

Főigazgatóság

1041 Budapest, Nyár u. 103.
Tel/Fax: (06-1) 360-0091
E-mail: foigazgato@karolyikorhaz.hu

Ikt.sz.: 374 / 2021 / Főig.

KÁROLYI SÁNDOR KÓRHÁZ

2020. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

I. Általános indoklás (feladatkör, tevékenység bemutatása)

1. Az intézmény feladatkörének, 2020. évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2020. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és a hozzá kapcsolódó feladatmutatók), illetve

a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról (Áht, Ávr, és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013 (XII. 29.) Korm. határozat és a tilalom alóli felmentési köre bővítésének hatása, a 94/2018.(V.22) Korm. rendelet, a 93/2018.(V.4) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV.23) Korm. rendelet, a 92/2020(VI.6.) Korm. rendelet 6.§, továbbá a Kvtv.8. § (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb) és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

A Károlyi Sándor Kórház feladata a krónikus és rehabilitációs háttér biztosítása a régió aktív ellátását végző intézmények számára.

A kórház 235 krónikus belgyógyászati, 80 mozgásszervi rehabilitációs, 35 kardiológiai rehabilitációs, 27 ápolási ágy működő kapacitással rendelkezik.

Az intézmény 377 ágyából 262 ágyon alacsony finanszírozású krónikus betegellátást végez (235 ágy krónikus belgyógyászat, 27 ágy ápolási ágy), 115 „A” minősítésű rehabilitációs tevékenység mellett, 9 szakorvosi járóbeteg rendeléssel rendelkezik.

Funkcióváltástól függetlenül több mint egy évtizede a nem megfelelő finanszírozás miatt likviditási nehézségekkel küzd az intézet, miközben kapacitáskihasználtsága a COVID járványt megelőző 4 évben, a struktúra váltás óta maximális volt. A NEAK bevétel az intézeti költségvetési bevételi előirányzat 74%-a, a saját bevételek 2019-ben már elérték a 319,4 millió Ft-ot. Ez a NEAK finanszírozás 20,7%-ának megfelelő összeg, és közel 2,5 havi finanszírozási összegnek felel meg.

2019. évben az elemi költségvetéshez jóváhagyott keretszámok alapján a legnagyobb problémát továbbra is a személyi juttatások előirányzat hiánya okozta.

Összességében a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt jogcímeiről 340,1 millió Ft előirányzat fedezet hiány volt megállapítható 2019 évre.

A felügyeleti szerv által jóváhagyott előirányzat csökkentés következménye, hogy az Intézményi költségvetésben engedélyezett 416 álláshely helyett az intézmény már csak 315 álláshelyre tudott személyi juttatásokat és munkáltatói kötelezettségeket tervezni.

A 2020. évi elemi költségvetéshez jóváhagyott keretszámok alapján szerkezeti változásként befogadásra került az egészségügyi dolgozók 2018–2019. évi ágazati bérnövekményének 2020. évi hatásaként a személyi juttatás előirányzat növekménye 106,1 mFt, a munkaadókat terhelő kötelezettségek növekménye 18,6 mFt, mindösszesen 124,7 mFt nagyságrendben. A 2019. évi kötelező minimálbér és garantált bérminimum 2020. évi hatása 10,6 millió Ft. A 2019. évi saját bevétel megemelése, a tervezethez viszonyítva dologi kiadások jogcímen, 60 mFt többlet előirányzatot jelent. Zárolásra került a szociális hozzájárulás mértékének csökkenése miatt a munkaadókat terhelő szociális hozzájárulás mértéke 15,9 mFt nagyságrendben.

A COVID járvány miatt 2020. májustól kezdődően a NEAK a finanszírozás mértékét részben átlagfinanszírozással határozta meg a 43/1999. (III.3.) Korm.rendelet 5/B. §-a szerint, azaz a veszélyhelyzetet megelőző időszak háromhavi (2019. december, 2020. január, február) finanszírozási díj átlagának megfelelő finanszírozási díj utalására került sor. Ennek mértéke intézményünk esetében 118.227,3 eFt/hó volt.

Az átlagfinanszírozás során Célelőirányzatok jogcímről az Egészségügyi dolgozók 2018-2020. évi béremelése, az Egészségügyi dolgozók fix összegű bérkiegészítése, az egészségügyi dolgozók pénzellátását helyettesítő jövedelem kiegészítése havonta 20.188,5 eFt.

Ez összesen: havi 138.415,8 eFt finanszírozást jelentett.

Az intézménynek a havi NEAK bevétele (~138 eFt) mellett havonta ~23 mFt saját bevétele volt tervezve az emeltszintű betegellátásból.

A COVID járvány kapcsán 50%-ra csökkentett ágykapacitás kihasználtság a NEAK-tól kapott átlagfinanszírozás mellett a saját bevételünk ~ 40%-os bevételecsökkenését jelentette.

A járvány miatti ágy-felszabadítási kötelezettség és a felújítás megkezdése miatt 61.0 mFt volt a bevétel kiesés. A COVID-19 járvány kapcsán kapott átlagfinanszírozás az előírt ágyszám-felszabadítás mellett szeptemberig biztosította az intézmény számára a korábbi működési rendben elért maximális ágykihasználtságnak megfelelő havi finanszírozási összeget. A kormányzati szándéknak megfelelően Budapest Főváros vonatkozásában 17 egészségügyi intézmény felújítását érintő 2020-2021. évi a betegellátási egységek rendbehozatalát célzó munkálatok, a felvonulási, illetve munkaterület biztosítása nem tette lehetővé a korábbi években fennálló 97%-os ágykihasználtság teljesítését.

Az emberi erőforrások minisztere 2/2020. (X.12.) egyedi utasítása - egyebek mellett – rendelkezéseket tartalmazott az ágykapacitások rugalmas tervezése, illetve felhasználása tárgykörökben. A 2020.10.13-án életbe lépett szabályozás alapján intézményünk is kötelezett a 20 %-os ágykapacitás-fenntartására, annak érdekében, hogy készenlétben tartott ágyak a COVID-19 fertőzött betegek ellátásába bevonhatóak legyenek (75 ágy). Az ágykiesés a felújítás és a COVID ellátással összefüggésben összességében a 377 ágyból 118 ágyat érintett, amely kiesés a saját bevétel csökkenését is jelentette.

A NEAK értesítése alapján a szeptemberi teljesítésektől kezdve a teljesítményfinanszírozást visszaállították. A felújítási munkák kapcsán szükséges terület biztosítás, a COVID betegek ellátása, az eljárásrendnek megfelelő elkülönítések miatti ágykihasználtság csökkenés, a járványmentes időszakban teljesített saját bevétel csökkenése, illetve kiesése nem tette lehetővé a teljes bérfizetéshez szükséges bevétel biztosítását. A várható likviditási nehézséget, mely a bejelentett teljesítményfinanszírozás visszaállításával már a bér és járulékfizetést is érinti Államtitkár Asszony, és Miniszter Úr felé írásban jeleztük.

Az 1596/2020. (IX.21.) Korm. határozat alapján az intézmény részére biztosításra került 70 002 613 Ft, amely támogatás összege kizárólag a szállítói tartozásállomány csökkentésére volt felhasználható. A betegellátás folyamatosságának biztosítása és az ellátórendszer stabil működőképességének fenntartása érdekében a COVID-19 járvány miatti egészségügyi válsághelyzetre tekintettel az október havi teljesítéstől az átlagfinanszírozás visszaállításra került. Az átlagfinanszírozás alapját az előző három havi finanszírozási díj, azaz a 2020. július és augusztus havi- a korábbi elrendelés alapján kifizetett- átlagfinanszírozás és a 2020. szeptember havi teljesítményfinanszírozás képezte. Az ennek alapján számított átlagfinanszírozás mértéke intézményünk esetén 110,3 millió Ft/hó lett, amely 8 millió Ft-tal kevesebb volt, mint az előző átlagfinanszírozásra való áttérésnél megállapított 118 millió Ft volt.

Az átlagfinanszírozásnak mindössze egy hónapra történő megszakítása a teljesítményfinanszírozás visszavezetésével már évvégére az előre jelzett bérfizetési problémát okozta és 32 mFt vis maior támogatást tett szükségessé.

2020. szeptember 1-től elindult az EBP-hez kapcsolódó kórházak felújítása, mely várhatóan 2021. december 31-ig fejeződik be. A járvány miatti ágy-felszabadítási kötelezettség és a felújítás megkezdése miatt 61.0 mFt bevétel kiesés várható.

Az intézmény két telephelyén folyamatban lévő felújítási munkák miatt szükségesek voltak az átcsoportosítások, illetve az egységek átköltöztetése miatt a fekvőkapacitások részbeni csökkentése. A korábban már megadott kapacitások a betegellátáshoz szükséges humán erőforrás belső átcsoportosítással, jelentős túlórával és a személyes közreműködő partner cég bevonásával volt megoldható.

Károlyi Sándor Kórház

Összesített
kórházi betegforgalom

2020. év

Osztály	Működő ágyak	Felvett betegek			Kiírt betegek							Lehetséges ápolási napok	Teljesített ápolási napok	Halá- lozá- si %	Ágyki- haszná- lási %	Átlapi beteg- szám
		áthelye- zéssel	új beteg	összes	eltá- vozt	áthelye- zett	Meghaltak				kiírtak összesen					
							24 órán belső	3napon belső	3napon túl	össz						
Krónikus Belgyógyászat	235	46	518	564	330	33	5	10	293	308	671	86 010	65 123	45,9	75,7	178
Károlyi kórház:	235	46	518	564	330	33	5	10	293	308	671	86 010	65 123	45,9	75,7	178
I.Mozgásszervi rehabilitáció	50	5	422	427	408	23	0	0	3	3	434	18 300	11 861	0,7	64,8	32
II.Rehabilitáció	30	13	316	329	299	40	0	0	2	2	341	10 980	8 053	0,6	73,3	22
Kardiológiai rehabilitáció	35	15	148	163	181	7	0	0	1	1	189	12 810	6 999	0,5	54,6	19
Ápolási Osztály	27	21	17	38	34	3	0	0	6	6	43	9 882	9 397	14,0	95,1	26
Városi kórház:	142	54	903	957	922	73	0	0	12	12	1 007	51 972	36 310	1,2	69,9	99
Intézet összesen	377	100	1 421	1 521	1 252	106	5	10	305	320	1 678	137 982	101 433	19,1	73,5	277

A Krónikus Belgyógyászati Osztály 2020. évre vonatkozó átlagos ágykihasználtság 75,7% volt. Ápolási osztály 95,1 %, a mozgásszervi rehabilitációs osztályok 64,8-73,3 %, a kardiológiai rehabilitáció 54,6 %-s ágykihasználtsággal működött.

Járóbeteg teljesítmény elszámolása

Teljesítés: 2020. január - december

Kiutalás: 2020. március - 2021. február

Országos pontérték: 1,98000000 pont/Ft

Intézményi: 1,95240903 pont/Ft

Országos labor: 0,54210691 pont/Ft

Intézményi labor: 1,25879106 pont/Ft

Munkahely		Teljesítmény				Jogviszony ellenőrzés		Járó kassza-maradvány	Járó beteg fix díj Ft telj.alapján felosztva	Összesen Ft
Kód	Név	Eset	Beavatkozás	Jelentett pont	Elfogadott pont	Ft	Levonás 50 Ft			

Kórházi osztályok

20103	Belgyógyászati ambulancia	13 620	26 216	8 921 941	8 919 451	17 332 438	-65 247	654 600	79 446	580 799	18 582 036
23001	Diabetológiai szakambulancia 1.	4 568	21 392	7 781 647	7 766 887	15 104 311	-2 060	226 300	83 213	530 745	15 942 509
23002	Diabetológiai szakambulancia 2.	2 853	6 985	2 499 747	2 497 894	4 840 207	-272	141 400	28 752	179 669	5 189 756
25411	Patológia 1.	11 319	26 735	54 739 196	54 185 945	105 270 078		7 350	708 439	3 500 858	109 486 725
25412	Patológia 2.	263	576	806 217	806 217	1 582 385		50	4 218	61 766	1 648 418
P2202	II. Rehabilitációs szakambulancia	89	93	55 933	46 207	90 253		3 150	427	3 580	97 410
P2203	I. Rehabilitációs szakambulancia	396	749	318 685	297 331	576 952	-9	16 750	800	18 236	612 729
P4001	Kardiológiai rehabilitációs szakambulancia	1 081	1 952	1 164 896	1 126 964	2 025 526	-599	43 050	11 538	62 671	2 142 185
25111	Röntgen Károlyi Kh.	585	814	613 312	291 426	569 661		9 950	3 867	19 117	602 595
25311	Ultrahang Károlyi Kh.	1 639	7 216	4 879 166	4 245 661	8 235 788	-559	62 550	45 018	262 224	8 605 021
25011	Központi laboratórium	11 385	109 389	25 907 124	20 300 964	23 076 459		10 000	124 082	780 336	23 990 877

Kórházi osztályok összesen: 47 798 202 117 107 687 864 100 484 947 178 704 058 -68 746 1 175 150 1 089 800 6 000 000 186 900 262

Átlagfinanszírozás maradvány járó+labor kassza: 54 606 110 Ft

Krónikus fekvőbeteg osztályok teljesítmény elszámolása

Teljesítés: 2020. január-december
 Kiutalás: 2020. március-2021. február
 Intézeti díj: 6 600 Ft

Osztály megnevezése	Ágyszám	Lehet- ségi ápolási napok	Teljesített ápolási napok	Ágyki- használási %	Elszámolt nap aktívon sajátan	Szorzó	Súlyozott nap	Osztály OEP bevétele súlyozott napra (Ft)	Nem elszámolható napok száma (ágyszám feletti rész)	Jogv. ellenőrzés miatti -/+	Összesen (Ft)
Krónikus Bel. Osztály visszamenőleges korrekció		78 692	61 567	78,24%	-2 1 -1	61 191,0 344,5 61 535,5	1,2 394,3 67 607,4	443 606 500 2 602 380 446 208 880	38,0 38,0	22 200 22 200	
Krónikus Belgyógyászat össz.:	235	78 692	61 567								446 231 080
II. Mozgásszervi Rehab. Osztály visszamenőleges korrekció		10 050	7 576	75,38%	-126 125 -1	7 372,5 66,0 7 438,5	2,0 132,0 14 877,0	14 745,0 871 200 98 188 200	152,0 152,0	13 550 13 550	
II. Rehabilitációs Osztály össz.:	30	10 050	7 576								98 201 750
I. Mozgásszervi Rehab. Osztály visszamenőleges korrekció		22 420	11 435	51,00%	-76 124 48	11 288,0 44,5 11 332,5	2,0 89,0 22 665,0	149 001 600 587 400 149 589 000	89,0 89,0	17 650 17 650	
I. Mozgásszervi Rehabilitációs Osztály össz.:	50	22 420	11 435								149 606 650
Kardiológiai Rehab. Osztály visszamenőleges korrekció		11 725	6 469	55,17%	-33 33 0	5 914,0 618,5 6 532,5	2,0 1 237,0 13 065,0	11 828,0 8 164 200 86 229 000	24,0 24,0	5 900 5 900	
Kardiológiai Rehab. Osztály össz.:	35	11 725	6 469								86 234 900
Ápolási Osztály visszamenőleges korrekció		9 045	8 659	95,73%	0 0 0	8 604,0 48,0 8 652,0	1,0 48,0 8 652,0	56 786 400 316 800 57 103 200	8,0 8,0	750 750	
Ápolási Osztály össz.:	27	9 045	8 659								57 103 950
Krónikus tárgyidőszak visszamenőleges korrekció					-237 283 46	94 369,5 1 121,5 95 491,0	124 966,1 1 900,3 126 866,4	824 776 300 12 541 980 837 318 280	311,0 0,0 311,0	60 050 0 60 050	
Krónikus összesen:	377	131 932	95 706	72,54%							837 378 330

Átlagfinanszírozás maradvány krónikus kassa: 246 454 320 Ft

Aktív fekvőbeteg osztályok teljesítményelszámolása

Teljesítés: 2020. január - december

Kiutalás: 2020. március - 2021. február

Elszámolási díj:

198 000 Ft

Szakma kód	Osztály megnevezése	Elszámolt eset	Teljesített súlyszám	TVK mentes s.	Teljesítés Ft	Jogv. ell. 50Ft + EGYÉB Ft	Összesen Ft	Case-mix index	1 esetre jutó OEP bevétel
5411	Pathológia visszamenőleges korrekció	15	4,19		829 848	0			
5411	Pathológia összesen:	15	4,19	4,19	829 848	0	829 848		55 323

Átlagfinanszírozás maradvány

aktív kassa:

510 360 Ft

2019. év végén a lejárt szállítói állomány 284 mFt volt, ebből a 60 napon túli 194 mFt.

A közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúráját és gazdálkodási egyensúlyának javítását célzó támogatásként Intézményünk számára 2020. február hónapban 147,7 mFt, 2020. március hónapban 129,9 mFt összeg került kiutalásra.

A támogatás eredményeként 2020. március 31-re a lejárt szállítói tartozás állomány 147 mFt-ra, míg a 60 napon túli kiegyenlített szállítói állomány 44 mFt-ra csökkent.

2020. szeptember 30-án a lejárt szállítói tartozás állomány 334 mFt-ra, míg a 60 napon túli kiegyenlített szállítói állomány 245,6 mFt-ra növekedett.

Az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről szóló 660/2020. (XII.24.) Korm. rendelet értelmében intézményünk 2020. év végén 388 mFt működési támogatásban, a rehabilitációs és krónikus fekvőbeteg-szakellátásban történő teljesítményarányú kifizetés kapcsán 32 mFt támogatásban részesült.

Ezzel a segítséggel 2020.12.31-én az intézmény lejárt tartozásállománya megszűnt. A nem lejárt tartozásállomány 26 mFt. volt.

Az elismert tartozás állomány rendezésére a következő források nyújtottak fedezetet:

Támogatás célja	Összege *	Időpontja
2020. II. negyedévi vis-maior támogatás	8 000	2020.11.30
EMMI bérfizetési nehézségek támogatására	14 800	2020.12.03
2020. IV. negyedévi vis-maior	32 068	2020.12.11
2020. évi konszolidációs támogatás	388 034	2020.12.28
2020. évi kasszasöprés- járó krónikus támogatás	32 607	2020.12.28

*a támogatás összege millió Ft-ban van megadva.

Kiutalt eseti támogatások

Megnevezés ¹	Támogatás célja ²	ezer Ft	
		Támogatás összege	Utalás dátuma
NEAK adósságrendező I. 1798/2019. (XII.23) Korm. hat.	2019. évi szállítói kötelezettség rendezése kis beszállítók	147 656	2020.02.14
NEAK adósságrendező II. 1798/2019. (XII.23) Korm. hat.	2019. évi szállítói kötelezettség rendezése nagy beszállítók	129 946	2020.03.16
EMMI 324/2018. (XII.30). Korm.r.	Ágazati bérkompenzáció	8 212	2020.05.06
EMMI 334/2019. (XII.23). Korm. rendelet	Minimálbér-garantált bérminimum	5 082	2020.05.18
IV. ker. Újpesti Önkormányzat	Működési támogatás 2020. I. félév	12 000	2020.06.12
IV. ker. Újpesti Önkormányzat	Semmelweis napi ünnepség fedezete	4 000	2020.06.25
NEAK	275/2020. (VI. 12.) Korm. rend. Rendkívüli juttatás 500 eFt/fő	197 988	2020.06.25
IV. ker. Újpesti Önkormányzat	Működési támogatás 2020. III. negyedév	6 000	folyamatos
ÁEEK- EMMI	2020. I. negyedévi vis-maior támogatás	15 000	2020.09.30
EMMI 1596/2020.(IX.21) Korm. határozat	COVID	12 404	2020.09.30
EMMI 1596/2020.(IX.21) Korm. határozat	Lejárt szállítói tartozás	70 003	2020.09.30
NEAK	275/2020. (VI. 12.) Korm. rend. Rendkívüli jutt.-ból ki nem fizetett szociális hj.adó	-1 916	2020.11.02
EMMI-ÁEEK 84013/2020.	Likviditási helyzet javítása	8 000	2020.11.30

A NEAK által 2020. február és március hónapban biztosított adósságrendezési támogatás (összesen 277.601,6 eFt) időbeli elhatárolását kontrolling szemléletben 2019. IV. negyedévre kellett korrigálni, így az éves eredmény 2019-ben ennek köszönhetően 9.448 eFt lett.

A 2020. január 1-től egészségügyi dolgozók részére biztosított ágazati béremelések, a hozzá kapcsolódó mozgóbér különbözetek, a minimálbér és garantált bérminimum növekmény hatása a humán költségek területén jelentős növekedést mutatnak. Ugyancsak jelentős költségnövekedést eredményezett, az egyszeri egészségügyi ágazat dolgozóinak jutott rendkívüli juttatás, mely személyenként 500 eFt-ot jelentett.

2020. évben hasonlóan az előző évekhez, az első három negyedév negatív kontrolling eredménye után, a IV. negyedévben az eredményben javulás figyelhető meg, melynek oka a 2020. decemberben kapott 388 mFt működési támogatás, melynek felhasználása 2020. évben meg is történt. A 2020. éves kontrolling működési eredményben 89 mFt nyereség mutatható ki, mely 2019. évhez viszonyítva jelentős javulást mutat.

Év: 2020.	I. negyedév	II. negyedév	FÉLÉV	III. negyedév	HNÉV	IV. negyedév	ÉV
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	513 731 742	724 799 195	1 238 530 937	547 221 001	1 785 751 938	979 865 372	2 765 617 310
OEP (Tbíz) finanszírozások összesen	421 713 063	635 222 893	1 056 935 956	381 780 812	1 438 716 768	435 028 518	1 873 745 286
Költségvetési finanszírozások és bevételek	6 785 304	27 752 281	34 537 585	94 080 608	128 618 193	452 632 264	581 250 457
Térítési ellátás bevételei	70 851 471	45 720 500	116 571 971	51 771 209	168 343 180	37 042 900	205 386 080
Egyéb saját bevételek	14 381 904	16 103 521	30 485 425	19 588 372	50 073 797	55 161 690	105 235 487
KÖLTSÉGVISELŐK KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN	342 204 436	533 603 831	875 808 267	342 919 121	1 218 727 388	394 600 954	1 613 328 342
Humán költségek	300 321 944	493 457 696	793 779 640	296 619 574	1 090 399 214	305 529 873	1 395 929 087
Anyagok	31 259 058	28 994 985	60 254 043	36 555 940	96 809 983	73 600 283	170 410 266
Szolgáltatások	1 854 735	3 097 166	4 951 901	1 674 534	6 626 435	2 073 643	8 700 078
ÁFA	5 543 118	4 765 335	10 308 453	5 977 999	16 286 452	8 529 400	24 815 852
Egyéb ráfordítások	3 225 581	3 288 649	6 514 230	2 091 074	8 605 304	4 867 755	13 473 059
Aktívált saját teljesítmények	0	0	0	0	0	0	0
FEDEZET 1	171 527 306	191 195 364	362 722 670	204 301 880	567 024 550	585 264 418	1 152 288 968
KÖLTSÉGVISELŐK KÖZVETETT KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN	189 699 148	152 174 241	341 873 389	163 352 771	505 226 160	167 759 467	672 985 627
Szakmai egységek közvetett költségei	73 359 581	52 965 182	126 324 763	65 693 460	192 018 223	64 428 285	256 446 508
Szakágazatok közvetett költségei	14 120 589	13 810 629	27 931 218	11 066 336	38 997 554	16 294 285	55 291 839
Kiszolgáló részlegek közvetett költségei	102 218 978	85 398 430	187 617 408	86 592 975	274 210 383	87 036 897	361 247 280
FEDEZET 2	-18 171 842	39 021 123	20 849 281	40 949 109	61 798 390	417 504 951	479 303 341
Központi költségek	89 517 239	88 565 477	178 082 716	90 561 694	268 644 410	89 034 338	357 678 748
FEDEZET 3	-107 689 081	-49 544 354	-157 233 435	-49 612 585	-206 846 020	328 470 613	121 624 593
Értékcsökkenési leírás	7 680 635	7 649 717	15 330 352	8 414 433	23 744 785	8 892 664	32 637 449
FEDEZET 4	-115 369 716	-57 194 071	-172 563 787	-58 027 018	-230 590 805	319 577 949	88 987 144
Pénzügyi műveletek bevételei	15	45 106	45 121	0	45 121	0	45 121
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0
FEDEZET 5 = KONTROLLING MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	-115 369 701 Ft	-57 148 965 Ft	-172 518 666	-58 027 018	-230 545 684	319 577 949	89 032 265

Intézményünk összes bevételét tekintve, 2018. évről 2019. évre 3 %-os, illetve 2019. évről a 2020. évre további 17%- emelkedés figyelhető meg.

2020. évben a humán költségek vonatkozásában bekövetkező 28 %-os emelkedés magyarázata, a 2020. II. negyedévben, az egészségügyi dolgozók részére kifizetett egyszeri, rendkívüli juttatás (198 mFt).

A Kórház területi ellátási kötelezettsége az alábbi településekre terjed ki:

Belgyógyászat szakma ellátási területe: Budakalász, Budapest IV. kerület, Csömör, Gödöllő, Isaszeg, Kerepes, Kistarcsa, Mogyoród, Nagytarcsa, Pécel, Pomáz, Szada, Tápiószecső
Rehabilitációs szakma ellátási területe: Budapest IV. kerület, Budapest XV. Kerület
Ápolási szakma ellátási területe: Budapest XIV. kerület, Budapest XV. Kerület
Kardiológiai rehabilitáció szakma ellátási területe: Acsa, Alsópetény, Aszód, Bag, Balassagyarmat, Bánk, Becske, Bér, Bercel, Berkenye, Bernecebaráti, Borsosberény, Budapest IV. ker, Budapest XV. ker, Budapest XVI. ker, Buják, Cserháthaláp, Csesztve, Csitár, Csomád, Csömör, Csörög, Csővár, Dány, Debercsény, Dejtár, Ósienő, Domony, Dömös, Drégelypalánk, Dunakeszi, Egyházasdengeleg, Erdőkertes, Erdőkürt, Erdőtarcsa, Érsekivádkert, Felsőpetény, Fót, Galgaguta, Galgagyörk, Galgahévíz, Galgamácsa, Göd, Gödöllő, Héhalom, Hévízgyörk, Hont, Horpács, Hugyag, Iklad, Iliny, Ipolydamásd, Ipolyszög, Ipolytölgyes, Ipolyvece, Isaszeg, Kálló, Kartal, Kemence, Kerepes, Keszeg, Kétybodon, Kisbágyon, Kiseccset, Kismaros, Kismémedi, Kistarcsa, Kosd, Kóspallag, Legénd, Letkés, Magyarnándor, Márianosztra, mogyoród, Mohara, Nagyörzsöny, Bagymaros, Nagyoroszi, Nagytarcsa, Nézsa, Nógrád, Nógrádkövesd, Nőtics, Órbottyán, Órhalom, Ósagárd, Palotás, Patak, Patvarc, Pécel, Penc, Perőcsény, Pilismarót, Pusztaberki, Pusztahatvan, Püspökszilág, Rád, Rétság, Romhány, Stada, Szada, Szarvasgege, Szátok, Szécsénke, Szendehely, Sente, Szirák, Szob, Szód, Szódliget, Szügy, Terény, Treske, Tésa, Tolmács, Tura, Vác, Vácduka, Váccges, Váchartán, Váckisújfalu, Vácrátót, Vácszentlászló, Valkó, Vámosmikola, Vanyarc, Veresegyház, Verőce, Verseg, Zebegény, Zsámbok

Járóbeteg szakellátás szerződött óraszám:

Szervezeti egység	Szerződött szakorvosi óraszám
Belgyógyászati szakambulancia	45
Diabetológiai szakambulancia 1.	30
Diabetológia szakambulancia 2.	30
Pathológia 1.	60
Pathológia 2.	30
II. Rehabilitációs szakambulancia	15
I. Rehabilitációs szakambulancia	30
Kardiológiai rehabilitációs szakambulancia	30
Radiológia	15
Ultrahang	15
Központi laboratórium	60
Geriátria szakrendelés	15
Összesen:	375

2020. október elején kezdődött meg Kórházunkban a betegellátó részlegek teljeskörű felújítása. A munkák előreláthatóan 2021. december 31-ig valósulnak meg, mely igen komoly szervezési feladatot ró a kórház valamennyi munkatársára.

Krónikus és rehabilitációs szakellátás struktúrája és teljesítmény adatai 2020. évben

Osztály megnevezése	Ágyszám	Lehetséges ápolási napok	Teljesített ápolási napok	Ágykihasználási %	Korr. szorzó **
Krónikus belgyógyászati osztály*	235	86 010	65 123	75,7	1,2/1
I. Mozgásszervi rehabilitációs osztály	50	18 300	11 861	64,8	2,0
II. Mozgásszervi rehabilitációs osztály	30	10 980	8 053	73,3	2,0
Kardiológiai rehabilitációs osztály	35	12 810	6 999	54,6	2,0
Ápolási Osztály	27	9 882	9 397	95,1	1,0
Összesen:	377	137 982	101 433	73,5	

** A krónikus belgyógyászati osztályon 6 hónapon túl ápolott betegek után a NEAK finanszírozási szorzószám: 1,0 csökken.

A Krónikus belgyógyászati és rehabilitációs osztályok mellett a járóbeteg szakellátási feladatok – diabetológiai szakambulancia, belgyógyászati/pajzsmirigy ambulancia, kardiológiai és mozgásszervi rehabilitációs rendelések és patológiai osztály működik intézetünkben.

Járóbeteg szakellátás struktúrája és teljesítmény adatai 2020. évben

Szervezeti egység	Szerződött szakorvosi óraszám	Teljesítmény		
		Eset szám	Beavatkozás szám	Jelentett német pont
Belgyógyászati szakambulancia	45	13 620	26 216	8 921 941
Diabetológiai szakambulancia 1.	30	4 568	21 392	7 781 647
Diabetológia szakambulancia 2.	30	2 853	6 985	2 499 747
Patológia 1.	60	11 319	26 735	54 739 196
Patológia 2.	30	263	576	806 217
II. Rehabilitációs szakambulancia	15	89	93	55 933
I. Rehabilitációs szakambulancia	30	396	749	318 685
Kardiológiai rehabilitációs szakambulancia	30	1 081	1 952	1 164 896
Geriátriai szakambulancia	15			
Radiológia	15	585	814	613 312
Ultrahang	15	1 639	7 216	4 879 166
Központi laboratórium	60	11 385	109 389	25 907 124
Összesen:	375	47 798	202 117	107 687 864

2020. évben a járó TVK, 01-08. hónap: 8 385 177 német pont/hó,
09-12. hónap: 8 409 884 német pont/hó

2020. évben befogadott többletkapacitásokról szóló 2020.04.27-i NEAK Közleményben a Károlyi Sándor Kórház részére befogadott új szakma (0106 Geriátria) szerződés történt, 15 szakorvosi és 30 nem szakorvosi óraszámmal, 2020. augusztus 1. napjától kezdődő hatállyal. (+24 707 pont/hó) A COVID járvány miatt az ambulancia működését eddig elindítani nem tudtunk.

2020. évben a labor TVK változatlanul 906 307 német pont/hó.

Szervezési, takarékosági intézkedések:

- Folyamatosan és következetesen szigorítjuk, felülvizsgáljuk a keretgazdálkodást, a létszám és bér gazdálkodást.
- Átvizsgálásra kerültek az érdekeltségi és javadalmazási viszonyok.
- Ismételten tételesen felülvizsgálatra kerültek a beszállítói szerződések.
- A kapacitáskihasználás érdekében a külsős étkeztetés létszámát a pandémia megjelenéséig bővítettük, melyet a látogatási tilalom bevezetésével fel kellett függeszteni
- Közbeszerzési körben lefolytatásra került a portaszolgálati-tűzjelző berendezések üzemeltetése, és a szakdolgozói tevékenység biztosítására személyes közreműködői szerződéskötés tárgyában. Mindkét eljárás eredménytelen volt.
- Az intézményi feladatellátáshoz már feleslegessé vált, elamortizálódott eszközöknek és berendezéseknek a fenntartói előírásokkal összhangban történő értékesítése folyamatos. Az értékesíteni kívánt nagy értékű tárgyi eszközöket a Kórház minden esetben felteszi az ÁEEK online piactérre.
- A büntetés-végrehajtási szervektől történő beszerzések vonatkozásában az intézmény folyamatosan vizsgálja a kormányrendeleti körbe tartozó árukat és szolgáltatásokat. A korábban megkötött szerződések meghosszabbításra kerültek, illetve újabbakkal bővültek. A jelenlegi szerződéses állomány kiterjed a textília mosatásra, papír és elektronikai hulladékszállításra, illetve a munkaruházat, textíliák, a higiénés papíráruk, a nyomtatási kellékanyagok és a védőcipők beszerzéseire.
- Az Egészséges Budapest Program keretében:
 - Ingatlanfejlesztés
 - a tervezési feladatok elvégzésére közbeszerzési eljárás került kiírásra - Észak-pesti Centrum ÉPC társkórházai infrastrukturális fejlesztéséhez szükséges tervezési feladatok ellátása – melynek nyertese a REVIVO Környezetvédelmi és Mélyépítés tervező Kft. volt.

2019 IV. negyedévben a tervezői szerződés megkötésre került és 2020.01.-hóban elindult a tervezési folyamat.

Ennek 2020-as fő lépései és státuszai:

- felmérési tervek készítése
 - elkészült,
- koncepcionális tervezés és orvos-szakmai program elkészítése,
 - az orvos-szakmai program elkészült és elfogadásra került,
 - koncepcionális tervezés elkészült, tovább tervezési koncepció elfogadásra került

Eszközbeszerzés:

2020-ban 172,3 mFt értékben érkeztek a betegellátást segítő ellátás diagnosztikai és terápiás eszközök. Főbb elemei:

- patológiai eszközpark megújítása
- kórtermi betegágyak
- betegmegfigyelő eszközök

2020-ban folytatódott az informatikai eszközpark megújításához 95M Ft értékben. Főbb elemei:

- digitális képtároló rendszer
- számítógépek, monitorok
- nyomtatók

Ezáltal az informatikai eszközökre fordított javítási költségeket sikerült minimalizálnunk.

b.) a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti 2020. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról,

- A minimálbér- és a garantált bérminimum gazdaságpolitikai céloknak megfelelően folyamatosan emelkedik.

Időszak	Minimálbér	Növekmény %		Garantált bérminimum	Növekmény %	
		Előző év	Bázishoz 2015		Előző év	Bázishoz 2015
2015.	105 000			122 000		
2016.	111 000	5,7	5,7	129 000	5,7	5,7
2017.	127 500	14,9	21,4	161 000	24,8	32,0
2018.	138 000	8,2	31,4	180 500	12,1	48,0
2019.	149 000	8,0	41,9	195 000	8,0	59,4
2020.	161 000	8,0	53,3	210 600	8,0	72,6

2020. évben a Kórházunk végrehajtotta a 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet szerint a minimálbér és garantált bérminimum emelést.

Minimálbér emelésben: 26 fő részesedett, költségvetési kihatása: 3.359.460,-Ft volt.

Garantált bérminimum emelésben: 12 fő részesedett, költségvetési kihatása: 1.535.840,-Ft, állami támogatást az előző évek korrekciója miatt Kormányzati hatáskörben 11 hónapra 4.895.300,-Ft biztosított az EMMI.

Minimálbér és garantált bérminimum hatása: Ft-ban.

Időszak	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő kötelezettségek	Összesen
2017.évről	17 220 000	3 476 000	20 696 000
2018.évről	11 281 000	2 106 000	13 387 000
2019. évről	4 197 664	697 636	4 895 300
Összesen	32 698 664	6 279 636	38 978 300

- 2018. évtől kezdődően a minimálbér-garantált bérminimum beépítésre került az eredeti költségvetési előirányzatok közé, de csak az alapbér és annak járuléka lett figyelembe véve. A hozzákapcsolódó mozgóbér növekmény (pld: túlóra, ügyelet, készenlét, jubileumi jutalom, stb...) és az ahhoz kapcsolódó munkáltatót terhelő kötelezettségek kifizetésének (betegszabadság, szociális hozzájárulási adó, rehabilitációs hozzájárulási adó) teljesítéséhez nem volt előirányzat növekmény. Így a személyi juttatások és a járulékok kifizetésénél előirányzat és fedezet hiány keletkezik.
- Közfoglalkoztatási törvény nem követi a nemzetgazdaság minimálbér, illetve garantált bérminimum fizetési fokozatait. A jelenlegi nem orvosi, egészségügyi szakdolgozói körhöz kapcsolódó munkakörök bérezése messze elmarad más ágazatok bérszínvonalától. Az érettségizett szakmunkás bére magasabb a néhány éve megszerzett friss diplomás bérénel. A gazdasági-műszaki területen évek óta nem volt átfogó bérrendezés. Munkaerő felvétel során a pályázók a nemzetgazdasági bérszínvonalnak megfelelő bérigénnyel jelentkeznek, melyet a bérfeszültség elkerülése érdekében nem áll módunkban teljesíteni.

c) az Ávr 172/A.§ (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött 2020. évi értesítés szerint a 2018.-2019. évekre vonatkozó éves, illetve a 2019.március, június, szeptember, október, és november, valamint 2020. szeptember hónapokban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírságság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről:

Az Intézménynek adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódóan 2020. évben 337.791,-Ft befizetési kötelezettsége keletkezett.

- 2018. október havi éves előrejelzés bírsága: 136.882,-Ft,
- 2019. március-november időszak előrejelzés bírsága: 51.053,-Ft,
- 2019. december havi előrejelzés bírsága: 49.856,-Ft,
- 2020. adatszolgáltatás késedelmes teljesítése: 100.000,-Ft.

A NEAK bevétel és a saját működési bevételünk a prognózis készítésének időpontjában többnyire kalkulálható volt.

A rendkívüli támogatások (vis-maior, konszolidációs támogatás, állami támogatás, stb.) fejezetén belül bonyolódna, ezért az intézménynél ez gyakran tervezhetetlen.

d) Vállalkozási tevékenység végzéséről (vállalkozási tevékenység bemutatása a vállalkozás jellege, mértéke, változása, eredményessége, a költségvetési befizetési kötelezettség, a vállalkozási maradvány felhasználási céljai- ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására-szerint):

A kórház vállalkozási tevékenységet nem folytat.

e.) Vegyes rendeltetésű eszközök estében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztás módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és rövid ismertetés annak hatásáról;

A Kórház nem végez vállalkozási tevékenységet ebből adódóan vegyes rendeltetésű eszközeink nincsenek.

f.) értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről:

Kiszervezett tevékenységeink:

- porta és járőrszolgálat,
- takarítás,
- mosatás,
- számítástechnikai szolgáltatások (részben).

Ezen tevékenységeket, már a korábbi években is szolgáltatás formájában vettük igénybe.

A tevékenységek ellátásának színvonalával nem minden esetben vagyunk elégedettek.

A kiszervezett tevékenységet ellátó gazdasági társaságoknál szintén emelkedik a minimálbér- és a garantált bérminimum, melyet a vállalkozások tovább szeretnének hárítani a Kórház felé. Ezt az áremelkedést csak hosszas tárgyalások, alkudozások árán tudjuk mérsékelni. Nagy problémánk, hogy likviditási nehézségek miatt ezen tevékenységek esetében már a szolgáltató kalkulál a fizetési késedelemmel, mert nem tudjuk biztosítani a folyamatos szerződés szerinti számla kifizetéseket.

Dologi automatizmus növekedés évek óta nincs a rendszerben. 2019. évben is a 2016. évi eredeti előirányzatot biztosította a Kormány a működtetéshez. Nincs többletforrás biztosítva, a szolgáltatók részére fizetendő nemzetgazdasági minimálbér-emelkedésnek, az üzemanyag, élelmiszer, energia, gyógyszerárak emelkedésének Ft leértékelésnek.

Intézményünk nem alapított gazdasági társaságot, közalapítványt, költségvetési szervet.

Alapítvány:

Az intézmény az alapítványnak alapító tagja és a tulajdonosi jogokat is gyakorolja.

A Károlyi Sándor Kórház a **Vadaskert Alapítvány a Gyermek- és Ifjúsági Egészségért** (székhely: 1021 Budapest, Lipótmezei út 1-5., nyilvántartás: Fővárosi Törvényszék, 470. sorszám) szervezet egyik alapítója.

Az Alapítványt 1990. évben három alapító, a Kórház, az OPNI és dr. Gádos Julianna hozta létre. Jelenleg az alapítói jogokat a Károlyi Sándor Kórház főigazgatója - illetve SZMSZ szerinti helyettese -, és a másik alapító természetes személy együttesen gyakorolja. Az alapítványt a Kuratórium elnöke, Tóth Zoltán úr önállóan képviseli.

Az Alapítvány elsődleges célja, hogy anyagi eszközeivel támogassa gyermek- és ifjúsági pszichiátriai intézmény létesítését, működtetését és a létrehozott intézmény fejlesztését, amely a sérült gyermekek orvosi, pedagógiai-iskolai, oktatási és szociális problémáit egy intézményen belül igyekszik megoldani, ezzel megteremtheti a gyógyító rehabilitáló munka korszerű modelljét.

Az alapítvány magas színvonalon végzi tevékenységét, eredményesen gazdálkodik.

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;

Gazdasági társaságban részesedésünk, érdekeltségünk nincs.

h.) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint a 1. számú melléklet kitöltésével is);

2020. évben a dolgozók részére lakásépítési, vásárlási támogatást nem nyújtottunk.

Jelenleg 1 fő még nem fizette vissza teljes mértékben a munkáltatói kamatmentes kölcsön összegét.

A 2020. december 31.-én fennálló vissza nem fizetett támogatás összege: 24.553,-Ft. Tartozási kötelezettségét az 1 fő rendszeresen teljesíti.

i.) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról:

A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül, az OTP-nél vezetett lakásépítési alap számlán bonyolódott pénzforgalom. 2020. évben lakásépítési és vásárlási kölcsönben nem részültek dolgozóink. A korábban kiutalt kölcsönök visszafizetése, törlesztések elszámolása történik ezen a számlán.

j.) Rövid, lényegre törő ismertetés a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl: KIRA) tapasztalatairól

- Az előirányzat gazdálkodási rendszer egyik legnagyobb problémája, hogy nem a tényleges igényeket és szükségleteket tartalmazza, hanem a fiskális politikanak megfelelő rendszerben működik, folyamatosan az előző évi eredeti előirányzatokat veszi figyelembe. Több alkalommal próbáltuk a felügyeleti szervnél kezdeményezni, az előző évek 2016-2017. évi ágazati béremelés előirányzat és fedezet hiányának beépítését, de a rendszer kötöttsége miatt nem sikerült eredményt elérni. Ugyanez a problémánk bevételi oldalon is. Előző években több alkalommal, kértük a saját bevételi előirányzat keret megemelését, melyet 2020 évben 60 millió Ft-al sikerült megemeltetni. A saját bevételek előirányzatának emelése is csak azután kerülhet jóváhagyásra - a felügyeleti szerv kezdeményezésére - a Pénzügyminisztérium felé, ha az egész évi bevétel már realizálódott. Ez gyakran csak az év utolsó hónapjaiban lehetséges, így az előirányzat rovatok egymás közötti átcsoportosítása nehézkes, rugalmatlan. Szükséges lenne feloldani azt a kötöttséget, hogy amikor a dologi kiadásokon belüli egyes tételeknek előirányzat hiánya van, de a dologi kiemelt rovaton a fedezet biztosított, akkor a kifizetések teljesíthetőek legyenek.

- Központosított illetmény számfejtési rendszer tapasztalatai:

A KIRA 2015. november 1-től történő bevezetése óta sokat fejlődött, vannak azonban területek, melyeket még a program bevezetése óta a mai napig nem sikerült rendezni és fejlesztésre szorulnak. Változatlanul problémát jelent, hogy az előírt törvény, jogszabály, illetve más hivatalos megkeresésre a KIRA rendszerből a kimutatásnak megfelelő összetételű állományi listákat kérdezzünk le vagy legalább a szükséges adatokat jogcímenként kinyerjük a programból (lásd: bérfejlesztési támogatás elszámolása, mozgóbér elszámolás, költségvetési űrlapok, OSAP statisztika, Költségvetési beszámoló űrlapjai stb...).

Továbbra is akadályként jelentkezik, hogy a MÁK informatikai munkatársaival nagyon nehézkes és lassú a kapcsolatfelvétel. Abban az esetben, amikor a program használata során hibát észlelünk, csak a MÁK számfejtői felé tudjuk azt jelezni, akik továbbítják a fejlesztők felé a problémát, de már a kijavított programról nem mindig értesítenek bennünket, nem működik a tájékoztatás visszacsatolása. Így gyakran előfordul, hogy csak a program használata során vesszük észre, hogy kijavították a hibát.

Kórházunk illetményszámfejtése 2017. szeptember 01-től a MÁK pécsi Illetményszámfejtés Főosztálya alá tartozik. A különböző papír alapú okmányok és igazolások Pécsre illetve annak Pécsről-Budapestre és a budapesti központból Kórházunkba történő eljuttatása rendkívül hosszadalmas, miután a MÁK szervezeti egységei között Budapest és Pécs között attól függően van iratszállítás, hogy mikor van gépkocsi, amely lemegy vagy feljön az adott városból.

Összességében véleményünk szerint a KIRA rendszer és annak MÁK által történő üzemeltetése (lásd: illetményszámfejtés) jelen állapotában nem teljes körűen és teljes mértékben alkalmas a munkáltató részére megállapított feladatok teljesítéséhez, mivel elsősorban illetmény számfejtési feladatok ellátására készült a program. Ezért a munkaügyi feladatok ellátásához az ORGWARE Jdolber programot a továbbiakban is szükséges használnunk. A programok közötti átjárhatóság érdekében már az interface alapú háttér lehetőséget biztosítana, azonban a két program egymásnak való megfeleltetése Intézményünknel jelenleg még csak folyamatban van. Ennek oka egyrészt humán erőforrás -a rendkívül összetett munkaügyi és pénzügyi feladat teljesítése sok időt vesz igénybe- másrészt informatikai (informatikus) támogatottság hiánya.

k.) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak hatásáról:

2020. évben vezető váltás nem történt, a menedzsment élén továbbra is a főigazgatói teendőket SZMSZ szerint dr. Kaszás Edit orvos-igazgató, a gazdasági igazgatói feladatokat SZMSZ szerint Kliszek Ildikó pénzügyi osztályvezető látta el.

l.) létszám adatok alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatásairól, a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében:

Az EMMI részéről, a 2020. évi költségvetés intézményi keretszám meghatározásában a tervezett átlagos statisztikai állományi létszám **416 fő**. A Kórháznak a tervezett álláshelyre lenne szüksége ahhoz, hogy a személyi minimumfeltételek teljesüljenek. Ezzel szemben a Személyi juttatások és Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra meghatározott keretszámok alapján mindössze **315** álláshelyre tudunk személyi juttatásokat és munkáltatói kötelezettségeket tervezni.

2019. december 31-i állapot szerint a betöltött álláshelyek száma 325,6 fő volt, mely 2020. december 31.-én **292 fő**. Intézményünk betöltött álláshelyeinek száma az előző év ugyanezen időpontjához képest csökkent.

Az engedélyezett álláshelyek terhére a kieső munkaerőt szabadfoglalkozású, megbízási szerződés keretében, valamint személyes közreműködők bevonásával pótoltuk. A még ezen felül is hiányzó humán erőt saját közalkalmazottak túlóra elrendelésével oldottuk meg.

A közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII.29) Korm. határozat figyelembevételével a kormány támogató véleményét követően Intézményünkben 2020. évben 5 fő, - 4 fő szakorvos 1 fő szakgyógyszerész - került közalkalmazottként továbbfoglalkoztatásra. Ebből 1 fő felmentéssel történő jogviszony megszüntetés miatt 2020.08.08-tól mentesítve lett a munkavégzés alól, így ettől az időponttól a jövedelemkiegészítésben részesülők száma is csökkent.

Változások elemzése, értékelése

- A jelenlegi betegellátási tevékenységhez kapcsolódóan, éppen, hogy elégséges dolgozói létszám, további csökkentésére, a betegellátás veszélyeztetése nélkül nincs az intézménynek lehetősége.
- A be nem töltött álláshelyekhez tartozó személyi juttatások összege tényleges költségvetési megtakarítást nem eredményez, mivel a feladatellátást többletmunkával vagy külső munkavállaló foglalkoztatásával valósítható meg.
- Minimalizált létszámgazdálkodás miatt: gyakoriak voltak a túlóra elrendelések (önként vállalt többlet feladattal, megemelt túlóra díjjal lehetett megoldani). Emellett szintén a túlórák számát növelte a COVID járvány miatt otthon maradt, távollevő dolgozók (állásidő) kieső munkájának ellátása és ezt fokozta, hogy közben átköltöztetések - Kórház felújítás, illetve ágyszám átcsoportosítás – folytak a Kórház területén.
- Az ügyeleti tevékenységet a közalkalmazottak esetében csak önként vállalt többletmunkával lehet elszámolni. Ez azt jelenti, hogy a 12-dik óra után az ügyelet díj óradíja 50%-kal megemelkedik.
- Az állásidő személyi alaphérral kerül kifizetésre, melynek nincs külön bérfedezete. Ezt még megemeli, ha a távollevő dolgozó munkáját- amennyiben az rendes munkaidőben nem teljesíthető – rendkívüli munkaidő keretében tudják csak teljesíteni, ebben az esetben túlóra díjazás kerül kifizetésre.
- A közvetlen betegellátási körben a humánerőforrás hiánya óriási terhet ró az ezekben a munkakörökben benmaradó és teljesítő szakemberekre.
- A szakdolgozó nők közül mind többen élnek azzal a lehetőséggel, hogy 40 évi szolgálati munkaviszonya után nyugdíjba vonulnak. Többen vissza is jönnek közülük szabadfoglalkozásba, de csak részmunkaidőben.
- Növekvő létszám hiány miatt az új közalkalmazottak magasabb bérigényt támasztanak a munkáltatóval szemben, hiszen nincs munkaerő, aki a feladatot ellássa.
- A közalkalmazotti törvény nem követi a nemzetgazdaság minimálbér, illetve garantált bérminimum fizetési fokozatait. A jelenlegi nem orvosi, egészségügyi szakdolgozói körhöz kapcsolódó munkakörök bérezése messze elmarad a más ágazatok bérszínvonalától. Az érettségizett szakmunkás bére magasabb a néhány éve megszerzett friss diplomás bérénel. A gazdasági-műszaki területen évek óta nem volt átfogó bérrendezés.

m.) Az intézményben foglalkoztatottak, foglalkoztatási jogviszonyának átalakulásáról, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (2020.évi XXXII.tv, 56/2020. (III.20.) Korm. rendelet):

Nem vagyunk érintettek a fent hivatkozott átalakulásban.

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. rendelet, 92/2020(IV.06.) Korm. rendelet, 2020 évi LVIII.törvény, 2020 évi CIV. törvény, stb.)

A munkaadók egyik legfontosabb kötelezettsége az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkakörnyezet fenntartása, aminek a járvány idején fokozott jelentősége van. Természetesen a kórház nem tudja az alkalmazottakat hermetikusan elzárni a vírus elől, de mindenképpen tehet veszélyeztetettséget csökkentő, előzetes intézkedéseket.

A legfontosabb munkaadói teendők egyike volt a munkavállalók megfelelő tájékoztatása és a munkakörnyezet lehető legbiztonságosabb kialakítása.

Különleges munkáltatói intézkedések:

- Folyamatosan tájékoztattuk a munkavállalókat a kialakult helyzetről és intézkedésekről.
- A munkába visszaérkező munkavállalókat felvilágosítottuk a koronavírus-fertőzés tüneteiről és megelőzésének lehetőségéről.
- A Kórház a járványhelyzetre tekintettel mentesítette azon dolgozókat a munkavégzés alól, akik akár koruk, akár fennálló betegedésük miatt kiemelt kockázatú csoportba tartoztak és kérték ennek lehetőségét. Az érintett dolgozók a távollét idejére személyi alapbérben részesültek.
- A munka törvénykönyve nem zárja ki az otthoni munkavégzést sem, így külön főigazgatói engedély alapján bizonyos munkakörök esetében engedélyezett volt a „home office” munkavégzés.
- Abban az esetben, ha az alkalmazott már beteg volt vagy hatósági elkülönítés alatt állt, amennyiben nem volt táppénzen szabadságát is igénybe vehette.

A koronavírus miatt kiadott Kormányzati döntések több munkajogi problémákat is felvetettek, melynek megoldását - Kormányzati és munkajogi szabályozás hiányában a munkáltatókra terheltek.

Például: nincs az Mt.-ben szabályozva, hogy az iskolák, óvodák bezárása miatt otthon maradó egyedülálló szülők, amennyiben az intézkedés miatt otthonukban maradnak gyermekükkel, milyen okból és milyen díjazás mellett maradhatnak otthon.

- A kórház ezen munkavállalók részére főigazgatói külön engedély alapján állásidőt fizetett, melynek díjazása a munkavállaló személyi alapbére volt.

Napról napra újabb és újabb eljárási rendeket szabályozásokat adtunk ki, melyben egyrészt a kormányzati döntések, valamint az EMMI utasításokhoz igazodva másrészt a veszélyhelyzet miatt kialakult anomáliák rendezéséhez próbáltunk megfelelő intézkedéseket kialakítani.

A személyes találkozások minimalizálása érdekében a 28/2020.sz. Főigazgatói utasításban elrendelésre került a munkaügyi ügyekkel kapcsolatos követendő iránymutatás.

Napi szinten jelentős mennyiségű adatszolgáltatásokat kellett a Kórháznak teljesíteni, melyben többek között a napi létszámadatokat, illetve a munkából kiesők számát is meg kellett adni.

A veszélyhelyzet alatt a járványhelyzetben mutatott kimagasló munkájuk elismeréseként több kedvezményben is részesülhettek az egészségügyben dolgozók, így Kórházunk dolgozói is:

- A 275/2020.(VI.12) Korm.rendelet alapján Intézményünkben 337 fő igénylésre jogosult dolgozó részesült 500.000, -Ft COVID 19 Rendkívüli juttatásban.

- A MÁV és Volánbusz, valamint a BKK járatain minden egészségügyi dolgozó a vészhelyzet megszűnéséig díjmentesen utazhatott.
A díjmentes utazásra való jogosultságot többfajta dokumentummal kellett igazolni, melyekhez a Munkaügyi Osztály a munkáltatói igazolásokat állította ki.

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

- a.) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.**

2020. évben rendkívüli eseményként a COVID járvány erőteljes hatása a betegellátás egész területére kihatott, mely a költségvetés tervezésénél még nem volt előrelátható és a pénzügyi helyzetre hatással lett volna.

2020. évben rendkívüli eseményként a COVID járvány erőteljes hatása a betegellátás egész területére kihatott, mely a költségvetés tervezésénél még nem volt előrelátható (1 a. pont alatt részletezésre került).

Magyarország Kormány 1520/2020.(VIII.14.) Korm. határozatában az EBP-ben érintett állami fenntartású, közfinanszírozott kórházak fertőtlenítési célú felújításával kapcsolatos beruházásokhoz szükséges forrás biztosításáról a KEF-et jelölte ki. Kormányzati együttműködés keretében az EMMI és a Belügyminisztérium a felújításokkal kapcsolatos beruházások monitoring vizsgálatával a Belügyminisztérium Ellenőrzési Főosztályát bízta meg. Az Ellenőrzési Főosztály 2020. novemberében elvégezte az első monitoring szakasz kiértékelését.

A kormányzati szándéknak megfelelően a 2020-2021. évi épületfelújítási munkálatok alapvetően a betegellátási egységek rendbehozatalát célozzák, a felvonulási, illetve munkaterület biztosítása nem teszi lehetővé a COVID mellett a 97%-os ágykihasználtság visszaállítását.

- b.) az Intézmény által ellátott többlet feladatok bemutatása**

2020. évben többlet feladatot az intézmény nem kapott.

- c.) az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása különös tekintettel a 94/2018.(V.22.) Korm. rendelet szerinti feladatok -93/2018.(V.4.) Korm. rendeletben meghatározott eljárásrend alapján végrehajtott- átadás-átvételének hatására:**

2020. évben az Intézmény nem adott át és nem vett át feladatokat, így ezekhez sem létszám, sem előirányzat mozgás nem kapcsolódik.

- d.) Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása:**

Funkcióváltástól függetlenül több mint egy évtizede a nem megfelelő finanszírozás miatt likviditási nehézségekkel küzd az intézet. Az intézmény szerkezete, szakmai összetétele, az épületek korszerűtlensége, a pavilon rendszerű nem költséghatékonyan működtethető struktúra nem teszi lehetővé, hogy a finanszírozási hiányt, a többletköltségeket más prosperáló osztályokkal tudjuk kompenzálni.

A két telephelyen párhuzamosan kell biztosítani a szolgáltatások bizonyos körét, megduplázódnak a költségek a portaszolgálatnál, szállítási tevékenységnél, az ételmezésnél, a mosodai, kommunális és veszélyes hulladékszállításnál, de még az informatikai rendszer kiépítésénél és üzemeltetésénél is. Ugyancsak költség többlet jelentkezik azoknál az intézményeknél, ahol műemlék jellegű épületekben folyik a betegellátás, hiszen az elavult infrastruktúra folyamatos igényű javítása, karbantartása jelentős kiadásokat eredményez.

Így más profitábilis tevékenységből próbáltuk pótolni a hiányt, a saját bevételek növelésével. A pénzügyi egyensúly stabilitása szempontjából a legjelentősebb tényezők a rendelkezésre álló kapacitás folyamatos kihasználása, a létszám és teljesítmények egyensúlyának megteremtése, a saját bevételek növelése, a struktúra tervezett átalakítása (EBP).

A munkaerőhiány miatt szükséges lenne a munkafolyamatok átszervezése, a kompetenciák meghatározása és bevezetése a magasan képzett szakszemélyzet esetén (főiskolai végzettség, kiterjesztett hatáskörű ápolás mesterképzés), amely lehetővé tenné, hogy az orvosi szaktudást nem igénylő feladatok jogszabály által meghatározottan átadhatóvá váljanak a szakszemélyzet felé, mindenki ténylegesen azokat a feladatokat lássa el, amely szorosan hozzákapcsolódik a képzettségéhez és a munkaköréhez.

A NEAK-tól kapott működési támogatás csak a személyi juttatásokkal kapcsolatos kötelezettségek fedezetére elegendő, a munkaadókat terhelő adók és járulékok teljesítéséhez kapcsolódó NAV inkasszót követően a szállítói számla kifizetések vonatkozásában forráshiány mutatkozik.

Mivel a NEAK támogatás nem fedezi teljesen az ágazati béremelés növekményeket, a hozzá kapcsolódó változó béreket és a munkaadókat terhelő közterheket, így a saját bevételt is a bérkifizetés és köztartozások fedezetére kellett biztosítani, ennek hatására a szállítók felé jelentős tartozás állomány alakult ki.

A havonta felmerülő kb. 56 millió Ft működési költség, közüzemi díjak rendezésére már alig van fedezet. (fenntartói vis maior támogatással és központi konszolidációval vált kezelhetővé).

A Kórház alapfeladatának ellátásához szükséges kiadások tekintetében nagyságrendileg havi 45 millió forintban határozható meg a hiány mértéke.

A kórház, mivel az elérhető bevételek nem fedezik a kiadásokat, a további költségsökkentésre csak minimális mozgástere van. A napidíj és a korrigált szorzó változás a krónikus ellátás finanszírozásában 15 év alatt 2.040 Ft emelkedést jelentett. A 6 hónapon túl ápolat krónikus betegek után a korrekciós szorzó 1,0-re csökken.

A jelenlegi finanszírozási és működési körülmények között saját belső – további költségoptimalizáló, ill. bevételnövelő – megoldásokkal számottevően már nem csökkenthető a funkcióváltástól eredő hiány.

A megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása:

➤ EBP keretein belül tervezett infrastrukturális átalakítás, tárgyi eszközállomány fejlesztés.

Az Intézetnek az ellátórendszerben betöltött szerepe folyamatos alkalmazkodást kíván. Az egyes részlegek optimális „üzemméret” szerinti struktúra kialakítása, ill. el/áthelyezése a finanszírozhatóság feltétele.

Egészséges Budapest Program (EBP) néven egészségügyi fejlesztési program indult a fővárosban és Pest megyében, azzal a céllal, hogy a budapesti és pest megyei ellátórendszer minőségét javítsa. A kórház 2017. májusban egy telephelyes fejlesztési koncepciót adott be, mely elfogadásra került.

EBP és egyéb központi forrásból megvalósult beruházások:

Informatikai eszközök	menyiség
Dell Netshelter 42'- Rack szekrény	1
Dell DMPU108e KVM switch	1
Dell LED KMM 18,5'konzol	1
Dell PowerEdge R640 szerver	1
Dell PowerEdge R330 szerver	1
Dell EMC ML3 Tape Library	1
Dell Networking N4032F swich	1
Dell Networking N1524 swich	1
Unity 300 központi adattároló	1
Data Domain 3300- mentési egység	1
Komplett asztali számítógép	30
Monitor 21'	30
Windows 10 operációs rendszer program	30
Nyomtatóhoz toner	100

Orvosi gép-műszer, berendezés

Digitális röntgen	1
Traumatológiai ágy	40

Egyéb eszközök ÁEEK forrásból:

Használati melegvíz mikrobiológiai csíramentesítő fertőtlenítő rendszer	2
---	---

EFOP keretében egyéb eszközök:

Vonalkód olvasó	2
-----------------	---

2020. évi megvalósult fejlesztések:

- **Informatikai eszközök**
- **2 db elektromos személygépkocsi**

➤ Fejlesztési koncepció

A kórház a jövőben a két telephely ágy kapacitását a központi telephelyre összevonva és mennyiségében fejlesztve egy telephelyen tervezi működtetni. Az egyesített és megnövelt kapacitáshoz szükséges egy új - csatlakozó - szárny felépítése és a meglévő főépület rekonstrukciója, továbbá a járulékos infrastrukturális-környezetalakítási munkák elvégzése. A fejlesztéshez szükségessé válik a kórházi telek bővítése is, ami már régen megfogalmazott igénye az intézménynek, városrendezésileg is indokolt. A megüresedő hotel jellegű részek komfortosítása, majd üzemeltetése azok alaprajzi adottsága és telephelyi tagoltsága miatt gazdaságtalan volna, az erőforrásokat megosztaná. Csak az erőforrások koncentrációja adhat fenntartható, minőségi ellátást. A fejlesztés célja egy fenntartható kapacitású intézmény, amely a betegek számára kellemes szanatórium hangulatot áraszt, bizalmat ébreszt, kellemes térényaival, ápolt ösfás kertjével, komfortos épületeivel. A korszerű logisztikát a pavilonok fedett összekötésével és ésszerű elrendezésével lehet biztosítani. A teljes intézményt akadálymentes környezetként kell kialakítani.

Az ápolási egységek tervezésénél kiemelt szempont a nagy betegmozgatási igény, ill. a személyzet folytonos jelenléte az ápoltak környezetében. A régi és új épület egységes egészével a kor műszaki lehetőségeinek színvonalas alkalmazásával hosszútávon biztonságos és jól fenntartható, használó-barát, racionális üzemi költségű kórházat eredményez a megadott orvos-szakmai profilra.

A 1425/2017. (VI.29.) Kormány határozat „az Egészséges Budapest Program végrehajtásával kapcsolatos 2017. évi forrásigény biztosításáról” alapján a Károlyi Sándor Kórház orvosi műszerellátottság javítására 200 millió Ft, a rehabilitációs-krónikus kapacitások infrastrukturális körülményeinek javítására, komfortosítás címen az építészeti tervezésre 590 millió Ft került jóváhagyásra. 2019 IV. negyedévben a tervezői szerződés megkötésre került és 2020.01.-hóban elindult a tervezési folyamat. Ennek 2020-as fő lépéseiként elkészültek a felmérési tervek, koncepcionális tervezés és orvos-szakmai program, a tovább tervezési koncepció elfogadásra került.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azon tételleket, melyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve módosított előirányzathoz képest jelentősen változtak

2019. évi eredeti költségvetési előirányzat: **1 573 910 eFt**
módosítások:

- | | |
|---|-------------|
| - 324/2018. (XII.30) Korm. rendelet alapján a 2019.évi minimálbér és garantált bérminimum beépítésével növelt | 10 597 eFt |
| - Szociális hozzájárulási adó csökkentése | -15 903 eFt |
| - 2018. évi ágazati béremelés előirányzata | 124 700 eFt |
| - Saját bevétel emelkedése térítési díjakból | 60 000 eFt |

2020. évi eredeti költségvetési előirányzatunk: **1 753 304 eFt**
nagyságrendben lett jóváhagyva.

Az EMMI által jóváhagyott, ÁEEK által kiküldött eredeti előirányzatok meghatározásánál megállapítottuk, hogy az eredeti előirányzat nem tartalmazta a 461/2016. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a közalkalmazottak részére kifizetésre kerülő 2016. és 2017. évi ágazati bérrendezést.

Személyi juttatások:

- a 2016. évi egészségügyi dolgozók ágazati béremelésének 2020. évi hatását, mely 136,0 mFt,
- a 2017. évi egészségügyi dolgozók ágazati béremelésének 2020. évi hatását, mely 102,0 mFt.

Kórházunkban a személyi juttatások előirányzatából összesen: 238 mFt fedezet hiány mutatkozott.

A személyi juttatások kifizetésére jóváhagyott eredeti előirányzat így mindössze 10 hónapra volt elegendő. A havi időarányos előirányzat 95, mFt, ugyanakkor a tényleges kifizetés 133 mFt/hó.

Munkaadókat terhelő adók és járulékok:

- A fent hivatkozott jogszabály alapján előírt, a 2016. évi egészségügyi dolgozók ágazati béremelésének 2020. évi hatását, amely 22,4 millió Ft, illetve
- a szintén e jogszabály alapján előírt, a 2017. évi egészségügyi dolgozók ágazati béremelésének 2020. évi hatását, amely 16,8 millió Ft.

A költségvetésben a személyi juttatások megemeléséhez kapcsolódó munkaadókat terhelő előirányzatából összesen: 39,2 millió Ft hiány mutatkozott.

Összességében megállapítható, hogy a 2019. évi személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt jogcímeiről 277,2 millió Ft előirányzat fedezet hiány jelentkezett.

Dologi kiadások éves eredeti előirányzatát 341.400 eFt-ról 401.400 eFt-ra sikerült elfogadtatni, a saját működési bevételek emelkedése alapján. Évek óta nem változott a dologi kiadások finanszírozása, az előirányzat emelés ellenére a havi dologi előirányzat hiányunk átlagosan 35 millió Ft.

Forrás oldalon:

Hiányzik a 461/2016. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a közalkalmazottak részére kifizetésre kerülő 2016. és 2017. évi ágazati bérrendezés személyi juttatások, illetve a hozzákapcsolódó munkaadókat terhelő kötelezettségek fedezete 284,4 mFt.

NEAK bevétel:

- Itt került rögzítésre a munkaadókat terhelő adók és járulékok csökkenés következtében elvonásra kerülő 15.903 eFt.
- A minimálbér- és a garantált bérminimum beépítése a NEAK bevétel terhére, mely 10.597 eFt, amit a NEAK teljesítmény terhére kell kigazdálkodni úgy, hogy a finanszírozási oldalon napi teljesítménydíj változatlan maradt.
- 2018. évi egészségügyi ágazati béremelés hatása: 124.700 eFt.

A három tényező hatására 2020. évre a NEAK bevétel eredeti előirányzata 119.394 eFt-tal növekedett.

A saját bevétel eredeti előirányzatát sikerült 240.000 eFt-ról 300.000 eFt-ra megemeltetni, az előző években realizálódott bevétel növekedés miatt, mely az emeltszintű betegellátási díjak, illetve az egyéb térítési díjak emelkedésének köszönhető.

2) Az előirányzatok alakulása- az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

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

Kiadási jogcímek	Előirányzatok					Teljesítés	Maradvány	Teljesítés
	Eredeti	Módosított			Összesen			%
		Kormány	Irányító szerv	Saját hatáskör				
Személyi juttatások	1 140 545 000	11 098 764	5 887 446	477 694 461	1 635 225 671	1 635 225 671	0	100,00
Munkaadókat terhelő járulékok	211 359 000	1 843 409	912 554	81 096 470	295 211 433	295 211 433	0	100,00
Dologi kiadások	401 400 000	82406308	-46 705 567	589 158 872	1 026 259 613	1 004 147 331	22 112 282	97,85
Kártérítések	0	0	0	9 330 333	9 330 333	9 330 333	0	100,00
Egyéb működési célú p.eszk.	0	0	0	337 791	337 791	337 791	0	100,00
Beruházási kiadások	0	0		8 957 145	8 957 145	8 957 145	0	100,00
Összesen	1 753 304 000	95 348 481	-39 905 567	1 166 575 072	2 975 321 986	2 953 209 704	22 112 282	99,26

2020. évi eredeti előirányzat

1 753 304 000

Előirányzat módosítás

Kormányzati hatáskörben

95 348 481

Irányító szervi hatáskör hatáskörben

-39 905 567

Saját hatáskörben végrehajtott módosítás

1 166 575 072

Előirányzat változás összesen

1 222 017 986

Módosított előirányzat összesen

2 975 321 986

Kormányzati hatáskörben:

EEMI minimálbér miatti emelés

4 895 300

EMMI Ágazati bérkompenzáció

8 046 873

Védekezési költségek megtérítése

82 406 308

Kormányzati hatáskörben támogatás összesen:

95 348 481

Irányító szervi hatásköri előirányzat módosítás

EMMI vis-maior támogatás

14 800 000

Működési bevételi többlet elmaradás

-55 209 502

Felhalmozási bevétel

503 935

Irányító szervi hatásköri előirányzat módosítás

-39 905 567

Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás

Előző évi maradvány igénybevétele

10 469 269

ÁEEK Vis maior támogatás

55 067 996

Újpesti Önkormányzati támogatás

28 000 000

NEAK egyszeri rendkívüli jutalom biztosítása

196 071 200

NEAK ágazati béremelés fedezete

218 502 300

NEAK többlet nyugdíjasok jövedelem kiegészítése

25 376 000

NEAK 2019. évi szállítói tartozás rendezése

277 601 600

NEAK Járóbeteg szakellátás struktúraváltás

1 089 800

NEAK Krónikus ellátás kasszamaradvány

31 517 100

NEAK 2020. év végi működési támogatás

388 034 000

Lakásalap bevétel

935 407

NEAK működési bevétel kiesés	-66 089 600
Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás	1 166 575 072
Módosítás összesen	1 222 017 986

Saját hatáskörben került megemelésre 1.166.575.072,-Ft előirányzat.

- Előző évi maradvány igénybevétele (felhasználása):

NEAK maradványból:

- 1.087.000,-Ft krónikus kasszamaradványként (REPCs admin. támogatásként)
- 5.600.300,-Ft, struktúra átalakításhoz kapcsolódó támogatás
- 3.784.421,-Ft a NEAK december havi támogatás maradványa.
- Előző évek maradvány korrekciója: -2.452,- Ft.
- Az AEEK 2020. évben vis maior likviditási célra 55.067.996,- támogatást biztosított.
 - 15.000.000,- Ft személyi juttatások,
 - 15.000.000,- Ft munkaadókat terhelő adók és járulékok,
 - 25.067.996,- Ft 60 napon túli szállítói tartozás kiegyenlítésének fedezetére.
- Önkormányzati támogatások:
 - a IV. kerületi Újpesti Önkormányzat minden hónapban 2.000.000,-Ft működési támogatást biztosított a költségek fedezetére. Évek óta külön támogatást nyújtott a Semmelweis napi megemlékezésre, 2020. évben erre a célra 4.000.000,- Ft-ot biztosított.
- NEAK többletbevételek: **1 072 102 400**
 - NEAK egyszeri rendkívüli jutalom biztosítása 196 071 200
 - NEAK ágazati béremelés fedezete 218 502 300
 - NEAK többlet nyugdíjasok jövedelem kiegészítése 25 376 000
 - NEAK 2019. évi szállítói tartozás rendezése 277 601 600
 - NEAK Járóbeteg szakellátás struktúraváltás 1 089 800
 - NEAK Krónikus ellátás kasszamaradvány 31 517 100
 - NEAK 2020. év végi működési támogatás 388 034 000
 - Működési bevétel
 - kiesés **-66 089 600**
- Dolgozói lakásépítési alap számla: az előző években, a közalkalmazottak részére nyújtott munkáltatói támogatás visszafizetése 935.407,-Ft-ban realizálódott.

b) Konkrét meghatározott feladatokra a Kormánytól, a Tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai:(kiemelten a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék, Központi Maradvány elszámolási Alap, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka, a központi költségvetés céltartalékai a gazdaságvédelmi alap, illetve a Beruházás Előkészítési Alapterhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra

Kormánytól kapott támogatások:

- 367/2019. (XII.30). Korm. rendelet 5.082.413,- Ft előleg fedezetet biztosított a minimálbér, garantált bérminimum kifizetéséhez, melyből a tételes elszámolás után 187.113,-Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.
Minimál béremelésben 26 fő, garantált bérminimum emelésben 12 fő részesedett.
- A 334/2019. (XII.23) Korm. rendelet alapján **8.211.611,-Ft** támogatást igényeltünk **64** fő részére bérkompenzáció kifizetéséhez. A tételes elszámolás után 164.738,-Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, mely abból adódott, hogy az időszak alatt kilépő dolgozó helyére kevesebb kompenzációra volt jogosult az új munkaerő.
- A 1596/2020.(XI.21.) Korm. határozat alapján a Kórházban felmerülő COVID-19 járvánnyal kapcsolatban felmerült kiadások fedezetére 82.406.308,- Ft biztosított Kormány.

Irányító szervtől - Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott előirányzatok és támogatások felhasználása.

- Irányító szervi hatáskörben kerül jóváhagyásra a 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (4) bekezdés, illetve a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 35. §-a alapján:
 - A 2020. évi eredeti előirányzatot meghaladó többletbevétel felhasználása, melyből:
 - feleslegessé, selejté vált, elhasználódott tárgyi eszközök értékesítéséből származó felhalmozás célú 503.935,-Ft bevétel.
 - EMMI 2020. évben a fejezeti tartalék terhére 14.800.000,-Ft támogatást biztosított év végén 5.887.446,- Ft személyi juttatások, 912.554,- Ft munkaadókat terhelő adók és járulékok, valamint 8.000.000,- Ft személyes közreműködők bérének kifizetésére.
 - Irányító szervi hatáskörben került zárolásra a nem teljesülő saját működési bevételek előirányzata, mely 55.209.502,- Ft. A működési bevétel kiesésének oka, a 2020. április hónapba kihirdetett COVID betegek elkülönítésére az EMMI kötelező ágyfelszabadítást írt elő, mely intézményünkben a krónikus emeltszintű betegellátás ágyait jelentette, így a térítési díjakról le kellett mondanunk.

Tárcától –EMMI fejezettől ezen belül ÁEEK:

- Az Állami Egészségügyi Ellátó Központ 55.067.996,-Ft támogatást nyújtott 2020. évben. A támogatásból 15.000.000,- Ft személyi juttatások, 15.000.000,- Ft munkaadókat terhelő adók és járulékok, valamint 25.067.996,- Ft 60 napon túli dologi kiadások előirányzatát és forrását biztosította.

Más fejezettől –BM fejezettől:

- IV. ker. Újpesti Önkormányzat havi 2.000.000,-Ft-tal járult hozzá a likviditási nehézségek megoldásához. 2020. évben összesen 24.000.000,-Ft támogatást biztosítottak részünkre.

- IV. ker. Újpesti Önkormányzat céltámogatásként kizárólag Semmelweis-napi ünnepségre, jutalmazásra történő felhasználásra 4.000.000,-Ft támogatást utalt le.

Az állami költségvetés más alrendszeréből támogatást nem igényeltünk, illetve nem kaptunk.

c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

Személyi juttatások

A személyi juttatások kifizetésére 2020. évi eredeti előirányzatként 1.140.545.000,- Ft lett jóváhagyva, melynek 1 havi átlagos összege 95.045.416,- Ft. Ugyanakkor a 2020. évi tényleges kifizetés 1.635.225.671,-Ft volt, melynek 1 havi átlagos összege 136.268.806,- Ft. volt.

A kiadások teljesíthetőségéhez hozzájárultak a pótelőirányzatok, valamint a dologi előirányzatok terhére történő átcsoportosítás.

Előirányzatok alakulása hatáskörönként (az adatok Ft-ban vannak megadva):

Személyi juttatások eredeti előirányzata	1 140 545 000
➤ Kormányzati hatáskörben összesen	11 098 764
EEMI minimálbér miatti emelés	4 197 664
Ágazati bérkompenzáció	6 901 100
➤ Irányító szervi hatáskörben összesen	5 887 446
EMMI vis-maior tám. év végi előirányzat fedezet	5 887 446
➤ Saját hatásköri emelések	477 694 461
NEAK Bértámogatás 2018-2019-2020. évre 00 soron	187 754 000
NEAK Nyugdíjasok jövedelem kiegészítése	21 721 864
NEAK rendkívüli juttatás 500.000 Ft/fő	168 500 000
Újpesti Önkormányzati támogatás Semmelweis nap	3 463 203
ÁEEK II. névi vis-maior támogatás	15 000 000
Saját hatáskörű átcsoportosítás dologi kiadásokból	81 255 394
Személyi juttatások módosított előirányzat:	1 635 225 671

Előirányzat módosítás összesen: 494.680.671,-Ft

Pénzforgalmi kimutatásban:

módosított előirányzat:	1.635.225.671,- Ft
<u>pénzforgalmi teljesítés:</u>	<u>1.635.225.671,- Ft</u>
Módosított előirányzat maradvány:	0,- Ft

A személyi juttatások kötelezettségei 2020. évben mind a dolgozók, mind a NAV felé teljes mértékben pénzügyileg is kiegyenlítésre kerültek.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adók eredeti előirányzata:	211 359 000
➤ Kormányzati hatáskörben összesen	1 843 409
EEMI minimálbér miatti emelés	697 636
Ágazati bérkompenzáció	1 145 773
➤ Irányító szervi hatáskörben összesen	912 554
EMMI vis-maior tám. év végi előirányzat fedezet	912 554
➤ Saját hatásköri emelések	81 096 470
NEAK Bértámogatás 2018-2019-2020. évre 00 soron	30 748 300
NEAK Nyugdíjasok jövedelem kiegészítése	3 654 136
NEAK rendkívüli juttatás 500.000 Ft/fő	27 571.200
Újpesti Önkormányzati támogatás Semmelweis nap	536 797
ÁEEK II. névi vis-maior támogatás	15 000 000
Saját hatáskörű átcsoportosítás dologi kiadásokból	3 586 037
Munkaadókat terhelő adók módosított előirányzat:	295 211 433

Előirányzat módosítás összesen: 83.852.433,-Ft

Pénzforgalmi kimutatásban:

módosított előirányzat:	295.211.433,- Ft
pénzforgalmi teljesítés:	295.211.433,- Ft
Módosított előirányzat maradvány:	0,- Ft

A munkaadókat terhelő adók és járulékok kötelezettségei 2020. évben mind a dolgozók, mind a NAV felé teljes mértékben pénzügyileg is kiegyenlítésre kerültek.

Mind a személyi juttatások előirányzatát, mind a munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzat fedezetét és a pénzforgalmi teljesítéseket, csak a dologi kiadások terhére történő átcsoportosításból lehetett megoldani.

Dologi kiadások:

	adatok Ft-ban
Dologi kiadások eredeti előirányzat	401 400 000
➤ Kormányzati hatáskörben összesen	82 406 308
1596/2020.(IX.21). Korm. határozat COVID védekezési költségek fedezetének biztosítása	82 406 308
➤ Irányítószervi hatáskörben	-46 705 567
EMMI 2020. III. negyed évi vis maior támogatás	8 000 000
Tárgyi eszköz értékesítés	503 935

EMMI dologi kiadások terhére előirányzat zárolás	-55 209 502
➤ Saját hatásköri emelések összesen	757 778 965
NEAK 2019. évi lejárt szállítói tartozás rendezésére	277 601 600
Újpesti Önkormányzati támogatás	24 000 000
2019. évi maradvány felhasználás	10 469 269
ÁEEK vis-maior támogatás szállítói tartozás rend.	25 067 996
NEAK krónikus kasszamaradvány	31 517 100
NEAK járóbeteg struktúra váltás támogatása	1 089 000
NEAK működési támogatás	388 034 000
➤ Saját hatásköri zárolások	-168 283 102
Saját hatáskörű átcsoportosítás személyi juttatásra	-81 255 394
Saját hatáskörű átcsoportosítás munkaadókat terh.	-3 586 037
Saját hatáskörű átcsoportosítás járadékokra	-9 330 333
Saját hatáskörű átcsoportosítás beruházásokra	-8 021 738
Nem teljesült NEAK bevétel	-66 089 600
Saját hatáskörű átcsoportosítás egyéb működési célú befizetési kötelezettség	-337 791
Dologi kiadások módosított előirányzata:	1 026 259 613

Előirányzat módosítás összesen: 624.859.613,-Ft

Csak az életmentő, a mindennapi betegellátásban nélkülözhetetlen kiadásokat valósítjuk meg. Szigorú keretgazdálkodás, következetes ellenőrzés mellett történik a kötelezettségvállalás. A folyamatos működés érdekében, a nélkülözhetetlen beszerzések megrendelését – gyógyszer, szakmai anyag, ételmezés,- fedezetnélküli kötelezettségvállalással lehetett biztosítani.

Pénzforgalmi kimutatásban:

módosított előirányzat: 1.026.259.613,- Ft

pénzforgalmi teljesítés: 1.004.147.331,- Ft

Módosított előirányzat maradvány: 22.112.282,- Ft

A dologi kiadások főbb jogcímei:

Megnevezés	2019. év tény	2020. év tény	Különbség 2020-2019
Készletbeszerzés	115 402 991	269 257 572	153 854 581
Kommunikációs szolgáltatás	7 894 449	33 894 291	25 999 842
Igénybe vett szolgáltatások	280 539 119	543 647 757	263 108 638
Működési célú fizetendő Áfa	68 624 636	147 228 340	78 603 704
Egyéb dologi kiadás	5 444 988	10 119 371	4 674 383
Összes dologi kiadás	477 906 183	1 004 147 331	526 241 148

- 2019. évről jelentős összegű -143.814.587,-Ft - szállítói kötelezettséget hoztunk át, melyből a lejárt tartozás 82.551.951,- Ft volt.
- A gazdálkodás racionalizálására szigorított keretgazdálkodás mellett csak a legszükségesebb, nélkülözhetetlen készletek lettek beszerezve.
- Készlet beszerzéseknél az előzetes piac kutatás, árajánlatok előzetes bekérése, azok kiértékelése volt a legfontosabb feladata a gazdálkodóknak.
- Szakmai anyagok, gyógyszerek, import alapanyagot tartalmazó beszerzések árfolyam ingadozása, akadályozza a költségek reális tervezését (a magas EUR/ Ft árfolyamnak, árfelhajtó szerepe van), érezhető minden területen az áremelkedés.
- Külső szolgáltatások igénybevételénél tapasztalható, hogy a vállalkozási szolgáltatási díjak ugyancsak megemelkedtek, a minimálbérek, illetve a garantált bérminimumok megemelkedése miatt.
- 2019. év folyamán a kifizetett késedelmi kamat 786.487,-Ft. Az elengedett kamatok összege: 277.676,-Ft volt. Ezzel szemben a benyújtott késedelmi kamat követelés 6.764.787,-Ft, melyet a 2020. évi lejárt szállítói tartozás kiegyenlítésére biztosított működési támogatással egy időben kifizettünk.
- 2019. év végén a szállítói kötelezettség állománya 349.461.119,- Ft volt, melyből a lejárt tartozás összege: 284.325.303,- t nagyságrendű.
- A lejárt szállítói tartozás rendezésére, 2019. december, 2020. február és március hónapban 283.201.900,-Ft működési támogatás érkezett a NEAK-tól.

Pénzbeli ellátások előirányzatának alakulása	
Eredeti előirányzat	0
Saját hatáskörben történt átcsoportosítás	9 330 333

Pénzforgalmi kimutatásban:

módosított előirányzat:	9.330.333,- Ft
<u>pénzforgalmi teljesítés:</u>	<u>9.330.333,- Ft</u>
Módosított előirányzat maradvány:	0,- Ft

Kifizetések jogcíme: havi járadékok folyósítása

Egyéb elvonások, befizetések	
Eredeti előirányzat	0
Saját hatáskörben történt átcsoportosítás	337 791

Pénzforgalmi kimutatásban:

módosított előirányzat:	337.791,- Ft
<u>pénzforgalmi teljesítés:</u>	<u>337.791,- Ft</u>
Módosított előirányzat maradvány:	0,- Ft

Kifizetés jogcíme: MÁK adatszolgáltatási bírságok

Beruházási kiadások	
Eredeti előirányzat	0
Saját hatáskörben történt átcsoportosítás	8 957 145

Pénzforgalmi kimutatásban:

módosított előirányzat: 8.957.145,- Ft

pénzforgalmi teljesítés: 8.957.145,- Ft

Módosított előirányzat maradvány: 0,- A

Kifizetés jogcíme: nélkülözhetetlen sürgős, kisértékű eszköz beszerzéseket valósítottunk meg.

Fontosabbak: 50 db hálózati oxigén adagoló párasító, 5 db fürdető szék, szoba WC, Ultrahangos, kompresszoros inhalátor 2 db, 15 db ételszállító badella, 4 db érintésmentes lázmérő, 3 db antidecubitus matrac, 5 db pulzoxyméter, 1 db hordozható légtisztító-ózon generátor.

Előirányzatok és pénzforgalom egyeztetése, összehasonlítva az előző időszak adataival:

Kiadások:

Megnevezés	2019.évi módosított előirányzat	2019.évi teljesítés	2020.évi módosított előirányzat	2020.évi teljesítés	adatok Ft-ban	
					Különbség 2020-2019 tény	Különbség 2020-2019 tény %
Személyi juttatások	1 314 486 053	1 314 486 053	1 635 225 671	1 635 225 671	320 739 618	124,40
Munkaadókat terhelő járulékok	263 119 637	263 119 637	295 211 433	295 211 433	32 091 796	112,20
Személyi jellegű kiadások	1 577 605 690	1 577 605 690	1 930 437 104	1 930 437 104	352 831 414	122,36
Dologi kiadások	488 379 469	477 906 183	1 026 259 613	1 004 147 331	526 241 148	210,11
Egyéb működési célú kiadások	4 483 184	4 483 184	337 791	337 791	-4 145 393	7,53
Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 276 964	9 276 964	9 330 333	9 330 333	53 369	100,58
Működési kiadások összesen	2 079 745 307	2 069 272 021	2 966 364 841	2 944 252 559	874 980 538	142,28
Beruházás	2 698 522	2 698 522	8 957 145	8 957 145	6 258 623	331,93
Felújítás	0	0	0	0	0	0,00
Felhalmozási kiadások összesen	2 698 522	2 698 522	8 957 145	8 957 145	6 258 623	331,93
Kiadások összesen:	2 082 443 829	2 071 970 543	2 975 321 986	2 953 209 704	881 239 161	142,53

2020.évben a személyi juttatások tényleges teljesítését leginkább befolyásoló tényezők:

- a 2020. január 1-től hatályos, a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló **367/2019.(XII.30.) Korm. rendeletben** meghatározott kötelező béremelések – **minimálbér 161.000,-Ft-ra** valamint a garantált bérminimum **210.600,-Ft-ra emelkedett,**
- a **Kjt. 65.§ (1)** bekezdésben előírt - **háromévenkénti** - kötelező fizetési fokozatba történő átsorolások,
- a többször módosított 2003.évi LXXXIV. törvény „az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről” és az ahhoz kapcsolódó 139/2019.(VI.14.) Korm.rendelet

„Az egészségügyi szakdolgozók és védőnők humán erőforrás megtartását, fejlesztését szolgáló bérintézkedésekkel összefüggő egyes kormányrendeletek módosításáról” végrehajtása,

- a többször módosított 2003.évi LXXXIV. törvény „az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről” szerint: az egészségügyi ágazati előmeneteli szabályok alapján járó illetmény-vagy bérnövelést a Kjt. alkalmazásában **a jubileumi jutalom** számítása során figyelembe kell venni,
- a **Kjt. 30.§ (4)** bekezdése alapján – a nők 40 éves jogosultsági idő alapján nyugdíjba vonulása- a munkavállaló kezdeményezte felmentéssel történő közalkalmazotti jogviszony megszüntetése.

A törvényi, jogszabályi változások hatása Intézményünk 2020. évi személyi juttatások alakulására

- **2019.évben támogatás** formájában kapott minimálbér és garantált bérminimum emelés a **2020. évi költségvetésünkbe ugyan beépítésre került** (előirányzat formájában), **de támogatást nem kaptunk mellé**, a teljesítménydíj terhére kellett kifizetni.

A 2020.évi intézményi keretszámba előirányzatként beépült 2019.évi összeg, melynek bérfedezete nincs:

személyi juttatás	: 9.044.000,-Ft.
szoc.h.adó.(17,2%)	: 1.553.000,-Ft.
Összesen	: 10.597.000,-Ft.

- **A 2020.évi minimálbér és a garantált bérminimum többletköltsége éves szinten:**

Bérnövekmény: személyi juttatás	: 12.003.600,-Ft.
szoc.h.adó.(18,5%)	: 1.980.600,-Ft.
Összesen	: 13.984.200,-Ft.

A kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimum emelés felméréséhez kiadott útmutató alapján „Nem tekinthető tehát minimálbér emelésben érintettnek az a foglalkoztatott, akinek a 2019. decemberi illetménye a 2020.évi minimálbért meghaladta, abban az esetben sem, ha besorolása alapján minimálbérben részesülne”

Ez alapján a munkáltatói döntésen alapuló illetménnyel rendelkezők - amennyiben 2019. december havi alaphatár meghaladta a munkáltatói döntésen alapuló illetménnyel együtt a 2020. évi minimálbér/garantált bérminimum összegét-után a munkáltató nem igényelhetette meg a támogatást.

A fent leírtak alapján a bérnövekményből:

2020.évre átcsoportosított támogatás:

személyi juttatás	: 4.224.650,-Ft.
szoc.h.adó.(17,1%)	: 723.936,-Ft.
Összesen	: 4.948.586,-Ft.

Tényleges többletköltség:

7.778.950,-Ft személyi juttatás + 595.022,-Ft szociális hozzájárulási adó

Összesen: 8.373.972,-Ft.

Minimálbér emelésben **26 fő** míg garantált bérminimum emelésben **12 fő** volt érintett.

A minimálbér/garantált bérminimum emelésből adódó, megemelkedett **változóbérek** (pld.:túlóra, ügyelet, távolléti díj stb...) **kifizetéséhez a Kórház nem kapott támogatást**, ennek forrás oldalát szintén a munkáltatónak kellett megteremteni.

- **Az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény-vagy bérnövelésének többletköltsége a bérfejlesztési támogatás NEAK finanszírozásba beépülése és a finanszírozás alul finanszírozása miatt:**

2016. szeptember 01-től: személyi juttatások: 4.288.246,-Ft/hó

szoc.h.adó 27% : 1.157.827,-Ft/hó

Összesen : 5.446.073,-Ft/hó

2017. február 01-től: személyi juttatások : 2.459.016,-Ft/hó

szoc.h.adó 22% : 540.984,-Ft/hó

Összesen : 3.000.000,-Ft/hó

2017. december 01-től: személyi juttatások : 3.455.984,-Ft/hó

szoc.h.adó 22% : 760.316,-Ft/hó

Összesen : 4.216.300,-Ft/hó

Tényleges többletköltség 2020.évben (a járulékváltozásokat figyelembe véve):

122.438.952,-Ft személyi juttatás + 20.202.427,-Ft szoc.hozzájárulási adó (16,5%)

Összesen: 142.641.379,-Ft.

- **Az egészségügyi ágazati előmeneteli szabályok alapján járó illetmény- vagy bérnövelést a Kjt alkalmazásában a jubileumi jutalom számítása során figyelembe kell venni (2003.évi LXXXIV.törvény 29/A.§.(2.bek.)**

2020. évben a szakdolgozók és egyéb egészségügyi dolgozóknak (béremelési támogatásban részesülők) kifizetett jubileumi jutalom többletköltsége:

személyi juttatás: 178.752,-Ft. (1 fő)

szoc.h.adó (17,5%) 31.282,-Ft.

Összesen: 210.034,-Ft.

személyi juttatás: 613.943,-Ft. (2 fő)

szoc.h.adó (15,5%) 95.161,-Ft.

Összesen: 709.104,-Ft.

Tényleges többletköltség:

792.695,-Ft személyi juttatás + 126.443,-Ft szociális hozzájárulási adó

Összesen: 919.138,-Ft.

- A nők 40 éves jogviszonyára tekintettel a nyugdíjazási kérelmek miatt kötelező felmentések kifizetéseinek többletköltsége (mentesítési időre járó díjazás):

személyi juttatás: 2.723.954,-Ft. (3 fő)
 szoc.h.adó (17,5%) 476.692,-Ft.
Összesen: 3.200.646,-Ft.

személyi juttatás: 1.369.900,-Ft. (1 fő)
 szoc.h.adó (15,5%) 212.335,-Ft.
Összesen: 1.582.235,-Ft.

Tényleges többletköltség:

4.093.854,-Ft személyi juttatás + 689.027,-Ft szociális hozzájárulási adó
Összesen: 4.782.881,-Ft.

A fenti intézkedések végrehajtása Intézményünknek 2020. évben:

személyi juttatás: 144.148.451,-Ft + szociális hozzájárulási adó: 23.165.919,-Ft

Összesen: 167.314.370,-Ft többlet bérköltséget eredményezett.

2020. évben is Intézményünk hónapról – hónapra (nagyértékben az alul finanszírozásnak köszönhetően) likviditási gondokkal küzdött. A munkabérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó és járulékok befizetéséhez és működőképességi helyzetünk fenntartásához az év folyamán nem vettünk fel NEAK előleget, saját bevételből pótoltuk ki a hiányzó kiadásokat.

Átlagkeresetek alakulása

A 2020. december 31.-én vizsgált besorolási illetmények és pótlékok alakulását állománycsoportonkénti megoszlásban az alábbi táblázat mutatja:

**Átlagos havi besorolási illetmények alakulása [Ft/fő/hó]
 (alapilletmény + pótlék)**

	Állománycsoport	2019.12.31.	2020.12.31	Változások %
1.	Orvos	697.340	705.500	1,1
2.	Egyéb nem egészségügyi főiskolai végzetts. egészségügyi dolg.	491.400	527.700	7,4
3-4.	Szakdolgozók	353.100	368.000	4,2
5.	Ügyviteliek	340.600	361.900	6,2
6.	Eü.fizikai dolgozó	203.975	249.300	22,2
7.	Gazdasági fizikai foglalk.	212.700	213.200	0,2
	Intézményi szinten	336.400	358.900	20,4

Az átlag besorolási illetmény (alap + pótlék) **2019. december 31-én 336.400.-Ft/fő/hó**, amely **2020. december 31-re 358.900.-Ft/fő/hó-ra** módosult, ez **6,7 % -os növekedést** jelent az előző év ugyan ezen napjához képest.

A besorolási illetmény változása az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

- 2020. január 1-től végrehajtottuk a Kjt.-ben előírt (3 évenkénti) kötelező fizetési fokozatba történő átsorolásokat.
- Végrehajtottuk a garantált bérminimum megállapításáról szóló **367/2019.(XII.30.) Korm. rendeletben** meghatározott kötelező béremelések – **minimálbér 161.000,-Ft-ra** valamint a garantált bérminimum **210.600,-Ft-ra emelkedett**. Az emelés a munkáltatói döntésen alapuló illetményrész meghagyása mellett került végrehajtásra, így azok a közalkalmazottak is részesültek az emelésben, akik alapilletménye ugyan magasabb volt a minimálbérnél, illetve a garantált bérminimumnál, de a Kjt. valamint a 2003.évi LXXXIV.tv. szerinti fizetési osztály/kategória alapilletménye nem érte el a törvény által meghatározott, megemelt legkisebb alapilletményt.
- Az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről szóló **2003. évi LXXXIV. törvényben (a továbbiakban: Eütev.) meghatározott egészségügyi ágazati előmeneteli szabályok hatálya alá tartozó, az Eütev.**
 b) 11/A. § (5) bekezdése szerinti egészségügyi szakdolgozói és egyes egészségügyben dolgozói,
 c) 11/A. § (6) bekezdése szerinti, felsőfokú végzettséggel betölthető, valamint munkakörökben dolgozók,
2020.01.01.-től és a 2020.11.01-től hatályos újabb bérfejlesztése.

Átlagkeresetek alakulása 2020 évben állománycsoportonként [Ft/fő/hó]

	Állománycsoport	2019. év	2020. év	Növekmény %
1.	Orvos	858.750	870.000	1,3
2.	Egyéb nem egészségügyi főiskolai végzett. egészségügyi	491.400	527.700	7,4
3-4.	Szakdolgozók	374.680	420.100	12
5.	Ügyviteliek	354.900	370.000	4,2
6.	Eü.Fizikai foglalkozásúak	373.400	390.000	4,4
7.	Gazdasági fizikai foglalkoztatott.	243.700	260.500	6,9
	Intézményi szinten	405.000	450.400	11,2

Az átlagkereset 2019. évben **405.000.-Ft/fő/hó**, amely 2020.évben **450.400.-Ft/fő/hó -ra** emelkedtek, ez **11,2% -os növekedést** jelent az előző évhez képest.

Az átlagkeresetek pozitív irányba történő elmozdulásához egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum 8%-os emelése, az egészségügyi szakdolgozók és egyéb főiskolai végzettségű egészségügyi dolgozók 2020.01.01-től hatályos 14%-os és a 2020.11.01-től hatályos 20%-os ágazati bérfejlesztése másrészt az Intézet érdekeltségi szabályzata alapján a munkavállalók részére visszaforgatott teljesítményprémium,- melynek pénzügyi fedezete(az OEP támogatáson felül) a Kórház saját bevétele- kifizetése eredményezte.

A teljesítményprémium terhére éves szinten 56.008.600,-Ft (+ szoc.h.adó) összeg került az intézet munkavállalói – átlag 81 fő /hó - részére kifizetésre.

A humánerőforrás 2020.évi alakulása

Az Intézet **2020.évi** elemi költségvetésben engedélyezett foglalkoztatottak száma: **416 fő** volt.

Engedélyezett és betöltött álláshelyek alakulása

adatok főben

Állománycsoportok	2019. évre engedélyezett létszám	2019.12.31.-én betöltött létszám	2020.évi engedélyezett létszám	2020.12.31.-én betöltött létszám
1. Orvos	26	26	26	21
2. Egyéb felsőfokú	6	5,6	6	7,6
3-4. Szakdolgozók	275	207	275	168,3
5. Ügyviteliek	44	33	44	37,5
6. Eü.fizikai foglal.	19	12	19	22,6
7. Gazd.fiz.fogl.	46	42	46	35
Intézményi összesen	416	325,6	416	292

Az EMMI részéről, a **2020.évi elemi költségvetés** tervezéséhez meghatározott intézményi keretszámok, valamint előirányzat változásokat tartalmazó bázistáblázat adatai jelentős mértékben eltértek a Kórház által a tényleges kiadásokat tartalmazó tervektől. A Felügyeleti Szerv által végrehajtott előirányzat csökkentés következménye, hogy az **Intézményi keretszámként megadott 416 álláshely - amely szükséges a minimum feltételek teljesítéséhez, valamint a feladatellátáshoz- helyett mindössze 315 álláshelyre tudtunk személyi juttatásokat és munkáltatói kötelezettségeket tervezni.**

2019. december 31-i állapot szerint a betöltött álláshelyek száma **325,6 fő** volt, mely 2020. december 31.-én **292 fő**. **Intézményünk betöltött álláshelyeinek száma az előző év ugyanezen időpontjához képest 10,32%-al csökkent.**

Ki-belépők alakulása munkaköri csoportonként

adatok főben

Munkaköri csoport	2019. év.		2020. év.	
	belépők	Kilépők	belépők	Kilépők
1.Orvos	1	2	1	2
2.Egyéb felsőfokú	0	0	1	2
3-4.Szakdolg.	27	34	33	37
5.Ügyviteliek	5	6	4	5
6-7.Fizikai f.	5	6	11	14
Összesen	38	48	50	60

A COVID járvány miatt a Kormány által elrendelt felmondási tilalom ellenére az előző évhez képest magasabb számú munkavállaló a munkáltató jóváhagyásával többnyire „közös megegyezéssel” távozott a Kórházról.

Volt, aki a járvány miatti félelem, de volt, aki az évvégén bejelentett 2020.évi C. törvény bevezetéséhez kapcsolódó jogviszonyváltás miatt -közalkalmazotti jogviszonyból az Eszjtv.hatálya alá akarták vonni 2021.01.01-től az egészségügyben dolgozókat – véglegesen nyugállományba vonult.

2020. évre is -hasonlóan az előző évekhez- jellemző, hogy a kilépő közalkalmazott szakdolgozók álláshelyeit csak igen nehezen tudtuk közalkalmazott szakdolgozókkal visszapótolni. Az ügyvitel munkaköri csoportra jellemző, hogy a kilépő közalkalmazottak munkaköreit felülvizsgáljuk és amennyiben munkaköri feladatátcsoportosítással nem tudjuk megoldani az ellátandó feladatokat, csak abban az esetben kerül új munkavállaló felvételére sor. A közszférában jellemzően alacsony bér miatt nagyon nehezen lehet az ügyviteli területre megfelelően képzett és motivált szakember találni.

A közalkalmazotti jogviszony megszüntetések, megszűnések az alábbiak szerint történtek.

Áthelyezés	:	1 fő
Rendkívüli lemondás	:	2 fő
Rendkívüli felmentés:	:	2 fő
Lemondás	:	2 fő
Próbaidő alatt	:	19 fő
Közös megegyezéssel	:	24 fő
Felmentés	:	8 fő
Szerződés lejárt	:	2 fő
Mindösszesen:		60 fő

Az Intézet **2020 évi átlagos statisztikai** állományi létszáma: **263 fő**

Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma): **288 fő**

2020. évben prémiumévek programban részt vevő munkavállaló foglalkoztatására nem került sor.

Oktatás, képzés

A Kórház 2020. év során a törvények és a jogszabályok gyakori változása miatt szükséges továbbképzéseken való részvételekben **16 alkalommal összesen 491.505,-Ft** összegben támogatta közalkalmazott munkavállalóit.

Tanulmányi szerződést az Intézet munkavállalóival 2020. évben **0 fővel** kötött.

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

a) Az intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az Intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezéseinek okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.

2020. évben az eredeti előirányzatok az év végére az alábbiak szerint módosultak:

Bevételi jogcímek	Előirányzat		Pénzügyi teljesítés	Teljesítés %
	Eredeti	Módosított		
NEAK bevétel	1 453 304 000	2 525 406 400	2 525 406 400	100,0
Önkormányzati támogatás	0	28 000 000	28 000 000	100,0
ÁEEK vis-maior		55 067 996	55 067 996	100,0
Saját működési bevétel	300 000 000	244 790 498	244 790 498	100,0
Eszköz értékesítés bevétele	0	503 935	503 935	100,0

Dolg.lakásalap hiteltörlesztés	0	935 407	935 407	100,0
Állami támogatás folyósítása		110 148 481	110 148 481	100,0
Előző évi maradvány igénybevétele		10 469 269	10 469 269	100,0
Bevételek összesen	1 753 304 000	2 975 321 986	2 975 321 986	100,0

Előirányzat növekmény: 1.222.017.986,-Ft

Bevételek alakulása forrásonként, jogcímenként:

2020. év	NEAK	saját bevétel	támogatás	összesen
NEAK teljesítmény finanszírozás	1 387 214 400			
2019. évi adósságrendezés I.	147 655 900			
2019. évi adósságrendezés II.	129 945 700			
Rendkívüli juttatás	196 071 200			
Nyugdíjasok jövedelem kiegészítése	25 376 000			
Ágazati béremelés	218 502 300			
NEAK kasszamaradvány Krónikus	31 517 100			
NEAK struktúra váltás - járóbeteg szakellátás	1 089 800			
2020. év végi működési támogatás	388 034 000			
NEAK összesítő sor				2 525 406 400
EMMI minimálbér-garantált bérminimum			4 895 300	
EMMI bérkompenzáció			8 046 873	
EMMI bértámogatások összesen				12 942 173
EMMI Covid ktg megtérítése			12 403 695	
EMMI vis-maior likviditási támogatás			70 002 613	
EMMI vis-maior likviditási támogatás			14 800 000	
EMMI állami támogatás összesen				97 206 308
AEEK vismaior műk.tám			55 067 996	
Vis maior támogatások összesen:				55 067 996
Önkormányzati támogatások IV. kerület			28 000 000	
Egyéb támogatások összesen:				28 000 000
Saját bevételek B 40... rovatok		244 790 498		
Egyéb tárgyi eszköz (nagyértékű) értékesítés		503 935		
Egyéb: lakásalap dolgozói törlesztés		935 407		
2019.maradvány igénybevétele		10 469 269		
Egyéb bevételek összesen				256 699 109
2020. évi Bevételek mindösszesen:	2 525 406 400	256 699 109	193 216 477	2 975 321 986

Jelentősebb tételek a NEAK forrás oldalán:

- 2019. év végén elmaradt a lejárt szállítói állomány számláinak konszolidációs támogatása, mely 2021. február és március hónapban került leutalásra, összességében 277.601.600,- Ft volt.
- 275/2020. (VI.12.) Korm. rendelet alapján az egészségügyben dolgozók egyszeri rendkívüli 500.000,- Ft/fő juttatásban részesedtek. A 337 fő és 16 fő személyes közreműködő részére kifizetett bruttó személyi juttatás összege 168.500.000,- Ft, a munkaadókat terhelő járulékokkal együtt 196.071.200,-Ft volt
- 2020. december hónapban ismét 388.034.000,-Ft működési támogatásban részesedtünk melyből a felhalmozódott szállítói tartozás rendezhetővé vált.

Az intézményi bevételei alakulása 2019-2020.évek között:

Megnevezés	2019. évi módosított előirányzat	2019.évi teljesítés	2020. évi módosított előirányzat	adatok Ft-ban	
				2020.évi teljesítés	Különbség
					2020-2019 tény
Intézményi működési bevételek	319 421 743	319 421 743	224 790 498	244 790 498	-74 631 245
Működési célú támogatás ÁEEK	20 540 000	20 540 000	55 067 996	55 067 996	34 527 996
Működési célú támogatás NEAK bevétel	1 541 667 800	1 541 667 800	2 525 406 400	2 525 406 400	983 738 600
Működési célú támogatás önkormányzattól	28 019 425	28 019 425	28 000 000	28 000 000	-19 425
Működési célú támogatás alapítvány, egyéb szervezet	1 121 535	1 121 535	0	0	-1 121 535
Működési bevétel összesen	1 910 770 503	1 910 770 503	2 833 264 894	2 853 264 894	943 615 926
Tárgyi eszköz értékesítés	216 535	216 535	503 935	503 935	287 400
Felhalmozás célú támogatás ÁEEK	0	0	0	0	0
Kölcsön visszatérülés lakásépítési támogatás	600 000	598 435	935 407	935 407	336 972
Felhalmozás célú bevétel összesen	816 535	814 970	1 439 342	1 439 342	624 372
Költségvetési bevételek összesen:	1 911 587 038	1 911 585 473	2 834 704 236	2 854 704 236	944 240 298
Központi, irányítószervi támogatás	162 821 767	162 821 767	110 148 481	110 148 481	-52 673 286
Előirányzat maradvány	8 035 024	8 035 024	10 469 269	10 469 269	2 434 245
Összes bevétel:	2 082 443 829	2 082 442 264	2 955 321 986	2 975 321 986	892 879 722

Az intézményi bevételek főbb csoportjait áttekintve következő megállapítást lehet tenni:

2019. évi teljesítési adatokhoz viszonyítva összességében a bevétel 892.879.722,-tal nőtt.

A bevételi jogcímek közötti változások – eltérések – általánosságban egyszeri tételekből tevődnek össze:

- működési bevétel teljesítése az előző évhez képest 74.631.245,-Ft-tal csökkent.

A bevételek csökkenésének oka, hogy 2020. március hónapban a COVID járvány miatt kötelező ágyfelszabadítást írtak elő Kórházunk részre. Az elkülöníthetőség érdekében a krónikus osztály emeltszintű betegellátó részlege lett erre a célra kijelölve. Az ágyfelszabadítás és a karantén elrendelése miatt, kiesett a betegek által előírt emeltszintű ellátás térítési díja.

- Ugyancsak kiesett a vendég étkezést igénybevevők térítési díja, a kórház látogatási tilalom bevezetésével egyidőben, tilos lett az idegenek belépése a kórház területére.

- A működési célú ÁEEK vis-maior támogatás az előző évi támogatáshoz viszonyítva 34.527.996,- Ft nőtt. A támogatást likviditási, lejárt szállítói állomány rendezésére fordítottuk.

- A járvány időszaka alatt, több alkalommal előfordult, hogy az ÁEEK és az Operatív Törzs támogatása ellenére nem jutottunk védőfelszereléshez. A piackutatás eredményeként lényegesen magasabb áron sikerült beszerezni a száj és arcvédőmaszkokat, kesztyűket, fertőtlenítő szereket. A beszerzést az EMMI állami támogatással 82.406.308,- Ft-tal kompenzált.
 - Az Önkormányzati támogatás 19.425,- Ft-tal csökkent. 2019. évben a magasabb bevétel, az önkormányzati választáshoz kapcsolódó bérköltség megtérítése volt.
 - Az IV. Kerületi Önkormányzat az előző években is havi 2.000.000,- Ft-tal támogatta a Kórház működését. Semmelweis napi jutalmazási keretet 4.000.000,-Ft-ra megemelte, hogy minden dolgozó részesedjen elismerésben.
 - értékesítésre került több használaton kívüli tárgyi eszköz, miután azt az ÁEEK piacterén senki sem igényelte, összege az előző évihez viszonyítva 287.400,-Ft-tal növekedett.
 - a dolgozók lakásépítési alapszámlájára visszafizetésre került 935.407,- Ft kölcsön, mely az előző évihez viszonyítva nőtt 336.972,-Ft-tal. A kihelyezett kölcsönállomány visszafizetés összege folyamatosan csökken.
- Jelenleg még 1 dolgozó rendelkezik kölcsönrel, mely várhatóan 2021. I. negyedévben teljes összegében rendeződik.

MEGNEVEZÉS	2019.évi módosított előirányzat	2019. évi tény	2020.évi módosított előirányzat	2020. évi tény	különbség 2020-2019
Áru- és készletértékesítés	358 335	358 335	37 008	37 008	-321 327
Szolgáltatások ellenértéke	299 495 378	299 495 378	22 475 144	230 611 161	-68 884 217
Ebből: Betegellátás díja	277 756 959	275 703 793	208 136 017	208 136 017	-67 567 776
Bérleti díj bevétel	6 872 939	7 485 605	8 273 350	8 273 350	787 745
Alkalmazottak térítés	8 800 000	10 160 848	7 384 819	7 384 819	-2 776 029
Egyéb térítéses szolg.díja	6 065 480	6 145 132	6 816 975	6 816 975	671 843
Klinikai vizsgálatok	0	0	0	0	0
Tovább számlázott szolgáltatás	8 221 220	8 221 220	8 122 735	8 122 735	-98 485
ÁFA bevételek	6 397 560	6 397 560	4 280 230	4 280 230	-2 117 330
Egyéb bevételek	4 949 250	4 949 250	1 739 364	1 739 364	-3 209 886
Működési célú bevételek	319 421 743	319 421 743	244 790 498	244 790 498	-74 631 245

A működési célú bevétel az előző évi befolyt bevételhez viszonyítva: 74.631.245,-Ft-tal csökkent.

A módosított előirányzathoz viszonyítva:

- **Áru – és készletértékesítési bevételünk:**
A felesleges és a Kórház betegek részére már nem hasznosítható, kiselejtezett készletek, kis értékű eszközök értékesítésre kerültek. Az előző évhez bevételhez viszonyított értéke 321.327,- Ft-tal csökkent.
- **A Kórház által nyújtott szolgáltatások bevétele:**
Csökkent:
az emeltszintű krónikus fekvőbeteg betegellátás bevétele: 67.567.776,-Ft-tal. Oka: a COVID járvány miatti kötelező ágyfelszabadítás, és az EBP-hez kapcsolódó épület felújítás elkezdése.
Az alkalmazottak által befizetett térítések díja csökkent.
- **A tovább számlázott szolgáltatások ellenértéke** növekedett, az Áfa bevétele csökkent.
- Az egyéb bevételek között régi követelés térült meg a Kórház részére.

b) A bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya:

2020. évben nem volt problémánk bevételek megtérülésével, fizetési felszólításokra, ha késve is, de fizettek partnereink.

Az év végi vevő számlatartozást mindenki elismerte, elfogadta. A behajthatatlan követelés értékvesztés állománya 2019.év végén:13.541.121,- Ft volt.

c) Egyéb működési / felhalmozási célú bevételek:

Működési célú bevételek államháztartáson kívülről: 2020. évben nem folyt be.

Felhalmozás célú bevételek:

- Feleslegessé vált, használaton kívüli kiselejtezett eszközértékesítésből 503.935,-Ft realizálódott.
- Dolgozók lakásépítési alap hitelkihelyezéséből 935.407,-Ft térült meg.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2019. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150.§. (4) bekezdése:

2019. évi költségvetési maradvány teljes összegében kötelezettségvállalással terhelt, hiszen az NEAK támogatás fel nem használt összegéből képződött:

- 1.087.000,-Ft krónikus kasszamaradványként (REPCs admin. támogatásként) 2019. december 18-án érkezett számlánkra, melyet felhasználni már nem lehetett.
- 5.600.300,-Ft, Struktúra átalakításhoz kapcsolódó díjat, 2019. december 30-án utalták számlánkra,
- 3.784.421,-Ft, a NEAK december havi támogatás maradványa.

b) a vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai:

A Kórház vállalkozási tevékenységet 2020. évben sem folytatott.

c) 2020. évben képződött maradvány keletkezésének oka:

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány: összeg: 22.112.282,-Ft.

A NEAK céljelleggel december 28.-án krónikus kasszamaradvány címén 31.517.100,- Ft „járóbeteg szakellátás, struktúra váltás céljára”, 1.089.800,- támogatásként utalt le a kórháznak. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány teljes összegében NEAK támogatás maradvány.

A kötelezettségekkel terhelt maradványok vonatkozásában nyilatkozunk, hogy az Intézmény rendelkezésére állnak a megfelelő dokumentumok és a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terhelt minősítésre.

- d) Az Áhsz. 2020. december 29-étől hatályos 56/A.§. szerint a korábbi években **helytelen maradvány-elszámolásai**ból **eredő eltérések helyesbítésének** bemutatása, a maradvány korrekciót követően adódó további eltérések, azok okainak bemutatása

Az előző évek helytelen maradvány-elszámolásból eredő korrekció összege: 2.452,- Ft, mely a 2014. évi új számviteli elszámolás mérlegátfordításából keletkezett.

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

2020. évben Európai Unió forrásból megvalósuló programban nem vett részt.

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása:

						adatok Ft-ban
A gazdálkodás és a vagyonszerzés összefüggései						
Megnevezés	2019. évi bruttó érték	2019. elszámolt écs	2019. évi nettó érték	2020. évi bruttó érték	2020. elszámolt écs	2020. évi nettó érték
Immateriális javak	3 054 691	2 999 995	54 696	3 054 691	3 054 691	0
Ingatlanok- és vagyoneértékű jogok	1 826 041 250	443 569 233	1 382 472 017	1 826 041 250	470 712 701	1 355 328 549
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek, kisértékű eszk	464 293 043	451 290 963	13 002 080	431 993 388	392 509 161	39 484 227
Folyamatban levő beruházás	10 050	0	10 050	0	0	0
Összesen	2 293 399 034	897 860 191	1 395 538 843	2 261 089 329	866 276 553	1 394 812 776

2020. évben felhalmozási célra saját forrásból mindössze: 8.957.145,- Ft-ot tudunk fordítani.

A kórház dolgozói és magánszemélyek gépeket, berendezéseket – irodai bútorokat, éjjeli szekrényeket, tv-t, –adományoztak a kórház részére. Az adományok összértéke: 28,5 millió Ft nagyságrendű volt.

Értékesítésre, selejtezésre kerültek használaton kívüli, elamortizálódott, javíthatatlan eszközök, melyek összértéke 71,2 mFt volt.

Kiselejtezésre került az elavult, értékelhetetlen felvételt készítő röntgen gép, az átvilágító berendezés, az előhívó automatával együtt. Ennek pótlására 1 db digitális röntgen gépet biztosítottak az EBP program keretében.

Eszközeink nagyon elhasználódtak, elavultak. Kiemelkedik a gépek, berendezések, felszerelések értéke: a 464.293.043,-Ft bruttó értékből a 0"-ra leírt eszközök bruttó értéke 411.883.815,-Ft.

Intézményünk számviteli politikájában az Áhsz. alapján számolja el értékcsökkenési leírásait. A 2020. évben a befektetett eszközök tekintetében a Kórház értékvesztés és érték helyesbítés eszközével nem élt.

Az évi értékcsökkenés elszámolása után, az intézményünk vagyona az előző évhez képest nettó értékben csökkent. Az intézményi gépek, berendezések állományán látszik a legjobban, hogy az elhasználódás mértéke milyen magas. A nettó értékcsökkenés 31.583.638,-Ft nagyságrendű.

A Kórház saját befektetett eszköz parkja nagyon elhasználódott.

A használatban levő, teljesen „0”-ig leírt eszközök immateriális javak bruttó értéke: 2.324.970,- Ft, 100%-os. Az építmények „0”-ig leírt bruttó értéke: 4.349.121,- Ft, az ingatlanok értékének 0,2%-a. A gépek, berendezések, felszerelések, járművek „0”-ig leírt bruttóértéke: 340.908.990,- Ft, mely 73,4%.

Az elhasználódott eszközök pótlására nagy segítséget jelent az Egészséges Budapest Program keretében nyújtott új gépek, berendezések, felszerelések biztosítása.

2020. évben az EBP keret terhére az alábbi eszközöket biztosította a Projekt Iroda

Orvos-technikai eszköz megnevezése	Mennyiség
EKG	4
Osztályos motoros szívókészülék Hálózati és akkumulátoros üzemmódban egyaránt működő készülékek	4
Őrző monitorok beszerzése -a tervzett - 10 ágyas coma részlegben fekvő betegek ellátásához	8
Defibrillátor	3
UH készülék	1
Vizsgálati anyagok digitalizálása, - Metszettszenker	1
Kutatómikroszkóp fluoreszcens feltétellel	1
Rutin leletező mikroszkóp	1
Többfejes konzultációs mikroszkóp	1
Automata immunhisztokémiai festőberendezés	1
Dermatoszkóp (polarizációs)	1
Vegyszerkamra elszívással (szöveti indítópult)	1
Szánkás mikrotom	1

Covid-19 járvány elleni védőeszközök

Orvos-technikai eszköz megnevezése	Mennyiség
Proma Reha Geneo elektromos ágy	10
Dräger Infinity Central Station betegőrző monitor	1
Dräger Infinity Delta XL betegőrző monitor	10
Enmind EN-D7 dokkoló	5
Enmind EN-S7 fecskendő infúziós pumpa	20
Enmind EN-V7 volumetrikus pumpa	5
Aeonmed VG70 lélegeztető	4

Immateriális javak, Informatikai eszközök	Mennyiség
Monokróm laser nyomtató	25
Számítógép	38
Monitor	36
Számítógép	30
Monitor	30
Központi kiszolgáló szerverek és tartozékai	1
Központi kiszolgáló szerverek szünetmentes tápegysége	1
Hordozható számítógép	30
Dokkoló	30
Monitor	30
Hordozható számítógép	20
Dokkoló	20
Monitor	20
Hordozható számítógép	10
Dokkoló	10
Monitor	10
Digitális képparchiváló rendszer - rtg, ,uh, PACS rendszer	1
Röntgen leletező számítógépes munkaállomás + adminisztrációs monitor	1
Röntgen leletező számítógépes munkaállomás leletező monitorai	1

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában levő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

Intézményünknek gazdasági társaságokban nincs tulajdonrésze.

Alapítványok

Vadaskert Alapítvány a Gyermekek Lelki Egészségéért

Az intézmény az alapítványnak alapító tagja és a tulajdonosi jogokat is gyakorolja.

A Károlyi Sándor Kórház a **Vadaskert Alapítvány a Gyermekek Lelki Egészségéért** (székhely: 1021 Budapest, Lipótmezei út 1-5., nyilvántartás: Fővárosi Törvényszék, 470. sorszám) szervezet egyik alapítója.

Az Alapítványt 1990. évben három alapító, a Kórház, az OPNI és dr. Gádos Júlianna hozta létre. Jelenleg az alapítói jogokat a Károlyi Sándor Kórház főigazgatója, és a másik alapító természetes személy együttesen gyakorolja. Az alapítványt a Kuratórium elnöke, Tóth Zoltán úr önállóan képviseli.

Az Alapítvány elsődleges célja, hogy anyagi eszközeivel támogassa gyermek- és ifjúsági pszichiátriai intézmény létesítését, működtetését és a létrehozott intézmény fejlesztését, amely a sérült gyermekek orvosi, pedagógiai-iskolai, oktatási és szociális problémáit egy intézményen belül igyekszik megoldani, ezzel megteremtheti a gyógyító rehabilitáló munka korszerű modelljét.

Mintát ad olyan gyermek- és serdül pszichiátriai intézmények létesítésére és működtetésére, amely a gyermekek orvosi, pedagógiai, oktatási és szociális problémáit szoros szakmai integráció keretében igyekszik megoldani. További célja, hogy támogatni kívánja azokat a törekvéseket, melyek a területi ellátásban, az orvosi-gyógyítói, a gyermekvédelmi és bűnmegelőzési, valamint az oktató-nevelő szakemberek munkáját a segítségre szoruló gyermek érdekében összehangolják, hozzájárul a területen dolgozó szakemberek képzéséhez, szakmai színvonaluk emeléséhez. Célja továbbá, hogy tudományos kutatást inspiráljon, valamint tudományos kutatásban vegyen részt.

8.) Követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

A követelések és kötelezettségek állomány alakulásának bemutatása (behajtási problémák a behajtás követelésként kivezetett állomány nagysága, a tartozás állomány éves alakulásának indokai, a tartozás állomány rendezésére tett Intézményi, Kormányzati intézkedések és azok tartozás állomány alakulására gyakorolt hatása.

Megnevezés	2019. év	2020. év	Különbözet
Vevő követelés	5 095 676	5 033 027	-62 649
Felhalm.célú követelés	1 565	0	-1 565
Költségvetési évben esedékes követelések	5 097 241	5 033 027	-64 214
Egyéb követelés	0	126 500	126 500
2020. november, december, havi OEP támogatás utófinanszírozás miatt	264 184 000	297 554 700	33 370 700
Dolgozók lakásépítési kölcsöne	1 096 482	24 553	-1 071 929
Illetmény előleg	391 500	552 350	160 850
Költségvetési évet követően esedékes követelések	265 671 982	298 258 103	32 586 121
Összes követelés	270 769 223	303 291 130	32 521 907

Követelésállomány alakulása:

2020. évi beszámoló mérlegben szereplői követelés állomány összetétele és alakulása

A mérleg szerinti **vevő követelések** értéke 5.033.027,-Ft, ebből a lejárt fizetési határidejű tartozás 2.340.379,-Ft. A 2007 évtől elszámolt folyamatos értékvesztés nagysága, nyilvántartásunk szerint 13.541.121,-Ft. Ezen vevői tartozások az előző időszak aktív osztályok betegellátási tevékenységéhez kapcsolódtak. A Sigma Zrt leírta, hogy ezeket a külföldi betegekkel szembeni követeléseket érvényesíteni már nem tudja.

2020. évben a vevőket átvizsgáltuk, a követelésekkel szemben értékvesztést nem számoltunk el. Tárgyévét követő évi követelésként kell nyilvántartani a mérlegkészítés időpontjáig visszaigazolt, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által megküldött pénzforgalmi táblán feltüntetett: **november- december havi, de pénzügyileg 2021. január, február hónapban pénzügyileg teljesülő NEAK bevételeket.**

A 2019-2020 évek összehasonlításánál látható, hogy a pénzforgalmi növekmény a két év viszonylatában mindössze 33.370.700,-Ft-tal magasabb, mely az ágazati béremelést foglalja magában.

2021. január-februári pénzforgalom, mely a 2020. november-december havi teljesítmény ellenértéke:

- ágazati béremelés, nyugdíjasok jövedelem kiegészítése: 13.315.300,-Ft
- a betegellátás bevétele: 239.201.300,-Ft.

2020. január-februári pénzforgalom, mely a 2019. november-december havi teljesítmény ellenértéke:

- ágazati béremelés, nyugdíjasok jövedelem kiegészítése: 31.219.600,-Ft
- a betegellátás bevétele: 232.964.400,-Ft.

Jól látható, hogy a betegellátás bevétele: 6.236.900,-Ft-tal csökkent,
az ágazati béremelés, nyugdíjasok jövedelem kiegészítése: 17.904.300,-Ft-tal nőtt.

Csökkent 600.000,-Ft-tal a dolgozói lakásépítési kölcsön visszafizetési kötelezettsége.

345.500,-Ft-tal. kevesebb a dolgozók részére folyósított illetmény előleg összege.

Összességében 2019. év végén a követelés állomány 10.733.784.- Ft-tal növekedett.

Kötelezettség állomány alakulása:

Kötelezettségek állományának alakulása			
			adatok Ft-ban
Megnevezés	2019.év	2020.év	Eltérés
Személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadások	0	0	0
Munkaadókat terhelő közterhek	0	0	0
Szállítói tartozások	10 450 685	22 111 836	11 661 151
Beruházások	0	0	0
Költségvetési évet terhelő kötelezettség	10 450 685	22 111 836	11 661 151
Személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadások + közterhek	46 829 000	0	-46 829 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai - Járadékok	9 130 000	0	-9 130 000
Szállítói tartozás	339 010 434	13 061 807	-325 948 627
Egyéb kötelezettségek		1 522 472	1 522 472
Következő költségvetési évet terhelő kötelezettségek	394 969 434	14 584 279	-381 907 627
Kötelezettségek mindösszesen:	405 420 119	36 696 115	-368 724 004

A 2019. évhez képest, a kötelezettségek állománya: 368.724.004,- Ft-tal csökkentett.
A 2019. december 31-ig lejárt szállítói tartozás állomány pénzügyi rendezésére, a NEAK 2020. február és március hónapban biztosított működési többlettámogatást a tartozás kiegyenlítésre. Az év végi kötelezettségek rendezésére 388.034 eFt működési támogatásban, a rehabilitációs és krónikus fekvőbeteg-szakellátásban történő teljesítményarányú kifizetés kapcsán 32.606,9 eFt támogatásban részesült Kórházunk. Ezzel a segítséggel 2020.12.31-én az intézmény lejárt tartozásállománya megszűnt.

9.) A letéti számla pénzforgalma: rövid szövege indoklás a letéti, valamint a letéti kártya fedezeti számlák vezetésének indokairól, azok éves forgalmáról, indokairól.

a) A letéti számla alkalmazását az indokolja, hogy az intézményünkben fekvő betegek pénz eszközeinek megőrzéséről gondoskodni lehessen. 2020. december 31-i záró pénzkészlet 749.090,-Ft volt.

b) Kártya fedezeti számla

Az anyagbeszerző részére készpénz kímélés címén anyagbeszerzésre, kis összegű szolgáltatások kifizetésére biztosítjuk a fedezeti számlához kapcsolódó beszerzői kártyát.
A 2020. december 31-i számla záró értéke: 530,-Ft.

10.) Kincstárön kívüli számla pénzforgalma

A kincstár körön kívüli pénzforgalmi számlát az OTP Nyrt-nél vezetünk. Ezen a számlán bonyolódik a dolgozók részére juttatott kamatmentes munkáltatói kölcsön kifizetése és a dolgozók törlesztése. 2019.évben sem folyósítottunk kölcsönt munkavállalóink részére.
Dolgozói lakásépítési kölcsönnel jelenleg 1 fő tartozik az Intézetnek. 2020. évben befolyt munkáltatói kölcsön összege 598.435,-Ft. 2021. évre áthúzódó követelés értéke: 24.553,- Ft. 2020. december 31-i záró pénzkészlet 1.735,-Ft volt.

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

A befizetési kötelezettségünknek eleget tettünk. Bérkompenzáció elszámolásakor 164.738,-Ft, a minimálbér elszámolásakor 187.113,-Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, mely 2020. december 14-én az EMMI felé pénzügyileg rendezésre került.

12.) A Fedezetbiztosítási számla (peres ügyek) pénzforgalma

Rövid szöveges indoklás a Vht. 80-81.§-a szerint átutalási végzés alapján zárolt számlát nyitásáról, annak éves forgalmáról, a követelés teljesítéséről vagy a teljesítés áthúzódásának okairól.
A fedezetbiztosítási számlán 2020. évben pénzforgalom nem volt, a 2020. december 31-i záró pénzkészlet 0 Ft.

13.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

2019. november hónapban vizsgálatot kezdeményezett az Állami Számvevőszék a 2015-2017. évekre „A központi költségvetési szervek (kórházak) kockázatértékelésen alapuló ellenőrzése” témakörben”.

A fenti időszakot levizsgálva 2020. október 15-én Intézkedési tervet készített és kiadott ki a Károlyi Sándor Kórház gazdálkodását érintő megállapításokra.

1. Intézkedjen az éves költségvetési beszámoló mérlegképezeti értékeinek alátámasztásához a jogszabályi előírásoknak megfelelő leltár összeállításáról.
2. Intézkedjen a kötelezettségvállalások Áhsz. előírásainak megfelelő tartalmú részletező nyilvántartásának vezetéséről.

A megállapításokra elkészítettük a saját intézkedési tervünket, melyet az ÁSZ 2020. december 2-án elfogadott, jóváhagyott. Az „Intézkedési tervet” végrehajtottuk.

Az intézmény belső szabályozásainak felülvizsgálata folyamatosan zajlott, a szabályzatok jelentős részének aktualizálása - figyelemmel a jogi szabályozási előírások módosulásaira – megtörtént. A Kórház integritási tevékenysége során a korábban kialakított rendszer továbbfejlesztéseként szélesebb körű és témánként differenciáltabb kockázatkezelési mechanizmusok segítettek a vezetés munkáját, döntéseinek előkészítését és a végrehajtás figyelemmel kísérését.

Az intézmény belső szabályozásainak felülvizsgálata folyamatosan zajlott, a szabályzatok jelentős részének aktualizálása - figyelemmel a jogi szabályozási előírások módosulásaira – megtörtént. A Kórház integritási tevékenysége során a korábban kialakított rendszer továbbfejlesztéseként szélesebb körű és témánként differenciáltabb kockázatkezelési mechanizmusok segítettek a vezetés munkáját, döntéseinek előkészítését és a végrehajtás figyelemmel kísérését.

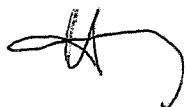
2018. év folyamán a GDPR szabályok intézményi bevezetésének előkészítéseként az kórházi adatkezelési tevékenységek auditálásra kerültek, mely 2019. évben folytatódott. Az adatvédelmi felülvizsgálat az adatkezelési tevékenységek teljes körét, az összes folyamatot felölelte és ennek során dolgozói interjúkra is sor került. Az adatvédelmi auditjelentésben foglaltak alapján kialakításra kerültek a GDPR rendelkezéseknek megfelelő a belső szabályozók. Az adatvédelmi tevékenység vonatkozásában a kórházi dolgozói állomány több alkalommal oktatásban részesül, a belső tájékoztató anyagokon kívül személyes oktatásokra is sor került, amelyek dokumentálásra kerültek.

Az előző évek költségvetési beszámolóját a könyvvizsgáló, a középírányító-, valamint a felügyeleti szerv hiba nélkül elfogadta.

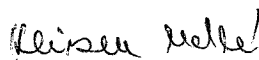
Folyamatban van a Kórház 2020. évi beszámolójának könyvvizsgálói felülvizsgálta, KGR rendszer által nincs visszaigazolvva a jóváhagyás.

A könyvvizsgáló adatai: Deiczőné Czirják Éva
2141 Csömör, Tompa u. 8.
001148

Budapest, 2020. április 30.



dr. Kaszás Edit
főigazgató



Kliszek Ildikó
gazdasági igazgató

