

Péterfy Kórház – Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet


2021. évi elemi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása


Budapest, 2022. május 10.


.....
Dr. Sásdi Antal
főigazgató



A circular blue official stamp of the Péterfy Sándor Utcai Kórház-Rendelőintézet. The stamp features the coat of arms of Hungary in the center and the text "Péterfy Sándor Utcai Kórház-Rendelőintézet" around the perimeter. Below the coat of arms, the word "főigazgató" is printed, followed by an asterisk.


.....
Buczkó Erzsébet
gazdasági igazgató-helyettes



A circular blue official stamp of the Péterfy Sándor Utcai Kórház-Rendelőintézet. The stamp features the coat of arms of Hungary in the center and the text "Péterfy Sándor Utcai Kórház-Rendelőintézet" around the perimeter. Below the coat of arms, the text "Országos Hematológiai és Infektológiai Intézet" is printed, followed by "Péterfy Sándor Utcai Kórház-Rendelőintézet" and an asterisk.

Tartalom

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)	4
I.1. Az intézmény feladatkörének, 2021. évi tevékenységének ismertetése:	4
I./1./a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai, és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények bemutatása.....	6
I./1./b) 367/2019. (XII.30.) korm. rendelet szerinti, 2021. évi minimálbér, valamint bérminimum emelés, gazdálkodásra gyakorolt hatása.....	6
I./1./c) Az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és a kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött értesítés szerint a 2020. szeptember hónapban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről.....	6
I./1./d) Vállalkozási tevékenység végzése	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.....	7
I./1./f) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről	7
I./1./g) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybe vett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.....	7
I./1./h) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma.....	7
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	8
I./1./k) Esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetéváltás és annak hatásai.....	8
I./1./l) Létszámadatok alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása	8
I./1./m) Az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának 2021. évben történő alakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről (2020. évi XXXII. tv, 56/2020 (III.20.) Korm. rendelet), annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (kizárólag az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvény hatálya alá tartozó esetén szövegesen, valamint a 3. sz. melléklet kitöltésével is)	9
I./1./n) Az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi C. törvény, 256/2013. (VII. 5.) Korm. redelet, PM/8671-8/2021., stb.).....	9
I./1./o) Vész helyzetben, 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);	10
I./1./p) az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézményének (megye – város, országos intézet – társgyógyintézet), továbbá az OKFÓ 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. 25.) Korm. rendelet, 694/2020. (XII. 29.) Korm. rendelet, 653/2021. (XI. 30.) Korm. rendelet).....	10
I./1./q) az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények működésének területi alapú fejlesztése, a városi intézmények, illetve társgyógyintézetek támogató feladatainak ellátásáról, a megyei intézet, valamint országos gyógyintézetek részére történő átadásának előkészítéséről, annak szervezetre gyakorolt hatásairól.	11
I./2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása	11
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.....	11
I./2./b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.....	14
I./2./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 szakmai feladatok – 93/2018 (V.4.) korm. rendeletben meghatározott eljárásrend alapján végrehajtott – átadás-átvételének hatására).....	14
I./2./d) Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása, különös tekintettel a járványügyi helyzetre	14
II. Részletes indoklás, az előirányzatok alakulása	16
II./1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása	16
II./2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése ..	18
II./2./a) A kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása	18
II./2./b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai	19
II./2./c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők	19
<i>II./2./c)1. Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása</i>	<i>19</i>
<i>II./2./c) 2 Dologi kiadások alakulása</i>	<i>22</i>
<i>II./2./c)3 Ellátottak pénzbeli juttatásai.....</i>	<i>23</i>
<i>II./2./c) 4 Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások</i>	<i>23</i>
<i>II./2./c)5 Beruházási és felújítási kiadások</i>	<i>23</i>
II/2/d) A korrekció időszak utáni kincstári adat és a 2021. évi költségvetési beszámoló teljesítés adatai közti lényeges, 100 millió forintot meghaladó összegű eltérés okainak bemutatása, levezetése	24

II./3. Az intézményi bevételek alakulása	25
II./3./a) Az intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők <i>adatok ezer forintban</i>	25
II./3./b) A többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.....	26
II./3./c) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya	26
II./3./d) Egyéb működési/ felhalmozási célú bevételek	26
II./3./e) A 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés NEAK által finanszírozott összegeinek, valamint azok helyes számvetési elszámolás érdekében megtett intézkedések bemutatása	27
II./4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása	27
II./4./a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei:	27
II./4./b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása.....	27
II./4./c) A 2021. évben képződött maradvány keletkezésének oka.....	28
II./4./d) A Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzataiból történő és fejezetek közti előirányzat átcsoportosításból, a 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről, valamint kormányhatározatok módosításáról szóló 1489/2021. (VII.16.) korm. határozat (1) bekezdés c) 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	28
II./4./e) Az Áhsz. 2020. december 29-től hatályos átmeneti 56/A §-a szerint a 2020. évben végrehajtott, korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő eltérések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása	29
II./5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása	29
II./6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, beruházások és felújítások, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása	29
II./7. Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok	32
II./8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása	32
II./9. A letéti számla pénzforgalma	33
II./10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma	34
II./11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése	34
II./12. Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla)	34
II./13. Devizaszámlák forgalma	34
II./14. Ellenőrzések bemutatása	34
II./15. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk	34

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 2021. gazdasági évben 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 hármass 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, 2021. évi tevékenységének ismertetése:

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 teljesítmények elszámolásánál megszűnt, a 2020. szeptember hónapra a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő az egészségügyi ellátásokat a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően finanszírozta.

2020. október havi teljesítmények elszámolásától - napjainkig a COVID 19 járvány második, valamint harmadik 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 számítási 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 (rovatszámra K63), valamint az egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítésén belül (rovatszámra 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.

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 és a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet intézményünk részére közvetlen feladatokat nem írt elő.

I./1./b) 367/2019. (XII.30.) korm. rendelet szerinti, 2021. évi minimálbér, valamint bérminimum emelés, gazdálkodásra gyakorolt hatása

A kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimumról szóló **20/2021. (I. 28.) 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.

Fontosnak tartjuk megemlíteni, hogy a rendelet 2021. 02.01-i hatálybalépési dátuma – az egyéb év eleji határidős feladatok miatt- jelentős terhet rótt tette a humán erőforráson dolgozó munkatársakra és minden éves elszámolás esetében, nehezítette az adatszolgáltatások pontos elkészítését.

További részletek a I./2./a) pontban.

I./1./c) Az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és a kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött értesítés szerint a 2020. szeptember hónapban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről

„NÉ”

I./1./d) Vállalkozási tevékenység végzése

„NÉ”

Intézményünk 2021. gazdasági 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 2021. gazdasági évben vegyes rendeltetésű eszközöket nem használt.

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

Intézményünkben 2021. gazdasági év folyamán tevékenység kiszervezésére nem került sor. A korábbi években kiszervezett feladatok – mosatás, képkalkotó diagnosztika – túlnyomó részben a vállalkozási szerződésekben előírtak szerint kerültek ellátásra. A kiszervezett feladatok ellátásában, mely a kórház folyamatos működését negatívan befolyásolta volna, zavar nem volt. Az őrzés-védelem, valamint a portaszolgálat 2021. nyarától újra az Intézmény saját dolgozói állományával került megvalósításra valamennyi telephelyünkön.

I.1./g) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybe vett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről

„NÉ”

Intézményünknek 2021. gazdasági évben gazdasági társaságban részesedése nem keletkezett.

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

2021-ben intézményünk 1 fő részére nyújtott 600.000,- Ft visszatérítendő támogatást lakásvásárlásra, felújításra. Az év folyamán összesen 42 fő törlesztette a korábbi években kapott támogatást 17.702.696,- Ft értékben, 2021. év végén a fennálló követelés összesen 23.318.236,- Ft volt. 14 fő végtörlesztette a hiteltartozását, 1 főnek lejárt a tartozása, 2 fő élt a moratórium lehetőségével, 1 fő az év utolsó 3 hónapjában folytatta a törlesztést.

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.

2021. évi nyitó egyenlege: 6.952.336 Ft
2021. évi záró egyenlege: 24.240.431 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 2021. gazdasági évben megfelelően 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 2021. év augusztus hónapban az EMMI lehetőséget biztosított arra, hogy fedezet hiány esetén is feladásra kerülhessen az időközi költségvetési jelentés. Intézményünk 2021. október 20.-i 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 NEAK által leutalt havi finanszírozás átlagosan 70% -a a személyi jellegű kifizetések és azok munkáltatói járulékkára került felhasználásra. A fennmaradó 30% jelentős részét a közművek kifizetésére kellett fordítani, így szállító számlák állománya 2021. november 31-én elérte a 3.000.000 eFt-ot. A tény, hogy az Intézmény likviditási hánya havonta 200.000 eFt-tal nőtt, rendkívüli módon megnehezítette a színvonalas feladat ellátást is, mert számos szállító nem volt hajlandó anyagot, eszközt, szolgáltatást biztosítani a halmozódó tartozásállomány miatt.

A pénzforgalmi rendszer működtetésében 2021-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, 2021. évben 22.775,7 eFt került kifizetésre bankköltség és tranzakciós illetékként.

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

2021. 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) Létszám adatok 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 2021. évben történő alakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről (2020. évi XXXII. tv, 56/2020 (III.20.) Korm. rendelet), annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (kizárólag az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvény hatálya alá tartozó esetén szövegesen, valamint a 3. sz. melléklet kitöltésével is)

A foglalkoztatottak összetételének és átlag illetményeinek alakulása:

Munkaköri csoport megnevezése	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás %-a
	átlag illetmény Ft/fő/hó	átlag illetmény Ft/fő/hó	
Orvosok	587 057	870 515	148,3
Egyéb egyetemi végzettségűek	531 918	853 303	160,4
Eü. szakdolgozók	369 800	379 681	102,7
Ügyintézők	368 780	385 375	104,5
Fizikaiak	210 749	227 609	108,0
Összesen:	2 068 304	2 716 483	131,3

Továbbra is kiemelkedően magas az üres álláshelyek száma a szakdolgozói munkaköri csoportban, amely a folyamatos betegellátás biztosítása szempontjából kritikus kockázati tényező. Egyre nagyobb problémát jelent a műszaki üzemeltetés területén kialakult létszámhiány is. A vállalkozói szférában a szakmunkások órábérére többszöröse az egészségügyi intézményekben fizethető órábérnek. A takarítói területen a fluktuáció kiemelkedően magas.

A létszám változás összességében minimális, jelentős csökkenés a fizikai állományban figyelhető meg. Az ügyviteli, gazdasági területen a bérek központi emelésére több éve nem került sor és a gazdasági, ügyviteli területen szakképzett, gyakorlattal rendelkező munkatárs besorolási bére jelentősen elmarad az ugyanolyan szintű kompetenciájú szakdolgozói bértől.

A kedvezőtlen kereseti viszonyok miatt nagy nehézséget okoz az ügyviteli, gazdasági területen szakképzett munkatárs felvétele. Ez mondható el a szakmunkásokra, kiegészítő munkakörökre is. A kilépéseknél szerepet játszott az oltottsági kényszer 32 fő lépett ki emiatt. A kilépési moratórium következtében a fluktuáció a tavalyi évhez hasonlóan alakult.

I./1./n) Az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi C. törvény, 256/2013. (VII. 5.) Korm. rendelet, PM/8671-8/2021., stb.)

Az egészségügyi és egészségügyben dolgozók közalkalmazotti jogviszonya **2021. március 1-jétől egészségügyi szolgálati jogviszonnyá alakult át.** A jogviszonyváltással a szakdolgozók és a gazdasági területen dolgozók besorolása, bére nem változott. Az orvosok illetménye jelentős emelkedésen esett át és ezzel egyidőben új orvosi bér- és besorolási tábla lépett életbe. Az orvosi bértábla több éven keresztül megvalósuló, ütemezett béremelést tartalmaz az orvosok számára.

Az orvosi illetményemelés miatti többletkiadások központilag finanszírozásra kerültek.

Az Eszjtv. bevezetése a bérek jelentős emelkedése ellenére fluktuációs hatást is gyakorolt.

A jogviszonyváltást 18 fő orvos, 53 fő szakdolgozó és 18 fő gazdasági területen dolgozó nem fogadta el, jogviszonyuk felmentéssel megszüntetésre került. 35.597.106 Ft végkielégítés, 17.647.585 Ft szabadságmegváltás került kifizetésre, a kifizetések szochó vonzata 8.252.927 Ft volt.

I./1/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);

Kórházunk a COVID járvány kezdetétől kijelölt járványügyi kórházként üzemelt. Az ellátott betegek száma országos viszonylatban is kiemelkedő mértékű volt a járvány valamennyi hullámában. A fekvőbetegek ellátása mellett plusz feladatként jelentkezett az oltópontok felállítása és a folyamatos oltások elvégzése is.

A COVID betegek ellátását és az oltópontok üzemeltetését valamennyi szakterület bevonásával és az egészségügyi dolgozók átvezénylésével tudtuk megoldani.

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, ételmezés költségeit fizetési határidőn belül teljesíteni elkerülve a komolyabb fennakadás lehetőségét.

Segítségét jelentett az OKFŐ központi védőeszköz és vakcina ellátásának bevezetése.

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 Covid-19 járvánnyal kapcsolatos kiadásokat felmerülésük pillanatától (rendelés) külön kezeltük, a kapcsolódó adatszolgáltatásokat határidőre teljesítettük.

A járványkezeléssel összefüggő többletkiadások- több hónapos késéssel - de utólagosan megfinanszírozásra kerültek. A járványkezeléssel kapcsolatban felmerült kiadások utólagos finanszírozására 2021.évben 672.044.659,- Ft támogatásban részesültünk

A kormányzat által biztosított fizetési moratórium érintette a lakáskölcsönnel rendelkező munkatársaink törlesztését is, többen éltek ezzel a lehetőséggel.

I./1./p) az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézményének (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. 25.) Korm. rendelet, 694/2020. (XII. 29.) Korm. rendelet, 653/2021. (XI. 30.) Korm. rendelet)

A vonatkozó kormányhatározat alapján intézményünk, mint városi kórház a Dél-pesti Centrumkórház – Országos Hematológiai és Infektológiai Intézet irányítása alá sorolódott 2021-ben. A megyei irányító kórház megkezdte a városi kórházak szakmai feladatainak áttekintését, az irányítási hatáskörök gyakorlását. Megkezdődött a felkészülés a gazdasági szervezetek 2022. január 01-jei integrációjára. Ez jelentős feladatot jelentett a városi és a megyei kórház számára egyaránt. Elkészültek az együttműködési megállapodások, megkezdődött az egységes szabályozók kidolgozása, valamint az informatikai rendszerek egységesítése. A gazdasági szervezet munkatársainak átvétele 2022. január 01-jétől valósult meg.

I./1./q) az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények működésének területi alapú fejlesztése, a városi intézmények, illetve társgyógyintézetek támogató feladatainak ellátásáról, a megyei intézet, valamint országos gyógyintézetek részére történő átadásának előkészítéséről, annak szervezetre gyakorolt hatásairól.

A vonatkozó kormányhatározat alapján intézményünk, mint városi kórház a Dél-pesti Centrumkórház – Országos Hematológiai és Infektológiai Intézet irányítása alá sorolódott 2021-ben. A megyei irányító kórház megkezdte a városi kórházak szakmai feladatainak áttekintését, az irányítási hatáskörök gyakorlását. Megkezdődött a felkészülés a gazdasági szervezetek 2022. január 01-jei integrációjára. Ez jelentős feladatot jelentett a városi és a megyei kórház számára egyaránt. Elkészültek az együttműködési megállapodások, megkezdődött az egységes szabályozók kidolgozása, valamint az informatikai rendszerek egységesítése. A gazdasági szervezet munkatársainak átvétele 2022. január 01-jétől valósult meg.

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 tudtuk, hogy a világjárvány meddig fog tartani és annak a 2021. gazdasági évre vonatkozóan milyen hatásai lesznek. A járványkezelés plusz költségekkel járt, amelynek jelentős részét külön finanszírozás keretében megkapta az intézmény.

A 2021-ben benyújtott elszámolások közül a 2021. november havi költségek egy része, valamint a december havi igény nem került megtérítésre a tárgyévben.

2021. évi COVID többletköltségek és azok finanszírozása:

Hónap	Igénylés adatai					Támogatás adatai		
	Működési célú (K1)	Működési célú (K2)	Működési célú (K3)	Felhalmozási célú (K6,K7)	Összesen	Beérkezés dátuma	Összeg	
December	30 264 928	4 691 061	106 129 202	1 219 176	142 304 367	2021.05.06	45 816 082	
Január	38 815 579	2 683 904	18 030 699		59 530 182	2021.06.28	59 530 182	
Február	16 707 481	2 660 572	39 983 832	4 258 577	63 610 462	2021.08.31	421 249 782	
Március	14 619 609	2 247 884	159 721 714	14 919 001	191 508 208			
Április	23 838 961	3 695 039	130 617 253	7 979 859	166 131 112			
Május	23 080 286	3 577 445	52 046 874	737 578	79 442 183	2021.11.30	128 079 803	
Június	22 576 049	3 499 288	14 656 207		40 731 544			
Július	6 688 997	1 036 794	180 285		7 906 076			
Augusztus	1 599 000	247 845	304 952		2 151 797	2021.12.31	17 368 810	
Szeptember	1 594 000	247 070	1 573 502		3 414 572			
Október	2 080 000	322 400	9 400 041		11 802 441			
Összesen	181 864 890	24 909 302	532 644 561	29 114 191	768 532 944		672 044 659	

Kedvezően érintette dolgozóinkat, hogy a 2021. február 1-jétől a minimálbér 161.000 Ft-ról 167.400 Ft-ra, a garantált bérminimum 210.600 Ft-ról 219.000,- Ft-ra módosult. Ehhez kormányzati támogatást is kaptunk 38.243.000 Ft értékben.

A növekedés hatása az alábbi:

Minimálbér eléréséhez 213 fő részére (minimálbér 161 000 Ft-ról 167 400- Ft-ra változott):	1.031.467 Ft/hó
Garantált bérminimum változása 256 fő részére (210 600-ról 219 000 Ft-ra változott):	1.727.775 Ft/hó
Alapilletmény változása összesen:	2.759.242 Ft/hó
Alapbér változás vonzataként ügyelet, túlmunka, műszakpótlék emelkedése miatt létrejött bérnövekmény (átl. 12.%):	331.109 Ft/hó
Kapcsolódó szociális hozzájár. adó	479.004 Ft/hó
Összes többlet havonta:	3.569.355 Ft/hó

Lejárt tartozásállomány alakulása 2021. gazdasági évben (millió Ft)

2021. január 31-én szállítói állomány meghaladta az 1.727.251,1 eFt-ot, melyből a lejárt 864.274,9 eFt-ot, a teljes szállítói tartozásállomány pedig november 30-án elérte a 3.060.973,5 eFt-ot.

A 2021. decemberében az éves tartozásállományunk rendezése érdekében intézményünk - a 758/2021. (XII. 22.) Korm. rendelet alapján - konszolidáció címén 2.511.633,5 eFt támogatásban részesült.

Tartozásállományunk alakulását a 2020-2021. évek azonos időszakában az alábbi táblázatok szemléltetik:

2020						
Dátum	Nem lejárt	1-30 lejárt	31-60	60 napon túl	Teljes állomány	Lejárt állomány
2020.01.31	671 246 586	101 570 565	723 306 568	3 696 724 702	5 192 848 421	4 521 601 835
2020.02.29	708 429 279	507 348 801	3 768 402	3 899 638 807	5 119 185 289	4 410 756 010
2020.03.31	788 853 849	435 140 625	138 401 497	32 110 335	1 394 506 306	605 652 457
2020.04.30	629 968 181	257 702 054	191 160 321	137 333 413	1 216 163 969	586 195 788
2020.05.31	562 390 494	463 353 204	36 085 723	158 579 892	1 220 409 313	658 018 819
2020.06.30	513 264 448	288 146 424	352 287 400	39 598 626	1 193 296 898	680 032 450
2020.07.31	618 475 135	250 148 591	172 804 935	226 993 138	1 268 421 799	649 946 664
2020.08.30	602 848 426	417 146 097	176 813 575	224 160 453	1 420 968 551	818 120 125
2020.09.30	626 527 552	283 263 602	358 499 079	210 779 433	1 479 069 666	852 542 114
2020.10.31	602 156 816	610 967 498	268 048 044	300 984 497	1 782 156 855	1 180 000 039
2020.11.30	1 086 134 602	309 613 320	543 878 021	332 316 238	2 271 942 181	1 185 807 579
2020.12.31	543 048 002	512 562 708	0	0	1 055 610 710	512 562 708

2021						
Dátum	Nem lejárt	1-30 lejárt	31-60	60 napon túl	Teljes állomány	Lejárt állomány
2021.01.31	862 976 192	442 429 466	421 845 473	0	1 727 251 131	864 274 939
2021.02.28	676 368 022	574 609 250	275 295 040	314 293 511	1 840 565 823	1 164 197 801
2021.03.31	889 172 994	378 451 502	488 561 611	483 339 307	2 239 525 414	1 350 352 420
2021.04.30	745 217 042	278 051 694	319 604 347	826 539 356	2 169 412 439	1 424 195 397
2021.05.31	564 248 113	490 208 136	430 126 726	1 009 051 362	2 493 634 337	1 929 386 224
2021.06.30	714 115 043	412 753 718	451 081 174	1 207 186 771	2 785 136 706	2 071 021 663
2021.07.31	681 054 430	418 281 636	373 938 256	1 507 046 474	2 980 320 796	2 299 266 366
2021.08.30	560 418 137	424 226 558	241 024 184	1 328 594 757	2 554 263 636	1 993 845 499
2021.09.30	576 508 767	405 520 384	299 391 787	1 467 854 340	2 749 275 278	2 172 766 511
2021.10.31	724 905 798	392 523 605	186 126 359	1 634 512 077	2 938 067 839	2 213 162 041
2021.11.30	712 192 806	475 952 765	205 109 309	1 667 829 088	3 061 083 968	2 348 891 162
2021.12.31	776 366 221	973 397	40 000	18 260	777 397 878	1 031 657

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

„NÉ”

2021. gazdasági évben nem volt az intézmény által klasszikus értelemben ellátott többletfeladat. A Covid járvány jelenléte 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 (különös tekintettel a 94/2018. (V.22.) kormányrendelet szakmai feladatok – 93/2018 (V.4.) kormányrendeletben meghatározott eljárásrend alapján végrehajtott – átadás-átvételének hatására)

„NÉ”

2021. gazdasági évben nem volt átadott és átvett feladat.

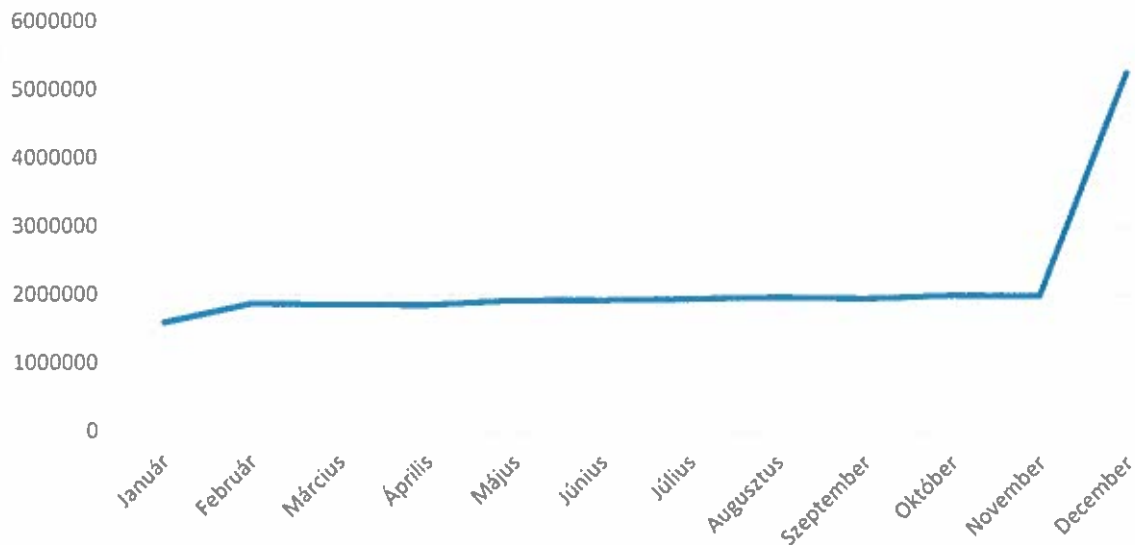
I./2./d) Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása, különös tekintettel a járványügyi helyzetre

Az intézmény működésére, mint ahogy 2008. évtől folyamatosan, 2021. gazdasági év során is az alulfinanszírozottság volt jellemző. A rossz likviditási helyzet ellenére a biztonságos betegellátás folyamatosságát biztosítani kellett. Kórházunk a járvány ideje alatt is fogadta és ellátta a betegeket. Országos szinten is kiemelkedő szerepet láttunk el a COVID betegek kezelésében, a COVID-ra központilag meghatározott ágyszám – a járvány valamennyi hullámában – igen magas volt, ez megjelent a kiadásainkban is.

A havi NEAK finanszírozás átlagosan 1.899.681 eFt volt a konszolidáció és a szolgálati elismerés kifizetésére kapott támogatás miatt a 2021. decemberi támogatás összege 5.267.114,2 eFt volt.

A működés során a COVID járvány miatt csak az elrendelt feladatok kerültek ellátásra.

NEAK finanszírozás bruttó



A havi NEAK átlagfinanszírozást tekintve a személyi juttatás és járulékok aránya 70 % körül alakult. A személyi juttatás magas aránya miatt a dologi kiadások minimális mértékben voltak finanszírozhatók. 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 egy időben történő kiszámlázása miatt következett be. A szolgáltató több havi számláját egyidőben állította ki.

2021. év során a személyi juttatások előirányzatát összesen 16.397.542 eFt-tal, a járulékok előirányzatát 6.901.406,8 eFt-tal kellett megemlíteni. A dologi kiadások előirányzatát 49,66 %-kal növeltük, amelyből a legjelentősebb tétel a konszolidáció volt. 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 figyelembevétele, kiemelten a személyi juttatások előirányzata vonatkozásában.

Saját bevételeink az eredeti előirányzatot sajnos nem érték el, mely elsősorban a járvány miatt elmaradt szolgáltatások bevételekiesésének tudható be. 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 tudunk megvalósítani. 2021. gazdasági évben:

- o Covid támogatásra 5 részletben összesen: **672.044,7 eFt**
- o Rezidens képzés támogatására 3 részletben összesen: **289.751,7 eFt**
- o Bértámogatásra (garantált bérminimum, bérkompenzáció és Eszjtv szerinti jogv.-átalakulás) összesen: **190.094,5 eFt**
- o Egyéb támogatások (Vis major, orvosi gáz) összesen: **59.276,1 eFt**
- o EFOP-1.8.21-18-2019-00033 „Infekciókontroll tevékenységek megvalósítása a Péterfy Kórházban” című projekt támogatási összege: **30.244,9 eFt**
- o Szolgálati elismerés december hónapban érkezett támogatása: **719.755,3 eFt**

- o EFOP-5.2.6-20-2020-00002 „Legkorszerűbb módszerek bevezetése a sérültellátás minőségének javítására: O-arm és 3D nyomtató telepítése a Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézetben” című projekt megvalósítására kapott előleg összege: **127.862,1 eFt** volt.

EFOP-1.8.21-18-2019-00033 „Infekciókontroll tevékenységek megvalósítása a Péterfy Kórházban” című projekt lezárásának határideje 2022. első negyedéve. 2021-ben a tervezett eszközbeszerzések teljeskörűen megvalósultak.

Az EFOP-5.2.6-20-2020-00002 „Legkorszerűbb módszerek bevezetése a sérültellátás minőségének javítására: O-arm és 3D nyomtató telepítése a Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézetben” pályázat megvalósítása 2021. gazdasági évben megkezdődött a konzorciumi partner bevonásával. A projekt megvalósítása szakasza 2023-ban zárul majd le.

II. Részletes indoklás, az előirányzatok alakulása

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

Az intézmény 2021. évi eredeti költségvetését az alábbi kiemelt előirányzatokkal hagyta jóvá a fenntartó:

adatok forintban		
	Költségvetési kiadás	Költségvetési bevétel
Péterfy Kórház-Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet	18.879.830.000	18.879.830.000

Az Intézmény 2021. évi költségvetési gazdálkodása során teljesített kiadások, illetve azok összetétele az alábbiak szerint alakult a 2020. év teljesítéshez viszonyítva:

Megnevezés	2020. évi teljesítés	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Teljesítés %-a	
				előző évi teljesítéshez	tárgy évi mód. előirányzathoz
Személyi juttatások	12 970 755	17 558 801	16 397 542	126,4	93,4
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 225 680	2 673 169	2 430 582	109,2	90,9
Dologi kiadások	11 675 171	9 624 825	8 697 072	74,5	90,4
Egyéb működési célú kiadások	1 841	3 367	3 367	182,9	100,0
Beruházások	249 496	238 896	218 599	87,6	91,5
Felújítások	252 471	51 307	48 889	19,4	95,3
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 472	600	600	40,8	100,0
Költségvetési kiadások	27 376 886	30 150 965	27 796 651	101,5	92,2
Finanszírozási kiadások	5 018	991 390	5 392	107,5	0,5
Kiadások összesen	27 381 904	31 142 355	27 802 043	101,5	89,3

A **személyi juttatásoknál** 26,4 %-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 bérfejlesztés is volt, valamint egyszeri bérkiegészítésben is részesült a teljes állomány.

A kapcsolódó járulékok a megnövekedett bérköltségre tekintettel 9,2 %-os emelkedést mutattak annak ellenére is, hogy év közben csökkent a szociális hozzájárulás mértéke.

A rehabilitációs hozzájárulás 2021. évi összege 1.449.000 Ft/fő/év volt, amely az előző évvel azonos terhet jelentett az intézmény számára.

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** 25,5 %-kal csökkentek előző évhez képest. A 2021. évben felhalmozott tartozásállomány konszolidációjára 2021. december hónapban került sor, azonban nem minden számla érkezett be adott időszakban, így a 2022. gazdasági év 777 397 eFt szállítói állománnyal indult. 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** 2020. évhez viszonyítva 12,4 %-kal csökkentek. Ennek oka a nagyobb összegű beruházási céltámogatások elmaradása. A csökkenés oka, hogy a Covid járvány miatt további pályázati forrásokat nem tudtunk bevonni.

A **felújítási kiadások** 80,6 %-kal csökkentek 2020. évhez képest. A 2020. évi felújítási kiadások jelentős része az adott évben megítélt vis maior támogatásokból megvalósult meg. Ezek a pótforrások a 2021-es gazdasági évben nem álltak rendelkezésre. Vis maior támogatást kapott az intézmény liftfelújításra - 31 000 eFt -, de a kivitelező a megvalósítási időn belül nem tudta vállalni a felújítást, ezért a támogatás nem került felhasználásra.

Egyéb felhalmozási célú kiadás 2021-ben 1 tétel volt: Lakáskölcsönt folyósított az intézmény.

A **finanszírozási kiadások** között a gépkocsi lízing 2021. 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, annak szöveges indoklása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítások hatáskörönként			Módosítások összesen	Módosított előirányzat
		Intézményi hatáskör	Felügyeleti hatáskör	Kormány hatáskör		
Személyi juttatások (K1)	10 657 394	6 325 079	242 469	333 858	6 901 406	17 558 800
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 671 236	915 703	37 583	48 647	1 001 933	2 673 169
Dologi kiadások (K3)	6 431 200	2 718 377	23 509	451 739	3 193 625	9 624 825
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	3 367	0	0	3 367	3 367
Beruházások (K6)	90 000	79 792	45 467	23 637	148 896	238 896
Felújítások (K7)	30 000	17 049	0	4 258	21 307	51 307
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	601	0	0	601	601
Finanszírozási kiadások (K9)	0	991 390	0	0	991 390	991 390
Kiadások	18 879 830	11 051 358	349 028	862 139	12 262 525	31 142 355
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	18 279 830	9 687 263	0	0	9 687 263	27 967 093
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	127 862	0	0	127 862	127 862
Működési bevételek (B4)	600 000	0	0	0	0	600 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	160	0	0	160	160
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	17 946	0	0	17 946	17 946
Finanszírozási bevételek (B8)	0	1 218 127	349 028	862 139	2 429 294	2 429 294
ebből: - Maradvány igénybevétele (B813)	0	232 129	0	0	232 129	232 129
ebből: - Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	985 998	0	0	985 998	985 998
ebből: - Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0	349 028	862 139	1 211 167	1 211 167
Bevételek összesen	18 879 830	11 051 358	349 028	862 139	12 262 525	31 142 355

Az intézmény 2021. évi eredeti előirányzata az irányító szervi, valamint a saját hatáskörü módosításokat követően mindösszesen 12.262 525 eFt-tal növekedett, amely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 64,95 %-os növekedést jelent. A saját hatáskörű módosítások között 87,66 %-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 2021. évben keletkezett tartozásállomány konszolidációja december hónapban kiutalásra került.

A további részletezés a következő pontban szerepel.

II./2./b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai

Irányítószervi hatáskörben történt előirányzat módosítások:

adatok forintban

- Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása	38 243 090
- Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás	28 272 048
- 1596/2020. (IX. 21.) Kormányhatározat alapján a Covid elleni védekezéshez adott támogatás	672 044 659
XX. 10.2_ OKFŐ/368-295/2021 Rezidens képzés támogatása	218 250 177
XX.10.2_ OKFŐ/1766-10/2022 Rezidens képzés támogatása	52 017 934
XX.10.2_ OKFŐ/1766-15/2022 Rezidens képzés támogatása	19 483 617

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

Az előirányzatok növelése az alábbi forrásokból történt:

adatok forintban

EMMI_Orvosi gáz támogatása	13 808 776
EMMI_ Eszjtv szerinti jogviszony átalakulás támogatása	123 579 371
13/2013. (IV. 24.) EMMI Utasítás 2.§ (1) c) alapján likviditási támogatás	46 711 051
EMMI_Peres ügyek	57 589 684
EFOP-5-.2.6.20-2020-00002 Legkorszerűbb módszerek bevezetése a sérültellátás minőségének javítására c. projekt	127 862 080
EFOP-1.8.21-18-2019-00033 Infekciókontroll tevékenységek megvalósítása a Péterfy Kórházban c. projekt	30 244 871

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	2020. évi teljesítés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Teljesítés %-a	
					előző évi teljesítéshez	tárgy évi mód. előirányzathoz
Személyi juttatások	12 970 755	10 657 394	17 558 801	16 397 542	126,42%	93,39%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 225 680	1 671 236	2 673 169	2 430 582	109,21%	90,93%
Dologi kiadások	11 675 171	6 431 200	9 624 825	8 697 072	74,49%	90,36%
Egyéb működési célú kiadások	1 841	0	3 367	3 367	182,89%	100,00%
Beruházások	249 496	90 000	238 896	218 599	87,62%	91,50%
Felújítások	252 471	30 000	51 307	48 889	19,36%	95,29%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 472	0	600	600	40,76%	100,00%
Költségvetési kiadások	27 376 886	18 879 830	30 150 965	27 796 651	101,53%	92,19%
Finanszírozási kiadások	5 018	0	991 390	5 392	107,45%	0,54%
Kiadások összesen	27 381 904	18 879 830	31 142 355	27 802 043	101,53%	89,27%

A személyi juttatások előirányzat teljesítése az előző év azonos időszakához viszonyítva 6,61 %-kal, abszolút összegében 3.426.787.000 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 204.902.000 Ft-tal, 9,21 %-kal volt magasabb, mint 2020. évben, amelynek oka a személyi juttatások, az egyszeri bérkiegészítés és a létszám növekedésnek együttes hatása.

Az egészségügyi és egészségügyben dolgozók közalkalmazotti jogviszonya **2021. március 1-jétől egészségügyi szolgálati jogviszonnyá alakult át.** A jogviszonyváltással a szakdolgozók és a gazdasági területen dolgozók besorolása, bére nem változott. Az orvosok illetménye jelentős emelkedésen esett át és ezzel egyidőben új orvosi bér- és besorolási tábla lépett életbe. Az orvosi bértábla több éven keresztül megvalósuló, ütemezett béremelést tartalmaz az orvosok számára.

Az orvosi illetményemelés miatti többletkiadások központilag finanszírozásra kerültek.

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

Munkaköri csoport megnevezése	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás %-a
	átlag illetmény Ft/fő/hó	átlag illetmény Ft/fő/hó	
Orvosok	587 057	870 515	148,3
Egyéb egyetemi végzettségűek	531 918	853 303	160,4
Eü. szakdolgozók	369 800	379 681	102,7
Ügyintézők	368 780	385 375	104,5
Fizikaiak	210 749	227 609	108,0
Összesen:	2 068 304	2 716 483	131,3

Az Eszjtv. bevezetése a bérek jelentős emelkedése ellenére fluktuációs hatást is gyakorolt. A jogviszonyváltást 18 fő orvos, 53 fő szakdolgozó és 18 fő gazdasági területen dolgozó nem fogadta el, jogviszonyuk felmentéssel megszüntetésre került. 35.597.106 Ft végkielégítés, 17.647.585 Ft szabadságmegváltás került kifizetésre, a kifizetések szochó vonzata 8.252.927 Ft volt.

Betöltött és üres állások számának alakulása:

Munkaköri csoport megnevezése	2020.12.31					2021.12.31				
	Szervezet	Betöltött	Üres állás	Üres állás részaránya %	Ellátottság %	Szervezet	Betöltött	Üres állás	Üres állás részaránya %	Ellátottság %
Orvosok	368	397	-29	-7,8	107,88	368	402	-34	-9,2	109,2
Egyéb egyetemi végzettségűek	28	40	-12	-28,57	142,86	28	40	-12	-42,9	142,9
Eü. szakdolgozók	1260	1161	99	11,3	92,14	1260	1156	104	8,3	91,7
Ügyintézők	124	133	-9	0,8	107,26	124	141	-17	-13,7	113,7
Fizikaiak	470	349	29,8	29,8	74,26	470	322	148	31,5	68,5
Összesen:	2 250	2 080	170	8,17	92,44	2251	2061	190	8,4	91,6

Továbbra is kiemelkedően magas az üres álláshelyek száma a szakdolgozói munkaköri csoportban, amely a folyamatos betegellátás biztosítása szempontjából kritikus kockázati tényező. Egyre nagyobb problémát jelent a műszaki üzemeltetés területén kialakult létszámhiány is. A vállalkozói szférában a szakmunkások órábéré többszöröse az egészségügyi intézményekben fizethető órábérnek. A takarítói területen a fluktuáció kiemelkedően magas.

Fluktuáció alakulása 2020. év és 2021. években:

Munkaköri csoport megnevezése	2020. évben		2021. évben	
	Kilépett	Belépett	Kilépett	Belépett
	dolgozók száma fő		dolgozók száma fő	
Orvosok	109	63	60	65
Egyéb egyetemi végzettségűek	10	9	4	4
Eü. szakdolgozók	244	257	270	275
Ügyintézők	30	38	52	60
Fizikaiak	183	200	187	160
Összesen:	576	567	573	564

A létszám változás összességében minimális, jelentős csökkenés a fizikai állományban figyelhető meg. Az ügyviteli, gazdasági területen a bérek központi emelésére több éve nem került sor és a gazdasági, ügyviteli területen szakképzett, gyakorlattal rendelkező munkatárs besorolási bére jelentősen elmarad az ugyanolyan szintű kompetenciájú szakdolgozói bértől.

A kedvezőtlen kereseti viszonyok miatt nagy nehézséget okoz az ügyviteli, gazdasági területen szakképzett munkatárs felvétele. Ez mondható el a szakmunkásokra, kisegítő munkakörökre is. A kilépéseknél szerepet játszott az oltottsági kényszer 32 fő lépett ki emiatt. A kilépési moratórium következtében a fluktuáció a tavalyi évhez hasonlóan alakult.

A létszámot jelentősen érintette a rezidensek foglalkoztatásának megváltozása. A korábban ÁEEK létszámába tartozó rezidensek az intézmények létszámába kerültek át, de az éves engedélyezett létszám nem került megemelésre.

A változással egyidejűleg a rezidensek illetményét szinte teljes egészében az intézmények fizetik, korábbi központi támogatásuk jelentősen lecsökkent. Intézményünk 2021-ben a rezidensek zárólétszáma 103 fő volt.

II./2./c) 2 Dologi kiadások alakulása

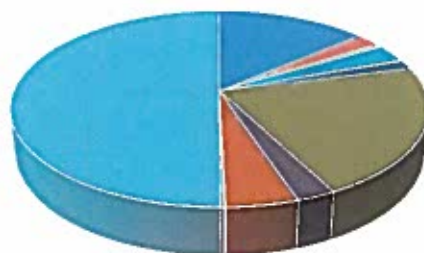
Megnevezés	2020. évi		2021. évi módosított előirányzat	2021. évi		Teljesítés változás %-a
	teljesítés	megoszlás %-a		teljesítés	megoszlás %-a	
Szakmai anyagok beszerzése	3 201 695	27,42%	2 863 303	2 382 881	27,40%	74,43%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	457 946	3,92%	438 356	373 197	4,29%	81,49%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	118 355	1,01%	96 596	93 636	1,08%	79,11%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	26 897	0,23%	28 275	23 455	0,27%	87,20%
Közüzemi díjak	560 373	4,80%	567 287	489 846	5,63%	87,41%
Bérelti és lízing díjak	57 201	0,49%	60 395	53 857	0,62%	94,15%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	288 182	2,47%	265 931	225 366	2,59%	78,20%
Közvetített szolgáltatások	306	0,00%	846	762	0,01%	249,02%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 299 577	45,39%	3 801 584	3 731 125	42,90%	70,40%
Egyéb szolgáltatások	507 832	4,35%	473 629	437 564	5,03%	86,16%
Reklám- és propagandakiadások	0	0,00%	410	409	0,00%	0,00%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 043 788	8,94%	960 547	819 186	9,42%	78,48%
Fizetendő általános forgalmi adó	18 183	0,16%	19 948	19 948	0,23%	109,71%
Kamatkiadások	1 816	0,02%	1 767	1 203	0,01%	66,24%
Egyéb pénzügyi ráfordítások	4	0,00%	1	0	0,00%	0,00%
Egyéb dologi kiadások	93 016	0,80%	45 950	44 637	0,51%	47,99%
Dologi kiadások	11 675 171	100,00%	9 624 825	8 697 072	100,00%	74,49%

A dologi kiadások teljesítése az előző évhez képest 25,51 %-kal, abszolút összegben 2.978.099.000 Ft-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy a 2019. évi konszolidáció is 2020-ban lett kifizetve, így a 2020-as gazdasági év dupla konszolidációs összeget tartalmaz. A csökkenés oka másodsorban, hogy 2021.03.01-én életbe lépett új Egészségügy szolgálati jogviszonyról szóló törvény, amelynek hatására a vásárolt egészségügyi tevékenység mértéke csökkent.

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 (42,9 %).

A 2021. évi dologi kiadások összetétele

teljesítés 2021



- Szakmai anyagok beszerzése
- Üzemeltetési anyagok beszerzése
- Informatikai szolgáltatások igénybevétele
- Egyéb kommunikációs szolgáltatások
- Közüzemi díjak
- Bérleti és lízing díjak
- Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások
- Közvetített szolgáltatások

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

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

- Egyéb elvonások, befizetések jogcímen az EFOP projekt fel nem használt részét 3.366.871 Ft-o kellett visszautalni

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

Megnevezés	2021. évi		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 000	6 267	5515
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	69 866	181 630	166 769
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	19 134	50 999	46 315
Beruházások	90 000	238 896	218 599
Ingatlanok felújítása	23 622	40 580	38 676
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 378	10 727	10 213
Felújítások	30 000	51 307	48 889

Beruházásra, felújításra az alábbi támogatások keretében kerülhetett sor:

- Vis Maior támogatás terhére:
Nagy értékű konyhai eszközök cseréjére került sor 6.847.345 Ft értékben
Laboratóriumi centrifuga (2db) beszerzése 7.620.000 Ft összegben valósult meg
- EFOP 1.8.21-18-2019-00033. számú infektókontroll tevékenységének megvalósítására 2021. évre folyósított támogatás 30 244 871 Ft, melynek terhére ápolást segítő eszközök kerültek beszerzése. Továbbá a pályázatban vállalt szakmai protokollok kidolgozása, bevezetése, valamint az infektókontroll kapcsolattartói hálózat kiépítése történt meg.
- EFOP-5.2.6-20-2020-00002 Legkorszerűbb módszerek bevezetése a sérültellátás minőségének javítására: O-arm és 3D nyomtató telepítése a Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézetben című projekt támogatás előlegeként 127.862.080 Ft került folyósításra. A projekt megvalósítása 2021-ben a konzorciumi partner bevonását követően megkezdődött, az eszközök beszerzésére vonatkozó közbeszerzési eljárás kiírásra került. A projekt végső megvalósítási határideje 2023. második negyedéve.

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 az intézmény valamennyi telephelyén zajlik a betegellátó

helyiségek kormányzati szintű felújítása.

A KEF felújítás során a Péterfy-Alsó erdősor telephelyeken 7.941 m² terület felújítása fejeződött be. Ezen felül az év végén további 5.076 m² területen folyamatban voltak a munkák.

Ahol a későbbiekben sem indult felújítás:

- Péterfy A1-2 4. emelet, szülészet-nőgyógyászat
- Péterfy A3 2. emelet – gasztroenterológia
- Péterfy A4 2. emelet – urológia
- Péterfy A4 3. emelet – I. belgyógyászat
- Péterfy A4 4. emelet – neurológia
- Alsó erdősor főépület – tüdőgondozó és EKG, szakrendelők
- Alsó erdősor Dohány utcai szárny – 1. emelet
- Alsó erdősor Rózsák tere szárny – földszint, 1. emelet
- Alsó erdősor Péterfy szárny – földszint részben, 1. emelet részben
- Alagsori közlekedő folyosók

Fiumei úti telephelyen 4,327 m² terület felújítása fejeződött be. Ezen felül az év végén további 2.091 m² területen folyamatban voltak a munkák.

Ahol a későbbiekben sem indult felújítás:

- Rendelő – földszint, 1. emelet részben, 2. emelet részben, uszoda
- Rendelő lépcsőház
- Diagnosztika épület – alagsori, és emeleti műtők
- Hotel épület Keleti szárny – 2-3-4. emeleti osztályok
- Hotel épület Nyugati szárny – 3-4. emeleti osztályok
- Hotel épület főlépcsőház, és a szintenként innen nyíló orvosi szobák
- Alagsori közlekedő folyosók

II/2/d) A korrekció időszak utáni kincstári adat és a 2021. évi költségvetési beszámoló teljesítés adatai közti lényeges, 100 millió forintot meghaladó összegű eltérés okainak bemutatása, levezetése

„NÉ”

II/3. Az intézményi bevételek alakulása

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	2020. évi teljesítés	2021. évi			Teljesítés %-a	
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	előző évi teljesítéshez	tárgy évi mód. előirányzathoz
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	25 393 103	18 279 830	27 967 093	26 298 151	103,56%	94,03%
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	27 276	0	30 245	30 245	110,89%	100,00%
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	65 985	0	104 301	104 301	158,07%	100,00%
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	25 254 842	18 279 830	27 832 547	26 163 605	103,60%	94,00%
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	45 000	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	86 928	0	127 862	127 862	147,09%	100,00%
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	1 664	0	0	0	0,00%	0,00%
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	70 264	0	127 862	127 862	181,97%	100,00%
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	15 000	0	0	0	0,00%	0,00%
Működési bevételek (B4)	571 093	600 000	600 000	533 967	93,50%	88,99%
ebből: Készletértékesítés ellenértéke	14 280	20 000	29 873	29 873	209,19%	100,00%
ebből: Szolgáltatások ellenértéke	497 792	557 000	523 495	457 464	91,90%	87,39%
ebből: Közvetített szolgáltatások ellenértéke	846	3 000	0	0	0,00%	0,00%
ebből: Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 840	20 000	15 842	15 840	100,00%	99,99%
ebből: Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	3	3	0,00%	100,00%
ebből: Más egyéb pü.i műveletek bevételei	0	0	28	28	0,00%	100,00%
ebből: Biztosító által fizetett kártérítés	22 054	0	10 122	10 122	45,90%	100,00%
ebből: Egyéb működési bevételek	20 281	0	20 637	20 637	101,76%	100,00%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	285	0	160	160	56,14%	100,00%
ebből: háztartások	285	0	160	160	56,14%	100,00%
ebből: egyéb külföldiek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	9 533	0	17 946	17 946	188,25%	100,00%
ebből: háztartások	9 533	0	17 946	17 946	188,25%	100,00%
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0	0,00%	0,00%
ebből: háztartások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
ebből: egyéb külföldiek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Költségvetési bevételek (B1-7)	26 060 942	18 879 830	28 713 061	26 978 086	103,52%	93,96%
Maradvány igénybevétele (B813)	936 194	0	232 129	232 129	24,79%	100,00%
Államháztartáson belüli megelőlegzés (B814)	0	0	985 998	985 998	0,00%	100,00%
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	616 897	0	1 211 167	1 211 167	196,33%	100,00%
Finanszírozási bevételek (B8)	1 553 091	0	2 429 294	2 429 294	156,42%	100,00%
BEVÉTELEK	27 614 033	18 879 830	31 142 355	29 407 380	106,49%	94,43%

A 2020. évi NEAK bevételhez képest 2021. évben csekély mértékű emelkedés tapasztalható.

Az államháztartáson belülről kapott felhalmozási célú támogatások a fejezettől, az ÁEEK-n keresztül kapott Vis major 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 térítéses betegellátás 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, irányítószervi támogatások, a bérkompenzáció, a rezidens és a minimálbér/garantált bérminimum támogatás, továbbá a 2020. évi maradvány igénybevétele került elszámolásra.

II./3/b) A többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították

„NÉ”

II./3/c) 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.

2021. évben a követelések tételes áttekintése után 3.757.448,- Ft 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/d) Egyéb működési/ felhalmozási célú bevételek

adatok forintban

Egyéb működési célú támogatások	
Társadalombiztosítások pénzügyi alapjai (NEAK támogatás)	26 298 150 806
EFOP -11.8.21-18-2019-00033. számú infekciókontroll tevékenységének megvalósítása 2021. évre folyósított támogatás	30 244 871
Vis Maior támogatás lejárt számlák kifizetésére	104 300 735
Egyéb felhalmozási célú támogatások	
EFOP-5.2.6-20-2020-00002 Legkorszerűbb módszerek bevezetése a sérültellátás minőségének javítására: O-arm és 3D nyomtató telepítése a Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézetben című projekt támogatás	127 862 080

II./3./e) A 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés NEAK által finanszírozott összegeinek, valamint azok helyes számviteli elszámolás érdekében megtett intézkedések bemutatása

A NEAK a munkabér-megelőlegezési számla terhére az Áht. 78. § (4), valamint az Ávr. 122/A. § (2) bekezdés a) pontjának felhatalmazása alapján a 2022. január 5-ig esedékes, a 2022. évi költségvetést terhelő 2021. december havi nettó járandóságok kifizetéséhez kapcsolódó megbízások fedezetét megelőlegezte. Az elszámolás a 2022. évi előirányzat terhére történik. A 2022. január 5-ig esedékes 2021. december havi munkabér december hónapban történő kifizetése kizárólag a megelőlegezés keretében volt kezdeményezhető.

Az Ávr. 122/A. § (2) bekezdésének b) pontja értelmében az Egészségbiztosítási Alap által finanszírozott egészségügyi intézmények, így kórházunk is kizárólag a NEAK támogatásból biztosított megelőlegezés terhére fizethette ki a december havi járandóságokat az alábbiak szerint:

- A Kincstár 2021. decemberben a NEAK által finanszírozott intézmények számláin a NEAK megbízása alapján jóváírta a megelőlegezett összegeket az 1B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések ERA kóddal.
- a megelőlegezett összeg terhére a 2021. december havi munkabérek a 3K3661 December havi illetmények, munkabérek elszámolása ERA kódon fizettük ki.

Intézményünk a bérfizetéshez kapcsolódó postaköltséget a K337 Egyéb szolgáltatások rovaton számolta el.

II./4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

II./4./a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei:

A 2020. évi maradvány felhasználása (232 128 742 Ft) az alábbiak szerint valósult meg:

Megnevezés	Összeg
- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások bevétele	102 446 136
- Rezidens támogatás	62 609 386
- CSBSZ II.	8 559 000
- Vis Maior3 (műtéti textília)	10 000 000
- Módszertani fejlesztés	25 763 000
- Infekciókontroll EFOP-1.8.21-18-2019-00033 támogatási előleg	22 751 220
Összesen	232 128 742

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

II./4.c) A 2021. évben képződött maradvány keletkezésének oka

A 2021. évi maradvány levezetése:

adatok ezer forintban

Alaptevékenység költségvetési maradványa (I+II) vagy (III+IV)	1 605 336
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-818 566
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	26 978 086
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	27 796 652
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2 423 902
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 429 294
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	5 392
III. Kötelezettségvállalással terhelt egyéb költségvetési maradvány	1 574 337
IV. Alaptevékenység kötelezettségvállalással NEM TERHELT (szabad) költségvetési maradványa	31 000

A kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány:

Megnevezés	Összeg
Decemberi bér megelőlegezése	985 998 500
OTP lakáskölcsön visszatérülés	17 345 486
1098/2018. (III.19.) Korm. Hat. "Családbarát, családközpontú szülészeti, újszülött és koraszülött intenzív ellátás támogatása integrált infrastruktúra- és eszközfejlesztési, valamint képzési programokkal, továbbá a várandósfelkészítés erősítésével"	4 531 434
181 117 282 Ft Szolgálati elismerés támogatási összegből 2022. évre áthúzódó járulékok fedezete	449 508 264
EFOP-5-2.6.20-2020-00002 Legkorszerűbb módszerek bevezetése a sérültellátás minőségének javítására c. projekt	105 749 327
EFOP-1.8.21-18-2019-00033 Infekciókontroll tevékenységek megvalósítása a Péterfy Kórházban c. projekt	11 203 903
Összesen	1 574 336 914

Szabad maradvány:

- Liftfelújítás: 31.000.000 Ft

II./4/d) A Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzataiból történő és fejezetek közti előirányzat átcsoportosításból, a 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről, valamint kormányhatározatok módosításáról szóló 1489/2021. (VII.16.) korm. határozat (1) bekezdés c) 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”

II./4/e) Az Áhsz. 2020. december 29-től hatályos átmeneti 56/A §-a szerint a 2020. évben végrehajtott, korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásából eredő eltérések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása „NÉ”

II./5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása

2021. 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 2021. gazdasági évben az időarányos támogatási összeg kiutalására került sor 19.040.968 Ft értékben.

Intézmény megnevezése	Projekt azonosítója*	Projekt tárgya	Projekt időtartama	Projekt teljes költségvetése	A teljes támogatás összege	2021. évi felhasználás
Péterfy Kórház-Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet	EFOP-5-2.6.20-2020-00002	Legkorszerűbb módszerek bevezetése a sérültellátás minőségének javítására: O-arm és 3D nyomtató telepítése a Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézetben	2021.07.01-2023.12.31	1 281 770 369	1 281 770 369	22 112 753
Péterfy Kórház-Rendelőintézet és Manninger Jenő Országos Traumatológiai Intézet	EFOP-1.8.21-18-2019-00033	Infekciókontroll tevékenységek megvalósítása a Péterfy Kórházban	2020.08.01-2022.03.31	59 184 871	59 184 871	19 040 968

II./6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, beruházások és felújítások, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021. évi			
	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték	Változás értékben	Változás %
Immateriális javak	5 396	2 712	-2 684	50,26%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 054 114	6 934 471	-119 643	98,30%
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	740 174	678 027	-62 147	91,60%
Beruházások, felújítások	13 151	31 242	18 091	237,56%
Összesen	7 812 835	7 646 452	-166 383	97,87%

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

Gépek, berendezések esetében a növekedés 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 2021-ben 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 helyiség bérbeadásából 63.482.978 Ft bevétel származott.

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

adatok forintban

Megnevezés	2020.év	2021.év
Immateriális javak	96 273 014	94 179 514
Ingatlanok és a kap. vagyoni értékű jogok bruttó érték	10 248 381 112	10 284 930 736
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó érték	5 287 175 752	4 883 013 127
Beruházások, felújítások bruttó érték	13 151 150	31 241 968
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	15 644 981 028	15 293 365 345
Immateriális javak értékcsökkenés	90 877 269	91 467 927
Ingatlanok és a kap. vagyoni értékű jogok értékcsökkenés	3 194 267 060	3 350 460 105
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenés	4 542 102 291	4 200 086 909
Beruházások, felújítások értékcsökkenés	0	0
Tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen	7 827 246 620	7 642 014 941
Immateriális javak nettó érték	5 395 745	2 711 587
Ingatlanok és a kap. vagyoni értékű jogok nettó érték	7 054 114 052	6 934 470 631
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek nettó érték	740 173 861	678 026 618
Beruházások, felújítások nettó érték	13 151 150	31 241 968
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	7 812 834 808	7 646 450 804

Tárgyi eszközök használhatóság fok mutató

	2020. év (nettó/bruttó)	2021. év (nettó/bruttó)
Immateriális javak	5,61	2,88
Ingatlanok és a kap. vagyoni értékű jogok	68,81	67,42
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12,18	13,89
Beruházások, felújítások	100	100,00
Tárgyi eszközök összesen	47,52	50,00

Tárgyi eszközök elhasználódási szint mutató

	2020. év (écs/bruttó)	2021. év (écs/bruttó)
Immateriális javak	94,39	97,12
Ingatlanok és a kap. vagyoni értékű jogok	31,19	32,58
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	87,82	86,10
Beruházások, felújítások	0	0,00
Tárgyi eszközök összesen	52,48	50,00

II./7. Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok
 „NÉ”

II./8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelések alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Követelések alakulása		
	2020. év	2021. év	Index (változás %-osan)
Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (3511)	0	4 601 696	0,00%
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (3514)	304 327	333 734	109,66%
ebből: készletértékesítés, szolgáltatások, közvetített szolgáltatások ellenértékére	301 289	329 048	109,21%
ebből: kiszámlázott általános forgalmi adóra	3 038	4 516	148,65%
ebből: egyéb működési bevételre	0	170	0,00%
Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (3517)	685	0	0,00%
Költségvetési évben esedékes követelések (351)	305 012	4 935 430	1618,11%
Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (3521)	2 682 538	0	0,00%
Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (3524)	11 011	0	0,00%
ebből: készletértékesítés, szolgáltatások, közvetített szolgáltatások ellenértékére	10 982	0	0,00%
ebből: kiszámlázott általános forgalmi adóra	29	0	0,00%
Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (3527)	40 421	23 318	57,69%
Költségvetési évet követően esedékes követelések (352)	2 733 970	23 318	0,85%
Követelések (35)	3 038 982	4 958 748	163,17%

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		
	2020. év	2021. év	Index (változás %-osan)
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	16 874	0,00%
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	1 108 614	921 970	83,16%
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra (4216)	7129	13 417	188,20%
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra (4217)	4470	2 418	54,09%
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (421)	1 120 213	954 679	85,22%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4223)	582 786	39 230	6,73%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (4229)	10 599	994 909	9386,82%
ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	985 999	0,00%
ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	10 599	8 910	84,06%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (422)	593 385	1 034 139	174,28%
Kötelezettségek(42)	1 713 598	1 988 818	116,06%

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 a letéti pénztárban elhelyezett összeg befizetésre kerül a letéti bankszámlára.

A letéti számla forgalma:

2021. évi nyitó egyenleg:	3.848.046 Ft
Bevételi forgalom:	1.567.685Ft
Kiadási forgalom:	0 Ft
2021. évi záró egyenleg:	5.415.731 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.

2021. évi nyitó egyenleg:	6.952.336 Ft
Bevételi forgalom:	16.688.095 Ft
Kiadási forgalom:	600.000 Ft
2020. évi záró egyenleg:	24.240.431 Ft

II./11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

A 2021. év során maradványbefizetés nem történt, mivel a 2020. évi maradvány összege teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt volt, ami felhasználásra került.

Kormány, illetve fejezet nem rendelt el Intézményünk számára befizetési kötelezettséget.

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

„NÉ”

II./13. Devizaszámlák forgalma

„NÉ”

II./14. Ellenőrzések bemutatása

2021. évben a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal vizsgálta a 2020-ban szállítói tartozásállomány konszolidációjára, valamint a Covid elleni védekezésre kapott támogatások felhasználását. Az ellenőrzés nyomán visszafizetési, intézkedési kötelezettség nem keletkezett.

II./15. 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 csökkenéssel 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 rezidensek 2021-ben az Intézmények létszámába kerültek át, ezzel megszűnt a bérük korábbi központi finanszírozása is. A változással az Intézmény létszáma, valamint a személyi juttatás előirányzat ezzel egyidejűleg nem került megemelésre. Ez jelentős többletkiadást jelentett, tekintettel arra, hogy az ESZJTV bevezetésével az orvosi bérek megemelkedtek. Intézményünkben 2021-ben a rezidensek átlagos állományi létszáma 106 fő volt, ez a magas szám gondot okoz létszámgazdálkodásunkban is.

- A gazdasági, műszaki, ellátó területeken foglalkoztatottak béremelésére, pótlékaira, egyéb juttatásinak kifizetésére évek óta nincs külön fedezet, azt az intézmény költségvetéséből kel kigazdálkodnunk.
- 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, a pandémiás helyzet miatt az infláció a korábbi évekhez képest is kiemelkedő volt, a gyógyszerek, szakmai anyagok, élelmiszer, energia egyéb szolgáltatások díja szinte hónapról-hónapra emelkedik. A sokszor 20-40 %-os áremelést a finanszírozás nem követi.

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