bírság került kiszabásra. Így összesen előrejelzések miatt 2020 évben 1 778 521,- Ft bírságot rótt ki az Intézményre a Kincstár.

I./1./d) Vállalkozási tevékenység végzése „NÉ”

Intézményünk 2020. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

I./1./e) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztás módjának változtatása, az alkalmazott új módszerről és annak hatásáról rövid ismertetés „NÉ”

Intézményünk 2020. évben vegyes rendeltetésű eszközöket nem használt.

I./1./f) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről

Intézményünkben 2020. év folyamán tevékenység kiszervezésére nem került sor. A korábbi években történt kiszervezések – mosatás, képalkotó diagnosztika, őrzésvédelem, utóbbi csak a Baleseti Központ (Fiumei út) telephelyen - a vállalkozási szerződésekben előírtak szerint történt. A kiszervezett feladatok ellátásában, mely a kórház folyamatos működését negatívan befolyásolta volna, zavar nem volt.

I./1./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”

Intézményünknek nem volt részesedése gazdasági társaságban.

I./1./h) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma

2020-ban intézményünk visszatérítendő támogatást lakásvásárlásra, felújításra nem nyújtott. Az év folyamán összesen 46 fő törlesztette a kapott támogatást 10 217 914,- Ft értékben, év végén a fennálló tartozásuk összesen 40 629 035,- Ft volt. 1 főnek lejárt a hiteltartozása, 3 fő él a moratórium lehetőségével, 4 fő nem, vagy csak akadozva törleszti a kapott támogatást hosszabb ideje, velük szemben a Jogi Iroda tette meg a szükséges lépéseket.

I./1./i) Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása

Az OTP-nél vezetett 11784009-20500045-00000000 számú Munkáltatói lakásépítési és vásárlási támogatás kezelésére szolgáló számla, amelyen intézményünk a Kincstári Egységes Számlán kívül pénzforgalmat bonyolít.

2020. évi nyitó egyenlege: 37 370 121 Ft
2020. évi záró egyenlege: 6 952 336 Ft volt.

I./1./j) A kincstári finanszírozás tovább fejlesztése, az előirányzat gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIRA) tapasztalatai

Az előirányzat gazdálkodási rendszer 2020 évben is jól működött, a saját hatáskörben elvégezhető előirányzat módosítások, belső átcsoportosítások a szükséges időben megtörténtek, a kincstári napi feldolgozásban nem volt fennakadás.

A havi IKJ jelentések tekintetében 2020. év augusztus hónapban az EMMI lehetőséget biztosított arra, hogy fedezet hiány esetén is feladásra kerülhessen az időközi költségvetési jelentés. Intézményünk 2020. július hónapról készült októberi határidős IKJ adatszolgáltatás vonatkozásában kérte a fenti lehetőség igénybevételét. Az éves előirányzat évek óta nem nyújt fedezetet az intézmény tényleges kiadásaira, a biztonságos betegellátás érdekében a jogszabályi előírásoknak nem tudunk eleget tenni.

Az alap probléma megoldása – a személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok tényleges előirányzati igényének teljeskörű biztosítása, továbbá az egészségügyi intézmények finanszírozásának, az ellátandó alapfeladataik és ellátási területük alapján történő felülvizsgálata - túlmutat az intézmény hatáskörén.

A pénzforgalmi rendszer működtetésében 2020-ban jelentős változás nem történt. Az adatszolgáltatások elkészítését nagyobb mértékben segítené, ha a GIRO-rendszerben több lekérdezési lehetőség állna rendelkezésünkre különböző file formátumokban, pl. ERA kódonként, vagy a jóváírások között is működne a keresés funkció.

A MÁK számlavezetési díj, egyéb tranzakciós díjak miatti többletköltség szintén a költségvetési hiányt növeli. 2016. évben 57,2 millió Ft, 2017. évben 68,3 millió Ft, 2018. évben 33,6 millió Ft, 2019. évben 37,5 millió Ft, 2020. évben 22,7 millió Ft került kifizetésre bankköltség és tranzakciós illetékként.

I./1./k) Esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltás és annak hatásai

2020. évben intézményvezető váltásra nem került sor, azonban a gazdasági igazgató személyében változás történt. Az intézménynél a változás fennakadást nem okozott a feladatok határidőre, megfelelően teljesítésre kerültek.

I./1./l) Létszámadatok alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása

Továbbra is kiemelkedően magas az üres álláshelyek száma a szakdolgozói munkaköri csoportban, amely a folyamatos betegellátás biztosítása szempontjából kritikus kockázati tényező. További részletek a II./2./c) pontban.

I./1./m) Az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának alakulásáról, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (2020. évi XXXII. tv, 56/2020 (III.20.) Korm. rendelet „NÉ”

Intézményünkre vonatkozóan a hivatkozott jogszabály nem releváns.

I./1./n) Vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi XII. tv., 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet, 69/2020. (III. 26.) Korm. rend., 92/2020 (IV.6.) Korm. rendelet, 2020. évi LVIII. törvény, 2020. évi CIV. tv.)

A kihirdetett vészhelyzeti időben, minden védekezéssel kapcsolatos beszerzés előnyt élvezett. Az alulfinanszírozottság ellenére is biztosítottuk a kórház működő képességét. Igyekeztünk a kulcsfontosságú gyógyszer, orvosi gázok, védőeszközök, élelmezés költségeit fizetési határidőn belül teljesíteni elkerülve a komolyabb fennakadás lehetőségét.

A hatályba lépő központi intézkedések megnehezítették az intézmény gazdálkodását. A szerződéskötést megelőző engedélyeztetés, valamint az 5 millió forintos értékhatárt elérő beszerzések esetén az Operatív Törzs engedélyéhez kötött eljárása lelassította a beszerzéseket, az ellátást. Az azonnali intézkedést igénylő esetek ügyintézése - mely a járványhelyzet esetében nem volt egyedi – komoly szervezést és koordinációt igényelt.

A fizetési moratórium érintette a lakáskölcsönrel rendelkező munkatársaink törlesztését is.

A Covid járvánnyal kapcsolatos kiadásokat felmerülésük pillanatától (rendelés) külön kezeltük, a kapcsolódó adatszolgáltatásokat határidőre teljesítettük.

I./2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

I./2./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

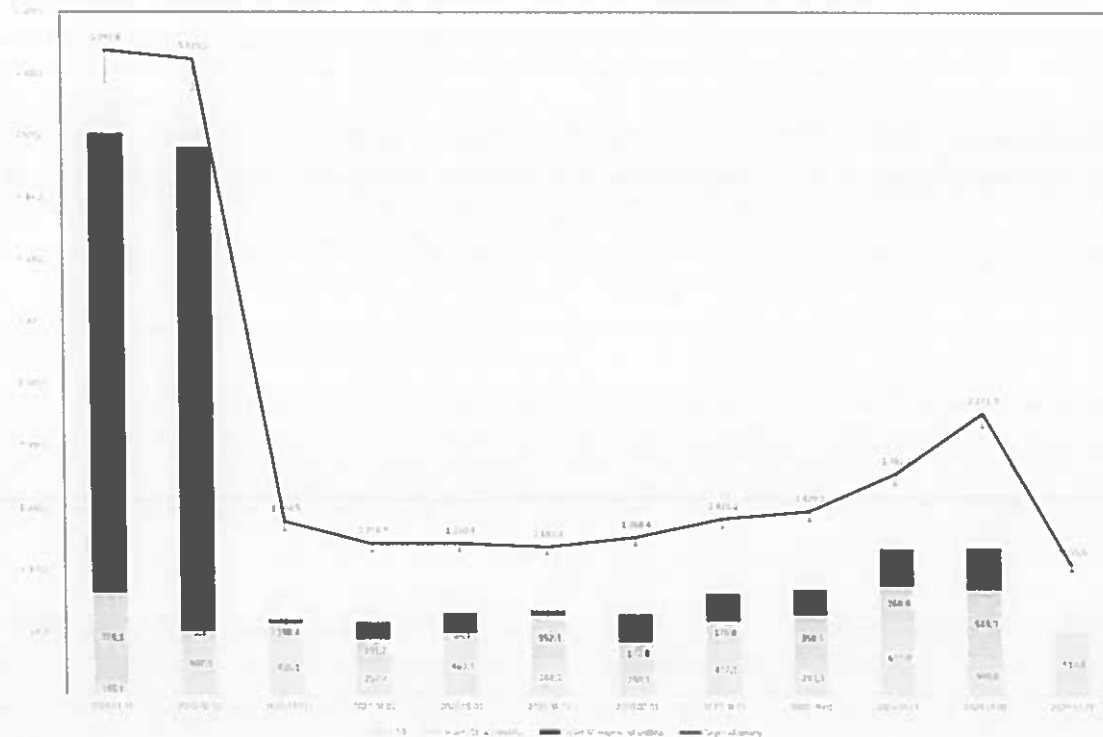
Költségvetés készítéskor nem tervezhettünk a világmjárvány kitörésével és annak gazdasági vonzataival. A járványkezelés plusz költségekkel járt, amelynek nagyobbik részét külön finanszírozás keretében megkapta az intézmény. Szeptemberben 1 alkalommal: 155 087 015 Ft támogatásban részesültünk.

Kedvezően érintette dolgozóinkat, hogy a minimálbér és a garantált bérminimum növekedett 2020. 01.01-től. Ehhez kormányzati támogatást is kaptunk 96 629 067 Ft értékben.
A növekedés hatása az alábbi:

Kjt. 65. § (1) bekezdése alapján, 3 évenkénti kötelező fizetési fokozat emelkedés miatt 646 dolgozó részére:	5 457 913 Ft/hó
Minimálbér eléréséhez 197 fő részére (minimálbér 149 000 Ft-ról 161 000- Ft-ra változott):	2 228 218 Ft/hó
Garantált bérminimum változása 358 fő részére (195 000-ról 210 600 Ft-ra változott):	6 382 580 Ft/hó
Alapilletmény változása összesen:	14 068 711 Ft/hó
Alapbér változás vonzataként ügyelet, túlmunka, műszakpótlék emelkedése miatt létrejött bérnövekmény (átl. 12.%):	1 688 245 Ft/hó
Kapcsolódó szociális hozzájár. adó	2 442 328 Ft/hó
Összes többlet havonta:	18 199 278 Ft/hó

Lejárt tartozásállomány alakulása 2020-ban (millió Ft)

Péterfy Kórház - Rendelőintézet és Manningér Jenő Országos Traumatológiai Intézet



2019. decemberében a lejárt szállítói állomány meghaladta a 3,2 milliárd Ft-ot, a teljes szállítói tartozásállomány pedig a 4,4 milliárd Ft-ot. Konszolidáció keretében 2019. év decemberében a 359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet 1. § (4) bekezdése alapján 550 779 400 Ft támogatást kapott Intézményünk, majd 2020. márciusban további 3 862 670 600 Ft működési támogatás (II. többlet támogatás) folyósítására került sor. A kétütemű konszolidáció miatt intézményünk jelentős szállítói tartozásállománnyal kezdte meg a 2020. költségvetési évet.

A 2020 decemberében az éves tartozásállományunk rendezése érdekében intézményünk - a 660/2020. (XII.24) Korm. rendelet alapján - konszolidáció címén 1 178 861 000 Ft támogatásban részesült.

A 2019. évi és 2020 évi adósságállomány mértéknek összehasonlítása a 2020. évben megváltozott körülmények (pandémiás helyzet) és a 2019. évi utólag megvalósult konszolidáció miatt messzesemenő következtetések levonására nem alkalmas. A két év márciustól decemberig tartó időszakának összevetése alapján megállapítható, hogy a 2020. évi adósságállomány növekedésének üteme átlagosan közel 16 %-kal alacsonyabb az előző événél. (A január-február hónapban jelentkező előző évről áthozott tartozásállomány márciusi teljes rendezése miatt ezen időszak adatai alkalmasak az összehasonlításra.) Ez az átlagfinanszírozás bevezetésével, a pandémiás helyzettel és ennek következtében a halasztható orvosi beavatkozások elmaradásával valamint a körültekintőbb, költséghatékonyabb gazdálkodással magyarázható.

Tartozásállományunk alakulását az előző év azonos időszakához viszonyítva az alábbi táblázat szemlélteti:

2019 és 2020 év összehasonlítása

Megnevezés	Nem lejárt állomány	1-30	31-60	Lejárt 60 napon túl szállító	Teljes állomány	Lejárt állomány
2019.01.31	621.6	552.5	663.3	733.6	2 571.1	1 949.5
2019.02.28	699.4	504.0	479.4	1 208.4	2 891.2	2 191.8
2019.03.31	691.8	555.2	467.9	1 454.0	3 168.9	2 477.1
2019.04.30	617.4	622.7	487.7	1 725.2	3 453.0	2 835.7
2019.05.31	673.4	504.2	526.0	2 024.9	3 728.6	3 055.1
2019.06.03	659.0	584.0	448.2	2 284.7	3 976.0	3 317.0
2019.07.31	667.3	493.4	526.3	2 528.0	4 215.0	3 547.7
2019.08.31	546.5	432.5	464.4	2 839.8	4 283.3	3 736.7
2019.09.30	587.7	525.2	395.4	3 024.0	4 532.2	3 944.5
2019.10.31	655.9	653.8	487.2	3 168.9	4 965.7	4 309.8
2019.11.30	701.2	565.3	617.4	3 352.6	5 236.5	4 535.3
2019.12.31	716.3	744.0	448.6	3 244.3	5 153.2	4 436.9

Megnevezés	Nem lejárt állomány	1-30	lejárt (31-60) szállító	Lejárt 60 napon túl szállító	Teljes állomány	Lejárt állomány
2020.01.31	671.2	101.6	723.3	3 696.7	5 192.8	4 521.6
2020.02.29	708.4	507.3	3.8	3 899.6	5 119.2	4 410.8
2020.03.31	788.9	435.1	138.4	32.1	1 394.5	605.7
2020.04.30	630.0	257.7	191.2	137.3	1 216.2	586.2
2020.05.31	562.4	463.4	36.1	158.6	1 220.4	658.0
2020.06.30	513.3	288.1	352.3	39.6	1 193.3	680.0
2020.07.31	618.5	250.1	172.8	227.0	1 268.4	649.9
2020.08.30	602.8	417.1	176.8	224.2	1 421.0	818.1
2020.09.30	626.5	283.3	358.5	210.8	1 479.1	852.5
2020.10.31	602.2	611.0	268.0	301.0	1 782.2	1 180.0
2020.11.30	1 086.1	309.6	543.9	332.3	2 271.9	1 185.8
2020.12.31	543.0	512.6	-	-	1 055.6	512.6

I./2./b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása „NÉ”

2020. évben nem volt az intézmény által klasszikus értelemben ellátott többletfeladat. A Covid járvány megjelenése viszont jelentős plusz terhet jelentett valamennyi szervezeti egység számára.

I./2./c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása „NÉ”

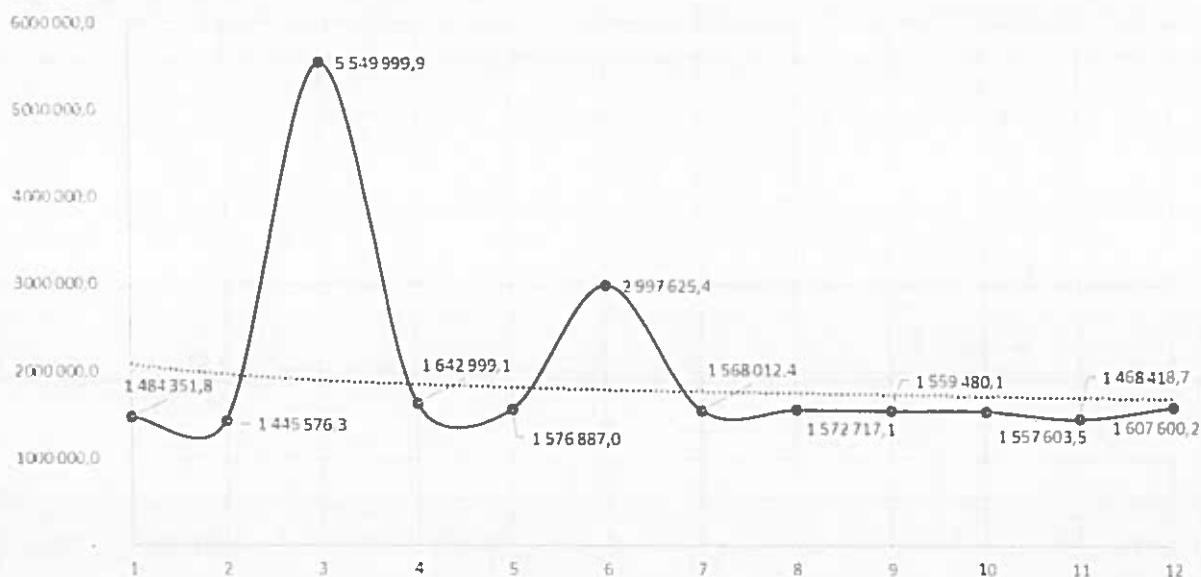
2020. évben nem volt átadott és átvett feladat.

I./2./d) Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása

Az intézmény működésére, mint ahogy 2008. évtől folyamatosan, 2020. év során is az alulfinanszírozottság volt jellemző. A rossz likviditási helyzet ellenére a biztonságos betegellátás folyamatosságát biztosítani kellett.

Az éves tényleges összkiadások 55 %-át a személyi juttatások és járulékok tették ki, ami csökkenést mutat az előző évhez képest. Torzítja az adatokat, hogy a 2019. évi tartozásállomány pénzügyi rendezésére 2020. évben került sor (konszolidáció áthúzódása miatt). Emiatt jelentkezik az arányszám százalékos csökkenése.

A havi NEAK finanszírozás átlagosan 1 564 000 000 Ft volt (a március és június hónap kivételével), a márciusi konszolidáció összege 3 862 670 600 Ft volt, a júniusi egyszeri bérkiegészítés fedezetére 1 390 025 000 Ft támogatást kapott intézményünk.



A személyi juttatás és járulék kiadásainak havi átlaga 1 266 000 000 Ft volt. A havi NEAK átlagfinanszírozást tekintve a személyi juttatás és járulékok aránya 80 % körül alakult. A személyi juttatás magas aránya miatt a dologi kiadások minimális mértékben voltak finanszírozhatóak. A kifizetetlen szállítói állomány növekedésének mértéke elmaradt az előző évhez képest a vészhelyzet és átlagfinanszírozás következtében. Az október hónaptól jelentkező nagyobb mértékű adósságállomány növekedés a diagnosztikai vizsgálatok utólagos kiszámlázása miatt következett be.

2020. év során a személyi juttatások előirányzatát összesen 4 273 272 937 Ft-tal, a járulékok előirányzatát 722 100 000 Ft-tal kellett megemlíni. A dologi kiadások előirányzatát 211 %-kal módosítottuk a konszolidációk miatt. Az évek óta gyakorlattá vált bázis alapú tervezés miatt a szinte változatlan szintű elemi költségvetés nem tartható, mindenképpen szükséges lenne a tervezés során a változások figyelembe vétele, kiemelten a személyi juttatások előirányzata vonatkozásában.

Saját bevételeink az eredeti előirányzatot jelentősen meghaladták, mely elsősorban a térítési díjak emeléséből adódott. A kintlévőségek beszedése érdekében többször és folyamatosan küldtük ki a fizetési felszólításokat. Több esetben a Jogi Iroda fizetési meghagyásos eljárásokat is indított és behajtási eljárás is indult.

Jelentősebb fejlesztést csak külön támogatásokból tudtunk megvalósítani. 2020. évben használtuk fel teljes egészében a Családbarát Szüléset (CSBSZ) pályázaton nyert 278 749 000 Ft-ot. Vis maior támogatásból beruházásokra és felújításra 70 263 812 Ft-ot, kórházi textíliák pótlására 10 000 000 Ft-ot, valamint likviditási helyzetünk javítására 65 984 700 Ft-ot fordíthattunk. A Covid 19 járvánnyal összefüggő kiadások költségeinek fedezetére egy alkalommal, 2020. szeptemberben, 155 087 015 Ft került intézményünk részére átutalásra.

Fentiekén kívül a VII. kerületi önkormányzat részéről szülészeti műszerekre 15 000 000 Ft, nővérszálló átalakításra, és a központi betegfelvételi iroda kiépítésére 15 000 000 Ft, Covid védekezésre 30 000 000 Ft támogatást folyósított intézményünk részére. Az önkormányzati támogatások felhasználása a tervezett céloknak megfelelően megtörtént.

Az Országos Traumatológiai Intézet módszertani valamint kutatási-fejlesztési feladatainak támogatására 30 000 000 Ft-ot kaptunk.

Az Infekciókontroll tevékenység fejlesztésére – sikeres Uniós pályázat eredményeként - 59 184 871 Ft támogatásban részesültünk. A pályázat megvalósítása 2020-ban megkezdődött, a zárás 2021.évre húzódik át.

Az EFOP-5.2.6-20-2020-00002 uniós pályázat keretében 1 281 770 369 Ft támogatást nyertünk el a „Legkorszerűbb módszerek bevezetése a sérültellátás minőségének javítására: O-arm és 3D nyomtató telepítése a Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézetben” pályázati cél megvalósítására. A Támogatói Okiratot 2020. decemberében megkaptuk, de a támogatási összeg illetve előleg folyósítására nem került sor az időközben hatályba lépő, az egészségügyi intézményrendszer átalakításáról szóló rendelkezések miatt.

Részletes indoklás, az előirányzatok alakulása

II./1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Az intézmény 2020. évi eredeti költségvetését az alábbi kiemelt előirányzatokkal hagyta jóvá a fenntartó:

adatok forintban		
	Költségvetési kiadás	Költségvetési bevétel
Péterfy Kórház-Rendelőintézet és Manningér Jenő Országos Traumatológiai Intézet	15.980.038.000	15.980.038.000

2020. évi költségvetési gazdálkodásunk során kiadásaink teljesítése, illetve annak összetétele az alábbiak szerint alakult a 2019. év adataihoz és az előirányzatokhoz viszonyítva:

Megnevezés	2019. évi teljesítés	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi teljesítés	Teljesítés %-a	
				előző évi teljesítéshez	tárgy évi mód. előirányzathoz
Személyi juttatások	10 221 457	13 045 131	12 970 755	126,9%	99,4%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 989 904	2 237 444	2 225 680	111,8%	99,5%
Dologi kiadások	5 668 772	11 778 202	11 675 171	206,0%	99,1%
Egyéb működési célú kiadások	33 015	1 841	1 841	5,6%	100,0%
Beruházások	329 944	292 454	249 496	75,6%	85,3%
Felújítások	202 924	252 471	252 471	124,4%	100,0%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	36 708	1 472	1 472	4,0%	100,0%
Költségvetési kiadások	18 482 724	27 609 015	27 376 886	148,1%	99,2%
Finanszírozási kiadások	4 678	5 018	5 018	107,3%	100,0%
Kiadások összesen	18 487 402	27 614 033	27 381 904	148,1%	99,2%

A személyi juttatásoknál 26,9 %-os emelkedés volt a kiadások teljesítésében előző évhez képest. Ennek oka egyrészt az év eleji kötelező jogszabályi emelések, azaz jelentősen növekedett a minimálbér és a garantált bérminimum, másrészt ágazati egészségügyi bérfelállítás is volt, valamint egyszeri bérkiegészítésben is részesült a teljes állomány.

A kapcsolódó járulékok a megnövekedett bérköltségre tekintettel 11,8 %-os emelkedést mutattak annak ellenére is, hogy év közben csökkent a szociális hozzájárulás mértéke.

A rehabilitációs hozzájárulás 2020. évi összege 1 449 000 Ft/fő/év volt, melynek alakulását a lenti táblázat szemlélteti.

Megnevezés	Rehabilitációs hozzájárulás befizetés teljesítése (Ft)
2019. év	87 353 000
2020. év	88 177 000
Változás összege:	824 000
Változás %-a	100,9 %

A befizetési kötelezettség minimális mértékben emelkedett, de a magas összege nagy anyagi terhet jelent az eleve alulfinanszírozott költségvetésünk számára. Több éve problémát jelent, hogy az egészségügyi ágazat sajátos jellegéből adódóan az intézmény nem tud alkalmazni a kötelező foglalkoztatási szintnek megfelelő számú megváltozott munkaképességű személyt.

A **dologi kiadások** 106 %-kal növekedtek előző évhez képest. A növekedés oka, hogy 2019. évben a konszolidáció elmaradt, emiatt a dologi kiadások tartozásállománya áthúzódott a 2020. évre. 2020 márciusában történt meg a 2019. évi tartozásállomány rendezése. A 2020. évben felhalmozott tartozásállomány konszolidációjára pedig 2020. december hónapban került sor. További előre nem tervezett kiadásokat generált a Covid elleni védekezéshez szükséges eszközök, berendezések, felszerelések beszerzése valamint a világjárvány következtében a védőfelszerelések, gyógyszerek, egészségügyi cikkek piaci árának jelentős emelkedése.

A **beruházási kiadások** 2019. évhez viszonyítva 24,4 %-kal csökkentek. Ennek oka a nagyobb összegű beruházási céltámogatások elmaradása. A csökkenés másik oka, hogy 2020 októberében megkezdődött intézményünknel az épületek központi kormányzati felújítása.

A **felújítási kiadások** 24,4%-kal növekedtek 2019. évhez képest. A felújítási kiadások legjelentősebb részét a 2020. évben megítélt vis maior támogatásokból megvalósult felújítási munkák jelentették. Ennek keretében Péterfy utcai telephelyen 1 darab lift cseréje történt meg, valamint megvalósult az Országos Vérellátó Szolgálat kiköltözése miatt megüresedett terület felújítása. 2020. évben fejeződött be a Családbarát Szülészet (2018.) pályázat keretében a Koraszülött osztály valamint a Császárosműtő és a hozzá kapcsolódó helyiségek felújítása. Önkormányzati támogatásából valósult meg a Szakrendelőben a központi betegfelvételi iroda kiépítése valamint a nővérszálló férőhelyeinek bővítése.

Egyéb felhalmozási célú kiadásoknál a pénzmaradvány visszafizetése került kimutatásra.

A finanszírozási kiadások között a gépkocsi lízing 2020. évi díja szerepel.

II./2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

II./2./a) A kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

adatok ezer
forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítások hatáskörönként			Módosítások összesen	Módosított előirányzat
		Intézményi hatáskör	Felügyeleti hatáskör	Kormány hatáskör		
Személyi juttatások (K1)	8 772 194	3 915 837	231 582	125 518	4 272 937	13 045 131
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 515 344	662 229	39 616	20 255	722 100	2 237 444
Dologi kiadások (K3)	5 572 500	5 881 576	181 939	142 187	6 205 702	11 778 202
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	1 841	0	0	1 841	1 841
Beruházások (K6)	90 000	188 415	14 039	0	202 454	292 454
Felújítások (K7)	30 000	210 617	7 854	4 000	222 471	252 471
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	1 472	0	0	1 472	1 472
Finanszírozási kiadások (K9)	0	5 018	0	0	5 018	5 018
Kiadások	15 980 038	10 867 005	475 030	291 960	11 633 995	27 614 033
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	15 559 038	9 834 065	0	0	9 834 065	25 393 103
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	86 928	0	0	86 928	86 928
Működési bevételek (B4)	421 000	0	150 093	0	150 093	571 093
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	285	0	0	285	285
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	9 533	0	0	9 533	9 533
Finanszírozási bevételek (B8)	0	936 194	324 937	291 960	1 553 091	1 553 091
ebből: - Maradvány igénybevétele (B813)	0	936 194	0	0	936 194	936 194
ebből: - Központi, irányító szervei támogatás (B816)	0	0	324 937	291 960	616 897	616 897
Kiadások összesen	15 980 038	10 867 005	475 030	291 960	11 633 995	27 614 033

Az intézmény 2020. évi eredeti előirányzata az irányító szervei, valamint a saját hatáskörű módosításokat követően mindösszesen 11 633 995 000 Ft-tal növekedett, amely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 72,8%-os növekedést jelent. A saját hatáskörű módosítások között 90,5%-os részarányt képvisel a működési célú támogatások államháztartáson belül bevételek módosítása, azaz a NEAK-tól származó támogatások. Ezen bevétel jelentős módosításának indoka egyrészt, hogy a tervezhető éves költségvetési előirányzat változatlan összegű, másrészt, a 2019. évi tartozásállomány konszolidációja március, valamint a 2020. évben keletkezett tartozásállomány konszolidációja december hónapban kiutalásra került.

A további részletezés a következő pontban szerepel.

II./2./b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai

Írányítószervi hatáskörben történt előirányzat módosítások:

	<i>adatok forintban</i>
- Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása	96 191 147
- Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás	40 682 282
- 1596/2020. (IX. 21.) Kormányhatározat alapján a Covid elleni védekezéshez adott támogatás	155 087 015
- Rezidens támogatás	264 108 241
- Régi típusú rezidens támogatás	10 319 673
- ÁEEK/19-1/2020/309 CSBSZ 2019 II. ütem Családbarát szüléset fejlesztésének támogatása	10 110 925
- ÁEEK/67733-2/2020 számú Vis Maior támogatás műteti textília beszerzésére	10 000 000
- Országos Traumatológiai Intézet részére módszertani fejlesztés céljára biztosított támogatás	30 000 000
- EMMI szakmai kollégiumok támogatása	397 500

Intézményi hatáskörben történt további előirányzat módosítások, mely esetekben céljellegű támogatások történtek:

Az előirányzatok növelése az alábbi forrásokból történt:

	<i>adatok forintban</i>
- ÁEEK/71303-2/2020 számú Vis Maior támogatás az intézmény likviditási helyzetének javítására	65 984 700
- ÁEEK/50207-2/2020 számú Vis Maior támogatás az alábbi tárgyban: (OVSZ felújítás, Liftesere, VIOFOR és ultrahang készülék beszerzése, Gázláng u beléptető rendszer kiépítése)	70 263 812
- Infekciókontroll (EFOP-1.8.21-18-2019-00033) támogatási előleg	28 940 000
- K1/28965-3/2020/VIII számú Bp. VII. kerületi önkormányzat támogatása nővérszálló felújítására, valamint betegirányító rendszer kiépítésére	15 000 000
- KI/30201-2/2020/VIII számú Bp. VII. kerületi önkormányzat támogatása Covid elleni védekezés céljából	30 000 000
- K1/43561-10/2020/VIII számú Bp. VII. kerületi önkormányzat támogatása szülészeti osztály műszereinek beszerzésére	15 000 000
275/2020. (VI. 12.) Korm. rendelet Egyszeri bértkiegészítés	1 390 025 000

II./2./c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők

II./2./c)1. Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása

Megnevezés	2019. évi teljesítés	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi teljesítés	Teljesítés %-a	
					előző évi teljesítéshez.	tárgy évi mód előirányzathoz
Személyi juttatások	10 221 457	8 772 194	13 045 131	12 970 755	126,9%	99,4%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 989 904	1 515 344	2 237 444	2 225 680	111,8%	99,5%
Dologi kiadások	5 668 772	5 572 500	11 778 202	11 675 171	206,0%	99,1%
Egyéb működési célú kiadások	33 015	0	1 841	1 841	5,6%	100,0%
Beruházások	329 944	90 000	292 454	249 496	75,6%	85,3%
Felújítások	202 924	30 000	252 471	252 471	124,4%	100,0%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	36 708	0	1 472	1 472	4,0%	100,0%
Költségvetési kiadások	18 482 724	15 980 038	27 609 015	27 376 886	148,1%	99,2%
Finanszírozási kiadások	4 678	0	5 018	5 018	107,3%	100,0%
Kiadások összesen	18 487 402	15 980 038	27 614 033	27 381 904	148,1%	99,2%

A személyi juttatások előirányzat teljesítése az előző év azonos időszakához viszonyítva 26,9%-kal, abszolút összegében 2 749 298 000 Ft-tal növekedett, a jogszabályi előírásoknak megfelelő béremelések, a minimálbér, a garantált bérminimum és az egészségügyi ágazati béremelések miatt. Az átlagos statisztikai állományi létszám 10 fővel növekedett.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése 235 776 000 Ft-tal, 11,8%-kal volt magasabb, mint 2019. évben, amelynek oka a személyi juttatások, az egyszeri bérkiegészítés, rehabilitációs hozzájárulás és a létszám növekedésnek együttes hatása.

A béremelések végrehajtását követően az illetmény-átlagok az alábbiak szerint alakultak:

Egy főre eső besorolási béralap alakulása

Munkaköri csoport megnevezése	2019.12.31		2020.12.31		Változás %-a
	állapot szerint Ft/fő	Fő	állapot szerint Ft/fő	Fő	
Orvosok	542 607	388,54	587 057	372,8	14,4
Egyéb egyetemi végzettségűek	520 352	31,5	531 918	37,1	0,8
Eü. szakdolgozók	288 852	1079,9	369 800	1124,7	24,9
Ügyintézők	332 966	121,25	368 780	131,6	19,3
Fizikaiak	197 695	326,3	210 749	348	14,7
Összesen:	1 882 652	1947,41	2 068 304	2014,2	23,6

A 2020. január 1-jétől a minimálbér 149 000 Ft-ról 161 000 Ft-ra, a garantált bérminimum változása 195 000 Ft-ról 210 600,- Ft-ra módosul, a 3 évenkénti kötelező fizetési fokozat emelkedése, illetve az egészségügyi dolgozók bérnövelésének végrehajtását követően a besorolási illetményátlagok jelentős, 23,6 %-os emelkedést mutatnak intézményi szinten.

Betöltött és üres állások számának alakulása:

Munkaköri csoport megnevezése	2019.12.31					2020.12.31				
	Szerve-zett	Betöl-tött	Üres állás	Üres állás rész-arány a %	Ellátott -ság %	Szerve-zett	Betöl-tött	Üres állás	Üres állás rész-arány a %	Ellátott -ság %
Orvosok	368	417	-49	-13,3	113,3	368	397	-29	-7,8	107,88
Egyéb egyetemi végzettségűek	28	36	-8	-28,57	128,57	28	40	-12	-28,57	142,86
Eü. szakdolgozók	90,8	1260	1118	142	88,7	1260	1161	99	11,3	92,14
Ügyintézők	105,6	124	123	1	99,2	124	133	-9	0,8	107,26
Fizikaiak	73,8	470	330	140	70,2	470	349	29,8	29,80	74,26
Összesen:	2 250	2 024	226	10	90	2250	2080	170	8,17	92,44

Továbbra is kiemelkedően magas az üres álláshelyek száma a szakdolgozói munkaköri csoportban, amely a folyamatos betegellátás biztosítása szempontjából kritikus kockázati tényező.

Fluktuáció alakulása 2019. év és 2020. években:

Munkaköri csoport megnevezése	2019. évben		2020. évben	
	Kilépett	Belépett	Kilépett	Belépett
	dolgozók száma fő		dolgozók száma fő	
Orvosok	40	48	109	63
Egyéb egyetemi végzettségűek	3	6	10	9
Eü. szakdolgozók	272	234	244	257
Ügyintézők	27	18	30	38
Fizikaiak	163	47	183	200
Összesen:	505	453	505	453

A központi bérfelvezetések ellenére továbbra is kedvezőtlen tendencia, hogy az „orvosok” munkaköri csoportnál a kilépettek száma magasabb, mint a belépőké.

Évek óta sajnos ugyanez a tendencia az ügyintézők, illetve a fizikai dolgozók esetében is. Az ügyviteli, gazdasági területen a bérek központi emelésére több éve nem került sor.

A gazdasági, ügyviteli területen szakképzett, gyakorlattal rendelkező munkatárs besorolási bére jelentősen elmarad az ugyanolyan szintű kompetenciájú szakdolgozói bértől.

A szakdolgozók több éven át tartó, ütemezett béremelése miatt egyre nő a különbség az egyes foglalkoztatási csoportok között.

A kedvezőtlen kereseti viszonyok miatt nagy nehézséget okoz az ügyviteli, gazdasági területen szakképzett munkatárs felvétele. Ez mondható el a szakmunkásokra, kiegészítő munkakörökre is.

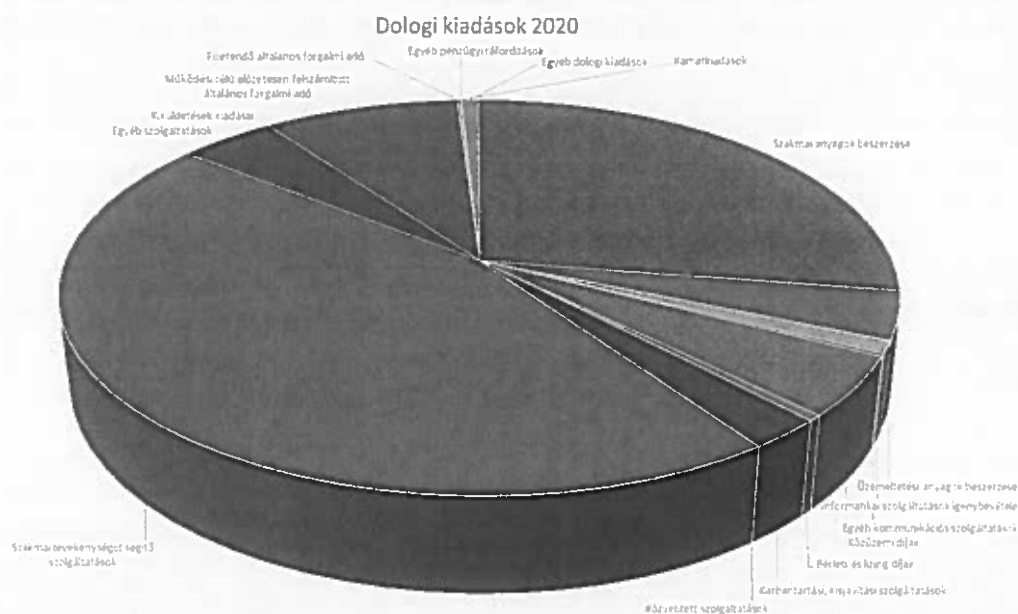
II./2./c) 2 Dologi kiadások alakulása

Megnevezés	2019. évi		2020. évi módosított előirányzat	2020. évi		adatok ezer forintban
	teljesítés	megoszlás %-a		teljesítés	megoszlás %-a	Teljesítés változás %-a
Szakmai anyagok beszerzése	1 875 249	33,1%	3 205 290	3 201 695	27,4%	170,7%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	397 448	7,0%	464 752	457 946	3,9%	115,2%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	31 626	0,6%	119 162	118 355	1,0%	374,2%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	22 570	0,4%	28 461	26 897	0,2%	119,2%
Közüzem díjak	522 864	9,2%	580 197	560 373	4,8%	107,2%
Bérleti és lízing díjak	26 568	0,5%	57 201	57 201	0,5%	215,3%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	138 892	2,4%	304 527	288 182	2,5%	207,5%
Közvetített szolgáltatások	446	0,0%	4 524	306	0,0%	68,6%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 460 074	25,8%	5 310 708	5 299 577	45,4%	363,0%
Egyéb szolgáltatások	351 333	6,2%	518 319	507 832	4,3%	144,5%
Kiküldetések kiadásai	0	0,0%	0	0	0,0%	0,0%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	703 282	12,4%	1 045 819	1 043 788	8,9%	148,4%
Fizetendő általános forgalmi adó	19 808	0,3%	22 061	18 183	0,2%	91,8%
Kamatkiadások	1 997	0,0%	5 000	1 816	0,0%	90,9%
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	0,0%	4	4	0,0%	100,0%
Egyéb dologi kiadások	116 615	2,1%	112 177	93 016	0,8%	79,8%
Dologi kiadások	5 668 772	100,0%	11 778 202	11 675 171	99,9%	206,0%

A dologi kiadások teljesítése az előző évhez képest 106 %-kal, abszolút összegben 6 006 399 000 Ft-tal növekedett. A növekedés oka, hogy 2019. évben a konszolidáció elmaradt, emiatt a dologi kiadások tartozásállománya áthúzódott a 2020. évre. 2020 márciusában történt meg a 2019. évi tartozásállomány rendezése. Továbbá a 2020. évben felhalmozott tartozásállomány további konszolidációjára került sor 2020. december hónapban. További előre nem tervezett kiadásokat generált a Covid elleni védekezéshez szükséges eszközök, berendezések, felszerelések beszerzése valamint a világjárvány következtében a védőfelszerelések piaci árának jelentős emelkedése.

A dologi kiadások között részarányaiban a legjelentősebb tételek – az intézmény által ellátandó alapfeladatok miatt - a szakmai anyagok beszerzése (27,4%) és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (45,4%). A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások részarányában 19,6 %-kal növekedett, a többi tételnél nem volt jelentősebb arányváltozás.

A 2020. évi dologi kiadások összetétele



II./2./c)3 Ellátottak pénzbeli juttatásai „NÉ”

II./2./c) 4 Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások

- Működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre: A vis maior támogatásból fel nem használt rész visszautalása történt meg 1 015 992 Ft értékben az ÁEEK/25491-2/2019. számú támogatási szerződés alapján; 15 047 Ft az ÁEEK/6252-1/2019. számú szerződés, valamint 440 669 Ft az ÁEEK/20858-2/2019. számú szerződése alapján.
- Kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések):
 - Kártérítésre, járadékra jogerős ítéletek alapján 101 433 000 Ft-ot fizettünk ki ellátottak részére, ami közel kétszeresére emelkedett 2019. évhez képest.
 - Bírság jogcímen 1 778 521 Ft került kifizetésre, a 2019. évi beszámoló Áht.-re vonatkozó megsértése miatt (Kincstár által kiszabott bírság).

II./2./c)5 Beruházási és felújítási kiadások

adatok ezer forintban

Megnevezés	2020. évi		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	3 200	1 340	35

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	67 666	229 454	196 934
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	19 134	61 660	52 527
Beruházások	90 000	292 454	249 496

Ingtatlanok felújítása	23 622	204 624	204 624
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 378	47 847	47 847
Felújítások	30 000	252 471	252 471

Az előirányzatok növelése az alábbi forrásokból történt:

- 1596/2020. (IX. 21.) Kormányhatározat alapján Covid elleni védekezés támogatása 155 087 015 Ft értékben;
- ÁEEK/19-1/2020/309 számú Családbarát szülészet 2019 pályázati támogatása 10 110 925 Ft értékben;
- ÁEEK/67733-2/2020 számú Vis Maior támogatás műtéti textília beszerzésére 10 000 000 Ft értékben;
- ÁEEK/71303-2/2020 számú Vis Maior támogatás az intézmény likviditási helyzetének javítására 65 984 700 Ft értékben;
- ÁEEK/50207-2/2020 Vis Maior támogatás az alábbi tárgyban 70 263 812 Ft értékben:
 1. Péterfy „A” épület OVSZ-től visszakapott területének felújítási munkái
 2. Lift csere Péterfy Sándor utcai telephelyen
 3. Gázláng utcai lezárás – beléptető rendszer kialakítás
 4. Ultrahang készülék, Gasztroenterológiára
 5. „VIOFOR Clinic” vezérlő 1 db kétvasmagos erős mágneses applikátorral beszerzésére ;
- K1/43561-10/2020/VIII számú Bp. VII. kerületi önkormányzat támogatása szülészeti osztály műszereinek beszerzésére 15 000 000 Ft értékben;
- K1/30201-2/2020/VIII számú Bp. VII. kerületi önkormányzat támogatása Covid elleni védekezés céljából 30 000 000 Ft értékben;
- K1/28965-3/2020/VIII számú Bp. VII. kerületi önkormányzat támogatása nővérszálló felújítására, valamint betegirányító rendszer kiépítésére 15 000 000 Ft értékben;
- Országos Traumatológiai intézet részére módszertani fejlesztésre adott támogatás 30 000 000 Ft értékben;
- EFOP 1.8.21-18-2019-00033. számú infokontroll tevékenységének megvalósítására 2020. évre folyósított támogatás 28 940 000 Ft értékben.

Folyamatban lévő beruházások, felújítások:

- továbbra is folyik az Egészséges Budapest program keretében az egyes telephelyekre vonatkozó felújítási tervek elkészítése. A programban az épületek teljeskörű felújítása és átalakítása történik majd meg.
- 2020. október óta zajlik a betegellátó helyiségek kormányzati szintű felújítása.

II./3. Az intézményi bevételek alakulása

II./3./a) Az intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők

adatok ezer forintban

Megnevezés	2019. évi teljesítés	2020. évi			Teljesítés %-a	
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	előző évi teljesítéshez	tárgy évi mód. előirányzathoz
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	17 197 510	15 559 038	25 393 103	25 393 103	147,7%	100,0%
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	27 276	27 276		100,0%
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	157 716	0	65 985	65 985	41,8%	100,0%
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	17 037 294	15 559 038	25 254 842	25 254 842	148,2%	100,0%
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	2 500	0	45 000	45 000	1800,0%	100,0%
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	411 702	0	86 928	86 928	21,1%	100,0%
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	1 664	1 664		100,0%
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	399 702	0	70 264	70 264	17,6%	100,0%
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	12 000	0	15 000	15 000	125,0%	100,0%
Működési bevételek (B4)	654 016	421 000	571 093	571 093	87,3%	100,0%
ebből: Készletértékesítés ellenértéke	21 384	1 000	14 280	14 280	66,8%	100,0%
ebből: Szolgáltatások ellenértéke	595 442	390 000	497 792	497 792	83,6%	100,0%
ebből: Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 468	10 000	846	846	24,4%	100,0%
ebből: Kiszámlázott általános forgalmi adó	22 335	20 000	15 840	15 840	70,9%	100,0%
ebből: Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0		
ebből: Biztosító által fizetett kártérítés	8 405	0	22 054	22 054	262,4%	100,0%
ebből: Egyéb működési bevételek	2 982	0	20 281	20 281	680,1%	100,0%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	3 469	0	285	285	8,2%	100,0%
ebből: háztartások	0	0	285	285		100,0%
ebből: egyéb külföldiek	3 469	0	0	0	0,0%	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	16 833	0	9 533	9 533	56,6%	100,0%
ebből: háztartások	16 833	0	9 533	9 533	56,6%	100,0%
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	6 401	0	0	0	0,0%	
ebből: háztartások	0	0	0	0		
ebből: egyéb külföldiek	6 401	0	0	0	0,0%	
Költségvetési bevételek (B1-7)	18 289 931	15 980 038	26 060 942	26 060 942	142,5%	100,0%
Maradvány igénybevétele (B813)	481 249	0	936 194	936 194	194,5%	100,0%

Központi, irányító szervi támogatás (B816)	660 490	0	616 897	616 897	93,4%	100,0%
Finanszírozási bevételek (B8)	1 141 739	0	1 553 091	1 553 091	136,0%	100,0%
Dologi kiadások	19 431 670	15 980 038	27 614 033	27 614 033	142,1%	100,0%

A 2019. évi NEAK bevételhez képest 2020. évben emelkedés tapasztalható a konszolidációs támogatások folyósítása miatt.

Az államháztartáson belülről kapott felhalmozási célú támogatások a fejezettől, az ÁEEK-n keresztül kapott vis maior támogatásokat, valamint az önkormányzati támogatásokat tartalmazzák. A kapott támogatások és felhasználásuk a kiadásoknál már ismertetésre kerültek.

A Működési bevételek teljesítése az eredeti előirányzatokat túllépte, viszont elmaradás jelentkezik az előző évi teljesítéshez képest. Ennek okát a járványhelyzet kialakulása, a térítéssel beteggellátás számának csökkenése indokolja.

Az államháztartáson kívüli felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése között a folyósított lakásvásárlási kölcsönök törlesztése került elszámolásra.

A finanszírozási bevételek között a központi, irányító szervi támogatások, a bérkompenzáció, a rezidens és a minimálbér/garantált bérminimum támogatás, továbbá a 2019. évi maradvány igénybevétele került elszámolásra.

II./3./b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya

A lejárt követelésállomány csökkentése érdekében fizetési felszólító leveleket küldtünk ki egész évben folyamatosan, ezek eredménytelensége esetén a Jogi Irodának adtuk át végrehajtási eljárás megindítására, vagy külföldiek esetében szerződött partnerünknek továbbítottuk behajtásra a tartozást. Alaptevékenységünkben adódik, hogy a sürgősségi ellátásban igen jelentős számú személyi okmány nélkül érkező beteg ellátása történik. A betegek a költségek elszámolásához szükséges dokumentumokat sokszor későn küldik meg, vagy nem valós adatokat közölnek, így ezek az ellátások soha meg nem térülő többletköltséget okoznak az intézménynek.

2020. évben a követelések tételes áttekintése után 20 980 737 Ft ellátásokból származó követelés lett behajthatatlannak minősítve, azok leírásra kerültek főigazgatói engedéllyel. Ezeknél a tételeknél a partnerek többszöri felszólításra sem fizettek, és a végrehajtás díja magasabb lenne, mint a követelt összeg, vagy elévültek a követelések.

II./3./c) Egyéb működési/ felhalmozási célú bevételek

	Adatok forintban
Egyéb működési célú támogatások	
Társadalombiztosítások pénzügyi alapjai (NEAK támogatás)	25 254 842 600
EFOP -11.8.21-18-2019-00033. számú infektókontroll tevékenységének megvalósítása 2020. évre folyósított támogatás	27 276 000
VIII. kerületi támogatás (covid, szülészet, nővérszálló, betegirányító)	45 000 000
Vis Maior támogatás lejárt számlák kifizetésére	65 984 700
Egyéb felhalmozási célú támogatások	
Vis Maior támogatások (lift felújítás, OVSZ területének felújítása, VIOFOR készülék beszerzése, Gázláng u. beléptető rendszer, ultrahang készülék beszerzés)	70 263 812
VIII. kerületi támogatás	15 000 000
EFOP -11.8.21-18-2019-00033. számú infektókontroll tevékenységének megvalósítása 2020. évre folyósított támogatás	1 664 000

II./4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

II./4./a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2019. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei:

A 2019. évi maradványból (944.267.492 Ft) valósult meg:

- ÁEEK/3983-2/2019. számú CSBSZ II. támogatás 2020. évben történő felhasználása (39 110 075 FT)
- ÁEEK/25491-2/2019 számú vis maior támogatásból fel nem használt rész visszautalása 1 015 992 Ft értékben
- ÁEEK/6252-1/2019 számú vis maior támogatásból fel nem használt rész visszautalása; 15.047 Ft értékben
- ÁEEK/20858-2/2019. számú támogatási szerződése alapján. 134 154 595 Ft felhasználása 2020. évben, valamint fel nem használt támogatás, 440 669 Ft visszautalása
- 769 531 114 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány szállítói számlák kiegyenlítésére lett felhasználva.

II./4./b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása „NÉ”

II./4./c) A 2020. évben képződött maradvány keletkezésének oka

A 2020. évi maradvány levezetése:

	adatok ezer forintban
Alaptevékenység költségvetési maradványa (I+II) vagy (III+IV)	232 129
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 315 944
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	26 060 942
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	27 376 886
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 548 073
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 553 091
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	5 018
III. Kötelezettségvállalással terhelt egyéb költségvetési maradvány	133 756
IV. Alaptevékenység kötelezettségvállalással NEM TERHELT (szabad) költségvetési maradványa	98 373

A kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány a CSBSZ2019 pályázat (I-II. ütem) támogatások, infekciókontroll tevékenység fejlesztésére kapott támogatás, a Vis Maior támogatás egy része, a traumatológiai intézet módszertani fejlesztésére kapott támogatás fel nem használt részéből, valamint a 2018. év során a betegbiztonság növelését szolgáló komplex

infrastrukturális fejlesztésekre kapott VEKOP támogatás visszafizetésére elkülönített pénzüsszegekből (az elszámolás 2020. évben még nem történt meg) képződött.

II./5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

2020. év során EFOP -1.8.21-18-2019-00033 számon az Infekciókontroll megvalósítása a Péterfy Kórházban címen nyertünk támogatást 59 184 871 Ft összegben, melyből 2020-ban az időarányos támogatási összeg kiutalására került sor 28 940 000 Ft mértékben.

Intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (Ft)	Önerő mértéke (Ft)	2020. évi felhasználás (Ft)	Megjegyzés
Péterfy Kórház-Rendelőintézet és Maninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet	EFOP - 1.8.21-18-2019-00033	Infekciókontroll megvalósítása a Péterfy Kórházban	2020.08.01.-2021.07.31.	59 184 871	0	9 552 000	

II./6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2020. évi			
	nyitó nettó érték	záró nettó érték	változás értékben	változás százalékosan
Immateriális javak	8 095	5 396	-2 699	66,7%
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 876 303	7 054 114	177 811	102,6%
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	700 925	740 174	39 249	105,6%
Beruházások, felújítások	85 482	13 151	-72 331	15,4%
Összesen	7 670 805	7 812 835	142 030	101,90%

Az ingatlanok értéke emelkedett, mivel előző évi folyamatban lévő felújítások befejeződtek és aktiválásra kerültek.

Gépek, berendezések esetében a növekedés nagyobb része a vis major támogatásokból beszerzett eszközök értékéből keletkezett. Saját forrásból csak kisebb értékű eszközök kerültek beszerzésre. Ezek szinte minden esetben az előregedett, használhatatlan, leselejtezett eszközök miatt kerültek beszerzésre.

A beruházások és felújítások értékének előző évi visszaesése a kisebb mértékű támogatási összegek érkezése miatt volt tapasztalható. A 2020-ban jellemzően Covid ellen védekezés (és erre kapott támogatások) kerültek előtérbe, melyek túlnyomó többségében a dologi kiadásokban jelentkeztek.

Intézményünk a kezelésében lévő vagyon hasznosítási lehetőségei közül a helyiségek bérbeadásával él, pl. büfé, automata, újságos, kisebb üzletek, (gyógyászati segédeszköz, optika), stb. A tárgyévben befolyt bevétel helyiség bérbeadásából: 66 100 000 Ft.

Az intézmény tárgyi eszközeinek elhasználódási szintjét, továbbá használhatósági fokát az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	adatok forintban	
	2019.év	2020.év
Immateriális javak	96 249 400	96 273 014
Ingatlanok és a kap.vagyoni értékű jogok bruttó érték	9 916 380 518	10 252 515 112
Gépek,berendezések,felszerelések, járművek bruttó érték	5 097 361 482	6 079 119 587
Beruházások,felújítások bruttó érték	85 482 384	13 151 150
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	15 099 224 384	16 441 058 863
Immateriális javak értékcsökkenés	88 154 649	90 877 269
Ingatlanok és a kap.vagyoni értékű jogok értékcsökkenés	3 040 077 707	3 198 401 060
Gépek,berendezések,felszerelések, járművek értékcsökkenés	4 396 436 241	5 338 945 726
Beruházások,felújítások értékcsökkenés	0	0
Tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen	7 436 513 948	8 628 224 055
Immateriális javak nettó érték	8 094 751	5 395 745
Ingatlanok és a kap.vagyoni értékű jogok nettó érték	6 876 302 811	7 054 114 052
Gépek,berendezések,felszerelések, járművek nettó érték	700 925 241	740 173 861
Beruházások,felújítások nettó érték	85 482 384	13 151 150
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	7 662 710 436	7 812 834 808

Tárgyi eszközök használhatóság fok mutató

	2019. év (nettó/brutto)	2020. év (nettó/brutto.)
Immateriális javak	8,41	5,61
Ingatlanok és a kap. vagyoni értékű jogok	69,34	68,81
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	13,75	12,18
Beruházások, felújítások	100,00	100,00
Tárgyi eszközök összesen	50,75	47,52

Tárgyi eszközök elhasználódási szint mutató

	2019. év (écs/bruttó)	2020. év (écs/bruttó)
Immateriális javak	91,59	94,39
Ingatlanok és a kap. vagyoni értékű jogok	30,66	31,19
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	86,25	87,82
Beruházások, felújítások	0,00	0,00
Tárgyi eszközök összesen	48,25	52,48

II./7. Tulajdonosi részesedés

„NÉ”

II./8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelések alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Követelések alakulása		
	2019. év	2020. év	Index (változás %-osan)
Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (3511)	1 414 933	0	0,00%
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (3514)	192 247	304 327	158,30%
ebből: készletértékesítés, szolgáltatások, közvetített szolgáltatások ellenértékére	185 518	301 289	162,40%
ebből: kiszámlázott általános forgalmi adóra	466	3 038	651,90%

ebből: egyéb működési bevételre	6 263	0	0,00%
Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (3517)	483	685	141,80%
Költségvetési évben esedékes követelések (351)	1 607 663	305 012	19,00%
Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (3521)	1 325 190	2 682 538	202,40%
Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (3524)	0	11 011	0,00%
ebből: készletértékesítés, szolgáltatások, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	10 982	0,00%
ebből: kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	29	0,00%
ebből: egyéb működési bevételre	0	0	0,00%
Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (3527)	73 408	40 421	55,10%
Költségvetési évet követően esedékes követelések (352)	1 398 598	2 733 970	195,50%
Követelések (35)	3 006 261	3 038 982	101,10%

A költségvetési évben esedékes követelések behajtási nehézségeiről, a behajthatatlan követelések nagyságáról a II./3./b) pont tartalmaz adatokat. Év végén a lejárt követelések értéke 290 555 273 Ft volt.

Kötelezettségek alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Kötelezettségek alakulása		
	2019. év	2020. év	Index (változás %-osan)
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	593 508	1 108 614	186,80%
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra (4216)	0	7 129	0,00%

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra (4217)	0	4 470	0,00%
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (4219)	1	0	0,00%
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (421)	593 509	1 120 213	188,70%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4223)	4 723 240	582 786	12,30%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra (4226)	57 281	0	0,00%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra (4227)	49 925	0	0,00%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (4229)	50 268	10 599	21,10%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (422)	4 880 714	593 385	12,20%
Kötelezettségek(42)	5 474 223	1 713 598	31,30%

A 2020-as költségvetési évben esedékes kötelezettségeknél jelentős növekedés tapasztalható, amelynek az az oka, hogy a 2019. évi konszolidáció elmaradása miatt a 2019. évben fedezettel nem rendelkező kötelezettségek átsorolásra kerültek 2020 évre. Az évvégi kötelezettség állomány összege csökkent az év közben megvalósult konszolidációk miatt.

II./9. A letéti számla pénzforgalma

Erre a számlára kizárólag a betegek letétbe helyezett pénzeszközei kerülnek befizetésre a letéti pénztárból. A letéti pénztárban azok a tételek maradnak, melyeket a beteg/hozzátartozója várhatóan rövid időn belül fölvesz. Amennyiben tartóssá válik a megőrzés, úgy befizetésre kerül a letéti bankszámlára.

A számla forgalma:

2020. évi nyitó:	968 880 Ft
Bevételi forgalom:	7 355 935 Ft
Kiadási forgalom:	5 896 115 Ft
2020. évi záró állomány:	2 428 700 Ft

II./10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

Intézményünknek kincstári körön kívül az OTP-nél vezetett Munkáltatói lakásépítési és – vásárlási kölcsön kezelésére szolgáló számla van.

2020. évi nyitó egyenleg: 37 370 121 Ft

Bevételi forgalom:	9 676 267 Ft
Kiadási forgalom:	40 093 755 Ft
2020. évi záró egyenleg:	6 952 336 Ft

II./11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

Egyéb fejezeti és önkormányzati támogatások esetében a fel nem használt maradványokat visszafizettük.

II./12. Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla) „NÉ”

Nem történt zárolt számla nyitása.

II./13. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

Az adósságállomány kialakulásának, a konszolidációt követő újra termelődésének okai az alábbiak:

- A Péterfy Sándor utcai Kórház-Rendelőintézet és a Fiumei úti Országos Traumatológiai Intézet integrációjakor a baleseti ellátást végző országos intézet korábbi TVK-ja jelentős csökkentéssel került átadásra. Az integrációt megelőzően az országos intézet már folyamatos likviditási problémákkal küzdött, a csökkentett TVK még tovább nehezítette az egyesített intézmény gazdálkodását. A 2020. januárjától bevezetett traumatológiai fixdíj emelés sem fedezi teljes mértékben a traumatológiai betegek ellátásának költségeit. A súlyos sérültek esetében gyakori a műtétek láncolata, melyek jelentős többlet kiadást jelent.
- a teljesítménydíjak /HBCS, német pont/ több éve nem kerültek központilag módosításra. A HBCS forint valamint a németpont forint értéke is több éve változatlan.
- a Kjt-ben előírt 3 évenkénti kötelező előre soroláshoz a szükséges bérfedezet biztosítására nem került sor, azt az intézményi költségvetésből kellett „kigazdálkodni”, Plusz kiadásként jelentkezett a rezidensek mozgóbére, továbbá a minimálbér, garantált bérminimum többletköltsége nem épült be a költségvetésünkbe. A személyi juttatások előirányzatában éves szinten 8 200 Md Ft hiány jelentkezik, erre az összegre saját bevételből illetve előirányzat átcsoportosítással sem tudunk fedezetet biztosítani. A személyi juttatás előirányzat megemelése szükséges a biztonságos gazdálkodás érdekében.
- jogszabályi intézkedésekből származó ellentételezések nélküli többletkiadások hatása / rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség; ÁFA emelés; pénzügyi tranzakciós illeték fizetési kötelezettség; büntetés végrehajtási intézménytől történő vásárlási kötelezettség árubeszerzések, szolgáltatások igénybevételénél 20% ár előnnyel a BV javára; közétkeztetési előírások miatti többletkiadás, inflációból, árfolyamváltozásból adódó áremelések /.

Fentiek együttesen a szigorú keretgazdálkodás és takarékosági intézkedések ellenére folyamatosan adósságállományt generálnak intézményünknel, amelynek kezelése egyre nehezebbé teszi az alapfeladat ellátását.

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

I. számú melléklet

Intézmény megnevezése	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege (forintban)
Péterfy Kórház- Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet	0	0

Intézmények elérhetősége 2020.

Megnevezés	Intézmény neve	Intézmény levelezési címe	Intézmény vezetője	Csalásügyi vezető	Értékelési vezető	Számvetési vezető	Humán vezető	Egyéb kapcsolattartók
Név	Péterfy Kórház- Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet	1076 Budapest, Péterfy Sándor u. 8-20.	Dr. Sásdi Antal	Buczkó Erzsébet	Fekszikné Turcsányi Tünde		Dr. Végh Csilla	
Titulus			főigazgató	Kuzbasági igazgató	penzazárolkodási osztály vezető		humán erőforrás- gazdálkodási osztály vezető	
Telefon			1/461-4703	1/461-4710	1/461-4763		1/461-4754	
E-mail cím			foig@petefyh.hu	gazdjo@petefyh.hu; bucsko.erzsebet@petefyh.hu	fekszikne.tunde@petefyh.hu		vegh.csilla@petefyh.hu	

Szöveges indoklás 5. ponthoz/ Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok ill. egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása

Résztevő intézet megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama (tól-ig)	A teljes támogatás összege (Forintban)	Önerő mértéke (Forintban)	2020. évi felhasználás (Forintban)	Megjegyzés
Péterfy Kórház- Rendelőintézet és Maninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet	EFOP - 1.8.21-18- 2019-00033.	Infekciókontroll megvalósítása a Péterfy Kórházban	2020.08.01.- 2021.07.31.	59184871	0	9552000	



H K ADÓCONTROLL Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

6050 Felsőlajos, Hársfa utca 10.

Tel: +36 30 938 4847

Fax: +36 76 459 000

e-mail: hegedus@hkaudit.hu

www.hkaudit.hu

II-E1

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Péterfy Kórház-Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet
Fenntartója, Irányítója és Vezetése részére

A 2020. évi éves költségvetési beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Péterfy Kórház-Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet (1076 Budapest Péterfy Sándor utca 8-20.) („az Intézmény”) 2020. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2020. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a bevételek összege [26 060 941 942] Ft, a költségvetési kiadások összege [27 376 885 895] Ft, maradványkimutatásból, amelyben az összes maradvány [232 128 742] Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege [11 457 212 932] Ft, a mérleg szerinti eredmény [1 923 924 785] Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Intézmény 2020. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Intézmény 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

Az Intézmény az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény 12. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján az éves költségvetési beszámolóját köteles könyvvizsgálóval ellenőriztetni. A jelen könyvvizsgálati megbízás ezen a törvényi kötelezettségen alapul.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának elmentendő tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves költségvetési beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események azonban okozhatják azt, hogy az Intézmény nem tudja a tevékenységét folytatni.
- Értékeljük az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a szöveges mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Intézmény által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Lajosmizse, 2021. május 03.

Dr. Hegedűs Mihály
 Digitálisan aláírta:
 Dr. Hegedűs Mihály
 Dátum: 2021.05.03
 15:47:14 +02'00'

Dr. Hegedűs Mihály
 a H K ADÓCONTROLL Kft. képviselőjében
 illetve, mint bejegyzett könyvvizsgáló
H K ADÓCONTROLL Kft.
 6055 Felsőlajos, Hársfa utca 10.
 kamarai nyilvántartási szám: 002125
 bejegyzett könyvvizsgáló kamarai tagsági szám:006219



H K ADÓCONTROLL Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

6050 Felsőlajos, Hársfa utca 10.

Tel: +36 30 938 4847

Fax: +36 76 459 000

e-mail: hegedus@hkaudit.hu

www.hkaudit.hu

II-E1

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Péterfy Kórház-Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet
Fenntartója, Irányítója és Vezetése részére

A 2020. évi éves költségvetési beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Péterfy Kórház-Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet (1076 Budapest Péterfy Sándor utca 8-20.) („az Intézmény”) 2020. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2020. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a bevételek összege [26 060 941 942] Ft, a költségvetési kiadások összege [27 376 885 895] Ft, maradványkimutatásból, amelyben az összes maradvány [232 128 742] Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege [11 457 212 932] Ft, a mérleg szerinti eredmény [1 923 924 785] Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Intézmény 2020. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Intézmény 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

Az Intézmény az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény 12. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján az éves költségvetési beszámolóját köteles könyvvizsgálóval ellenőriztetni. A jelen könyvvizsgálati megbízás ezen a törvényi kötelezettségen alapult.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának elmentendő tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves költségvetési beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események azonban okozhatják azt, hogy az Intézmény nem tudja a tevékenységét folytatni.
- Értékeljük az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a szöveges mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Intézmény által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Lajosmizse, 2021. május 03.

Dr. Hegedűs Mihály
 Digitálisan aláírta:
 Dr. Hegedűs Mihály
 Dátum: 2021.05.03
 15:47:14 +02'00'

Dr. Hegedűs Mihály
 a H K ADOCONTROLL Kft. képviselőjében
 illetve, mint bejegyzett könyvvizsgáló
H K ADOCONTROLL Kft.
 6055 Felsőlajos, Hársfa utca 10.
 kamarai nyilvántartási szám: 002125
 bejegyzett könyvvizsgáló kamarai tagsági szám:006219