

**2020. évi  
szöveges  
költésvetési beszámoló**

**Készítette:**



Dr. Koroknai András  
főigazgató főorvos



Szám László  
gazdasági igazgató

Budapest, 2021. március 31.

## Tartalomjegyzék

### **I. Bevételek**

- 1) Finanszírozási bevételek
- 2) Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
- 3) Intézményi működési bevételek

### **II. Költségvetési kiadások**

- 1) Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok, létszámok alakulása
- 2) Bérigazgatás, létszámgazdálkodás
- 3) Dologi kiadások
- 4) Beruházás és felújítási kiadások

### **III. Maradvány**

## **Bevezetés, a feladatellátás általános feltételei**

Az Intézet a Józsefvárosi Önkormányzat költségvetési szerveként SZMSZ-ével összhangban 2020. évben az alábbi feladatokat látta el:

### ***Kötelező feladatok, és azok költségvetési forrásai:***

<u>Feladat:</u>	<u>Pénzügyi forrás:</u>
járóbeteg szakellátás, gondozás,	NEAK finanszírozás - Német pont alapú TVK rendszerű, az igazgatási költségek esetében Önkormányzati támogatás
gyermek háziorvosi és felnőtt ügyeleti ellátás, Ifjúság-egészségügyi ellátás,	NEAK finanszírozás, az ügyeleti ellátás esetében közel 60% -os mértékű Önkormányzati támogatás NEAK finanszírozás
védőnői szolgálat működtetése	NEAK finanszírozás

### ***Önként vállalt feladatok és azok költségvetési forrásai:***

<u>Feladat:</u>	<u>Pénzügyi forrás:</u>
foglalkozás-egészségügyi alapellátás	Saját bevétel
Háziorvosi praxisok részére teljesített egyes technikai szolgáltatások szerződés alapján,	Saját bevétel
béren kívüli juttatások biztosítása a foglalkoztatottak részére,	Önkormányzati támogatás
„Szűrőszombat” elnevezésű lakossági szűrőprogramok lebonyolítása	Önkormányzati támogatás

A 2020-as költségvetési év során az egyes feladatok ellátására rendelkezésre álló költségvetési kiadási előirányzatok az évközi előirányzat átcsoportosítások eredményeként minden esetben elegendőek voltak. Egyes esetekben a bevételi előirányzatok teljesülése elmaradt a tervezettől (saját bevételek, ill. irányítószervi támogatás) ezek okait a későbbiekben részletesen bemutattuk, ennek ellenére sem kötelező, sem önként vállalt feladat teljesítésének elmaradására nem került sor. A szűrőszombatok lebonyolítására a kialakult egészségügyi vészhelyzetből adódóan csak részben volt lehetőség. A tervezettnél magasabb összegben realizálódott ezzel szemben a NEAK finanszírozásból származó

bevétel, azonban ez nem a finanszírozási rendszer, vagy a támogatási alapegység (pont/forint érték) változásából adódott. A növekedést alapvetően bizonyos kiadások finanszírozása igényelte, azaz a bevételek emelkedése új kiadási tételek megjelenése (rendkívüli személyi juttatás, COVID 19 járvánnyal összefüggő rendkívüli kiadások ) miatt csak részben, és igen racionális gazdálkodás mellett eredményezett többlet forrást.

## I. Bevételek

### I.1. Finanszírozási bevételek

A Józsefvárosi Önkormányzattól származó tárgyévi bevétel a „finanszírozási bevételek” között szereplő „központi irányítószeri támogatás”, amely az alábbiak szerint alakult:

Eredeti előirányzat	201.560 e Ft
Módosított előirányzat	202.632 e Ft
Teljesítés	165.693 e Ft

A fenti önkormányzati támogatás eredeti előirányzata céljelleggel tartalmazza:

- az Auróra utcai házi orvosok „rezsiköltségének” támogatását ( 6.500 eFt )
- a szűrőszombat elnevezésű program végrehajtásához adott támogatást (3.000 eFt )
- működési támogatást a JEK 2020. évi (igazgatási jellegű) költségeihez ( 105.305 eFt )
- a JEK dolgozóinak béren kívüli juttatását (cafeteria) ( 36.570 eFt )
- a házi orvosi ügyeleti ellátás finanszírozásának önkormányzati kiegészítését ( 50.136 eFt)

A támogatás módosított előirányzata tartalmazza ezen felül:

- 2019 december és 2020 szeptember közötti bérkompenzáció összegét (10.937 eFt)
- A 2020. július 1. napjával hatálybalépett munkaadói járulék (szócho adó) csökkenés miatt érvényesített támogatás elvonás a fenntartó részéről (-10.370 eFt)
- Az év végi jutalmazás céljából a várható bérmegtakarítás terhére történő átcsoportosításon felül (kötelező feladatról önként vállaltra) a jutalmazás fedezetéül pótlólag biztosított 436 eFt támogatás összege.

Az irányítószeri támogatás teljesülése 36.939 eFt összeggel elmarad a módosított előirányzattól.

Ennek technikai oka, hogy az utolsó támogatási részlet lekérését az Intézmény 2020. december 17- én kezdeményezte, a fenntartó azonban 2020. december 18. napjától már igazgatási szünet miatt nem teljesített utalásokat. Az így elmaradt támogatásból az Intézmény számításai szerint 10.485 eFt feladat elmaradás okán ( „szűrőszombat program” , ill. cafeteria megtakarítás ) nem is illeti meg a JEK –et.

A „finanszírozási bevételek” között módosított előirányzatként szerepel ezen felül a 2019. évi költségvetési maradvány jóváhagyott összegét (231.359 eFt)

Eredeti előirányzat	0 eFt
Módosított előirányzat	231.359 eFt
Teljesítés	228.118 eFt

A fenti összegből 95.486 eFt személyi, 19.941 eFt járulék, 89.930. eFt dologi és 26.002. eFt beruházási célú igénybevétel, az összeget azonban korrigálja az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet – továbbiakban: Áhsz. 17. melléklet 4. pont d.) pontja alapján levezetett korrigált maradvány összege viszonyítva a 2019. évi beszámoló 07/A űrlap 15. sorában szereplő, - a zárszámadási rendelettel elfogadott- maradvány összegéhez, a korrekció összege: - 3.240.427.- Ft.

## **I.2 működési támogatások Államháztartáson belülről**

*Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről:*

Eredeti előirányzat	1.596.807 e Ft
Módosított előirányzat	1.900.671 e Ft
Teljesítés	1.900.671 e Ft

A NEAK finanszírozás éves összegénél a tárgy évre tervezett adat teljesülésére leginkább három tényező gyakorolt hatást. Egyfelől a járóbeteg szakellátás területén 2020 március és augusztus között, majd október és december között alkalmazott átlagfinanszírozás, amely a JEK esetében sajátos módon nem eredményezi a finanszírozás csökkenését, mivel az átlagszámításba bevont hónapok viszonylag magasabb teljesítménnyel zárultak. Másfelől a mintegy 165.675 eFt -os többletbevétel, amellyel a NEAK a 275/2020 (VI.12.) Kormányrendelet alapján az egészségügyi és egészségügyben dolgozók részére megállapított rendkívüli külön juttatást finanszírozta. A harmadik – jelentősen alacsonyabb összegű – tényező az év utolsó napjaiban megállapított egy összegű többletfinanszírozás (un. „kasszasöprés” ) amelynek összege 10,581 M Ft.

További – nehezebben számszerűsíthető - növekedést eredményezett a tervezett bevételhez képest a január 1-jével és november 1-jével hatályba lépő egészségügyi béremelés, amelyek bevételi és kiadási előirányzatokra gyakorolt hatása gyakorlatilag kiegyenlíti egymást.

A fenti hatások eredményeként az előirányzat jelentős mértékben, közel 20%-kal túlteljesült, ami egyben legfőbb oka a 2020. év során keletkezett, viszonylag magas pénzmaradványnak. A többletbevételt a NEAK finanszírozás kasszánkénti, illetve szakfeladatonkénti megbontása más évek elemzéséhez viszonyítva némileg kisebb jelentőségű, figyelembe véve, hogy bizonyos tételek jelentős időszakra vonatkozóan átlagfinanszírozással kerültek kiszámításra.

A NEAK finanszírozási táblájának adatai szerint a 2020. évi támogatás az alábbiak szerint alakult:

	2019. év (bázis adat)	2020. év
Háziorvosi szolgálat (felnőtt + gyerek):	18.858 e Ft	20.195 e Ft
Ügyeleti ellátás:	37.595 e Ft	37.044 e Ft
Járóbeteg ellátás és gondozás:	1.211.026 e Ft	1.168.369 e Ft
- ebből kasszamaradvány:	63.400 e Ft	10.581 e Ft
Védőnői ellátás:	141.897 e Ft	141.069 e Ft
Iskolai egészségügyi ellátás:	34.052 e Ft	31.347 e Ft
Egyezményes ellátás	3.812 e Ft	3.249 e Ft
Egyéb címen (bértámogatás, ösztönzés, kasszasöprés, JKR)	210.780 eFt	498.381. eFt
<b>összesen:</b>	<b>1.658.020 e Ft</b>	<b>1.899.849 eFt</b>

A NEAK finanszírozáson keresztül, az ún „0-s kassa összegében” realizálódik az egészségügyi dolgozók (orvos, szakdolgozó, védőnő) béremelésének, ill. jövedelemkiegészítésének forrása, valamint a nyugdíjas dolgozók nyugdíjat helyettesítő jövedelemkiegészítése. Előbbi a 2020.évben 195.785 e Ft, míg utóbbi 138.471 e Ft volt. Ezen tételek a korábban említett rendkívüli juttatás 164.125 eFt –os összegével együtt teszik ki a finanszírozási tábla 00 – sorának 498.381 e Ft-os összegét jelennek meg.

Ezen a rovaton került továbbá kimutatásra (B16-07) a fenntartó önkormányzat részéről 2019 –ben le nem utalt irányítószervi támogatás (bérkompenzáció) összege, amely 1.017 eFt, (Eredeti előirányzata értelemszerűen nem volt.)

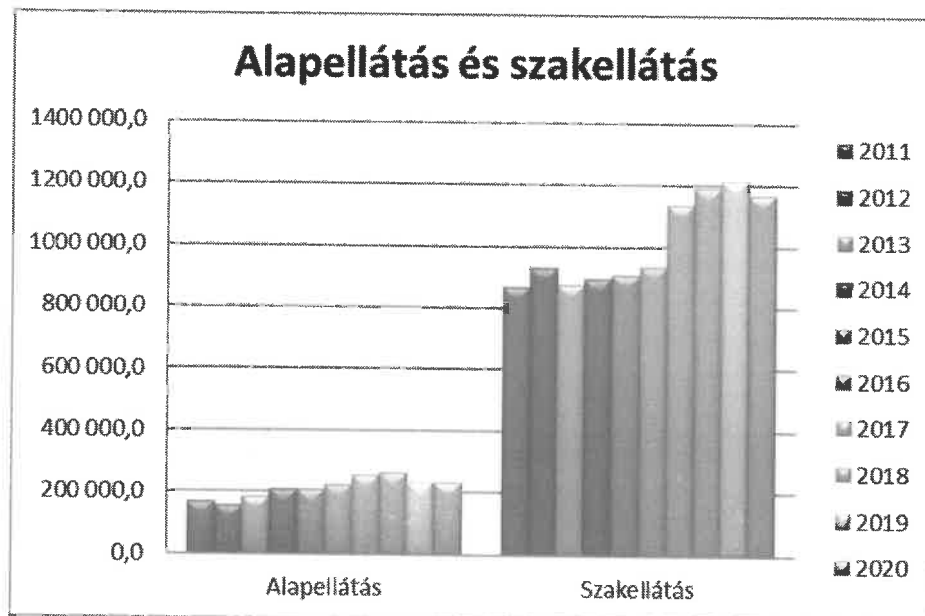
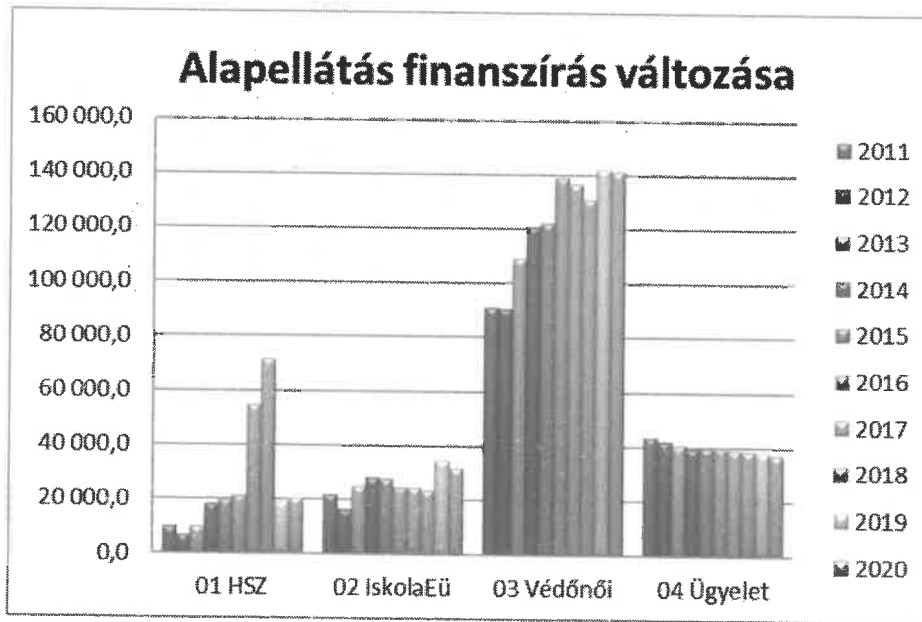
A háziorvosi szakfeladaton mutatkozó bevételek az előző évihez képest csökkentek, mivel 2020 évben tovább csökkent a JEK által ellátandó praxisok száma, jelenleg 2 db gyermek háziorvosi praxist üzemeltet a JEK.

Az iskola-egészségügy kassza bevételei csökkentek, mivel a tartósan betöltetlen praxisok finanszírozása 60%-al került csökkentésre.

A Védőnői szakfeladaton a védőnői béremelést is tartalmazó finanszírozás érkezik, azonban a NEAK finanszírozás továbbra sem fedezi a védőnői bérek kifizetését.

A felnőtt ügyeleti ellátás finanszírozása a VIII. kerületi háziorvosi praxisokba bejelentkezett lakosság szám alapján történik. Az év közben bejelentett lakosság szám csökkenése miatt, az ügyeleti kasszába befolyó bevétel is csökkent. A külső szolgáltató részére a 100%-os finanszírozás átadásra kerül.

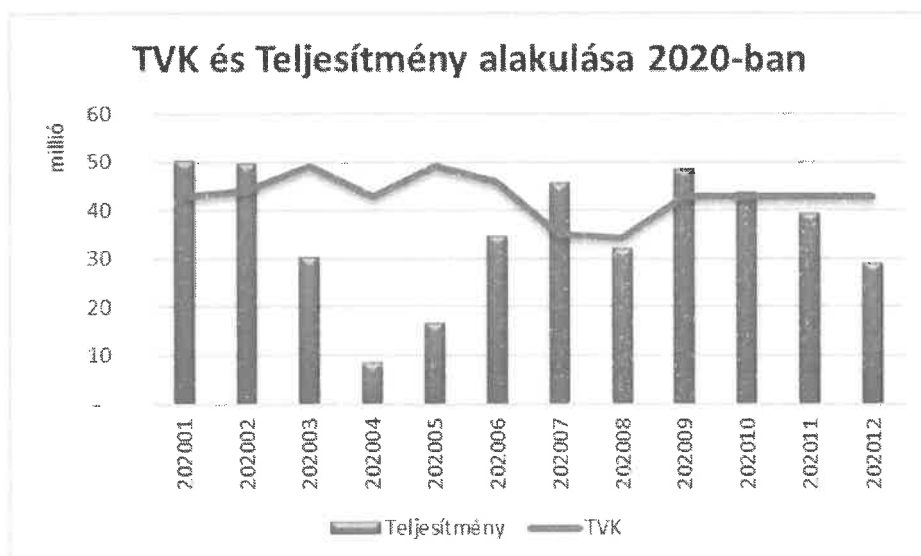
### Alapellátás finanszírozás összesen



### Járóbeteg szakellátás - gondozás

A járóbeteg kasszájánál a változást az alábbi finanszírozási változások okozták:

- a koronavírus okozta rendkívüli helyzetben 2020. november 1-jétől a NEAK ismét visszatért az átlagfinanszírozáshoz, amit előzőleg szeptember 1-jével felfüggesztett.
- Év végén kasszamaradvány kifizetése címén az Intézet 10.581 e Ft többletbevételhez jutott, ennek felhasználására vonatkozóan a korábbi évek gyakorlatától eltérően nem jelentek meg konkrét előírások.



### I.3. Intézményi működési bevételek

Eredeti előirányzat	21.950 e Ft
Módosított előirányzat	21.950 e Ft
Teljesítés	15.602 e Ft

Az intézményi működési bevételek 2020. évben a módosított előirányzathoz képest a korábbi évekhez viszonyítva kedvezőbben, 71,1%-ban teljesültek. Ezen belül az egyes tételek az alábbiak szerint alakultak:

	adatok ezer Ft-ban			
	<i>Eredeti ei.</i>	<i>Módosított ei.</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>%</i>
Szolgáltatások ellenértéke	8.000	8.000	6.208	77,6
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	5.250	4.959	2.309	46,6
Ellátási díjak	5.000	5.000	4019	80,4
Kiszámlázott áfa	2.050	2.050	1624	79,2
Egyéb működési bevételek	1.150	1.441	1441	100,0
Kamatbevételek	500	500	1	0
<b>összesen:</b>	<b>21.950</b>	<b>21.950</b>	<b>15.602</b>	<b>71,1</b>

A működési bevételek között főként azon tételek mutatnak jelentősebb elmaradást, amelyekre a rendkívüli egészségügyi helyzet bizonyos intézkedései hatással voltak. Az év első felében,



Intézet működését érintő korlátozások idejére valamennyi bérlőnk kérte, hogy a betegforgalom visszaesése és egyéb (őket is érintő) korlátozások idejére bérleti díjukat jelentős mértékben csökkentsük, tekintettel arra, hogy működésüknek sem feltételei nem adottak, sem értelme nem lett volna. Ezen kéréseknek az Intézet kénytelen volt eleget tenni, mivel az épületbe való bejutást ebben az időszakban a szabályozás értelmében mi magunk korlátoztuk. A minimális betegforgalomra tekintettel, egyben a személyes kontaktusok csökkentése érdekében a rendelőintézet parkolójának használatát betegeink számára mind az első, mind a második és harmadik hullám idejére ingyenessé tettük, ami azonban értelemszerűen további bevétel kiesést okozott. Térítési díjbevételeink is csökkent a betegforgalom visszaesésével arányosan. A fenti tényezők ellenére a saját bevételek viszonylag csekélyebb mértékben maradtak el a tervezett összegtől.

## II. Költségvetési kiadások

### II.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés
Személyi juttatások	1.237.327 e Ft	1.503.601 e Ft	1.414.706 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	228.624 e Ft	262.780 e Ft	234.874 e Ft

A személyi kiadások eredeti előirányzata az év során az alábbi tételekkel került módosításra:

- 2019 december és 2020 szeptember közötti bérkompenzáció összege (10.937 eFt)
- 2019. évi feladattal terhelt maradvány jóváhagyása (95.486 eFt)
- 2.540 eFt átcsoportosítása beruházási előirányzatra felügyeleti szervi hatáskörben.
- Húségjutalom és egyéb Semmelweis-napi jutalmazás előirányzatának biztosítása (1.748 eFt kötelező feladatról önként vállaltra)
- Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásain 130.000 eFt előirányzat növekedés többlet bevételből a 275/2020.(VI.12.) Korm.r. alapján eü. dolgozók rendkívüli juttatására.
- Törvény szerinti illetmények előirányzatán keletkező megtakarítás átcsoportosítása K336 (szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások) rovatra 60.000.e Ft összegben,
- Készenléti, ügyeleti helyettesítési díj előirányzatának átcsoportosítása 8 405 összegben megbízási díj, jubileumi jutalom és külső személyi juttatások (reprezentációs kiadások) rovatára.
- NEAK többletbevétel előirányzatosítása összesen 93.521,5 eFt értékben, törvény szerinti illetmények, jubileumi jutalom, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony és egyéb külső személyi juttatások előirányzatára,

- Egyéb személyi juttatások (K1113) belső átcsoportosítása saját hatáskörben törvény szerinti illetmények ( K1101), munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony, ( K122) külső személyi juttatások (K123), ill. végkielégítés (K1105) rovatára, összesen 78.517,5 eFt összegben.
- Bérmegetakarítás átcsoportosítása önként vállalt feladat, jutalom előirányzatára - 34.000 eFt összegben, valamint ugyanezen céllal további 436 eFt fenntartói támogatás biztosítása.

A munkaadót terhelő járulékok eredeti előirányzata ugyanezen időszakban a fenti tételek járulék vonzatain túlmenően az alábbi tételekkel került módosításra:

- Szociális hozzájárulási adó megtakarítás elvonása 10.370 eFt összegben,
- Egészségügyi hozzájárulás előirányzatának átcsoportosítása Rehabilitációs hozzájárulás és Táppénz hozzájárulás előirányzatára összesen 3.000 eFt összegben.

2020. évben a személyi juttatások 94 %-ban, míg a munkaadói járulékok 89 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A K1 rovaton belül az előirányzattól jelentősebb mértékben eltérnek az alábbi sorok teljesítései:

Törvény szerinti illetmények: (94,3 %)

A teljesítés nem tér el jelentősen a módosított előirányzattól, azonban az eredeti előirányzathoz képest alacsonyabb. Ennek okai részben a K336 rovatra történő „szokásos” évközi átcsoportosítások, részben az év végi jutalomkeret átcsoportosítása.

Céljuttatás, projektprémium (89,6%)

Ezen a rovaton szintén az eredeti előirányzathoz viszonyított emelkedés indokol magyarázatot. A jelentős emelkedés oka az Önkormányzati döntés alapján kifizetett év végi juttatás.

Készenlét, ügyelet, helyettesítés (67,2%)

Tekintettel arra, hogy járvány időszakában a dolgozók személyes jelenlétét igyekeztünk oly módon a szükséges minimális szinten tartani, hogy ez a munkavállalók fizetett szabadságát ne eméssze fel teljesen, a máskor túlórával, helyettesítéssel megoldott feladatokat munkaidő átszervezéssel oldottuk meg. Ezen felül (gazdaságossági okokból is) igyekeztünk alkalmazni a törvény azon rendelkezését, mely szerint a túlmunka első sorban szabadidővel váltható meg.

Ennek eredményeként az elszámolt túlóra és helyettesítés díjazása a tervezetthez képest visszaesett.

Béren kívüli juttatások (81,5%)

Az eredeti előirányzatot (27.600. eFt) az előző évi maradvány jóváhagyásakor növelte a 2019. évről áthúzódó, kötelezettséggel terhelt maradvány összege. Így alakult ki a 34.244 eFt –os módosított előirányzat. Tekintettel arra, hogy a teljesítés azonban nagyjából az eredeti előirányzatnak megfelelő összeg (27.913 eFt) így az adott rovaton 6.330 eFt megtakarítás (maradvány) jelentkezik, amelynek forrása (a kifizetéshez tartozó 1.931 eFt járulékkal együtt) az önkormányzati támogatás.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony (100%)

Bár a költségvetés tervezésekor erre a célra (a k1101 rovaton) 50 M Ft összegű kiadással számoltunk, de az első átcsoportosítás (rovatra történő felosztás) során ez csak részben került az adott sorra lebontásra. A második felében további alábontás (előirányzat átcsoportosítás) történt, az így kialakult módosított előirányzat a tervezett összeg alatt maradt, és teljes mértékben teljesült.

## **II.2. Bérgazdálkodás, létszámgazdálkodás**

Engedélyezett állományi létszám:	287 fő
Átlagos statisztikai állományi létszám:	213 fő
Munkajogi záró létszám:	253 fő
Üres álláshelyek száma:	28 fő
Tartósan üres álláshelyek száma:	12 fő

2020-ban az engedélyezett létszám 285 fő volt, de 2020.08.01-től 287 főre változott, kaptunk 2 fő gyermek háziorvosi praxishoz tartozó státuszt.

A fenti létszámadatok a beszámolóban szereplő a Magyar Államkincstár által készített 8-as űrlap adatai.

Üres álláshelyek száma 28 fő, tartósan üres álláshely 12 fő. Tartósan üres álláshelyek két fő területet érintenek.

szakorvosi létszám, ahol ezek az úgynevezett hiányszakmák és ezzel összefüggésben az egészségügyi szakdolgozók.

Az üres álláshelyek (28 fő) az Intézmény minden területén keletkeznek, részint a fluktuáció miatt

A KSH jelenleg is hatályos 3/2010. közleménye szerint: „Nem tekintendő üres álláshelynek az az álláshely, ahol a munka végzését az alábbi módon kívánják megoldani:

- munkaerő-kölcsönzéssel,
- egyszeri, eseti megbízással,
- egyéni vállalkozóval vagy társas vállalkozással,
- saját dolgozó áthelyezésével,
- munkadíjban nem részesülő, kötelező szakmai gyakorlaton lévő középiskolai tanulóval, főiskolai, egyetemi hallgatóval.

Nem tekinthetők továbbá üres álláshelynek a munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók, de munkavégzésre nem kötelezettek - gyed, gyes, 1 hónapnál hosszabb ideje betegség vagy fizetés nélküli szabadság miatt távol lévő - fenntartott álláshelyei sem.”

Ezek szerint azon közalkalmazotti státuszaink, amelyek közreműködői szerződéssel szabadfoglalkozású orvosokkal, illetve megbízási szerződéses jogviszony keretében kerülnek betöltésre, nem minősülnek üres álláshelynek.

Az Intézet törekedett a közalkalmazotti jogviszony létesítésére a különböző szerződéses jogviszonyok helyett (amelyeket a jogszabály 2021-től kezdődően kifejezetten korlátoz majd) ezt elősegíti az elmúlt években többször történt egészségügyi béremelés.

A JEK által üzemeltetett háziorvosi praxisok álláshelyei továbbra is megbízási szerződés keretében kerültek betöltésre, amire 2021-től már nem lesz lehetőség.

A személyi juttatások módosított előirányzatát nem léptük túl, azon belül tudtuk teljesíteni kiadásainkat.

Semmelweis-nap alkalmából 10 fő részesült „Főigazgatói Dicséret” kitüntetésben. Az ehhez kapcsolódó juttatás mértéke személyenként az illetménypótlék alap négyszerese, melyet saját költségvetési forrásból biztosítottunk. Törzsgárda Kitüntetést 8 fő kapott, szintén saját forrásból.

A Cafeteria összege 175 e forint / fő / év, mely kifizetésre került a munkavállalók részére.

Rendkívüli munkavégzésként került kifizetésre a 2009. évben indult és 2020. évben is folytatódó „Szűrőszombat” programban résztvevő alkalmazottak díjazása, de a koronavírus miatt ebben az évben lényegesen kevesebb szűrést szervezett Intézményünk, így a támogatás felhasználása is részleges.

Esetenként egyéb munkakörökben – főként a szabadságok kötelező kiadása miatt – került sor túlmunka elrendelésére.

Készenléti díj fizetése a műszaki és informatikai osztályon (éjszakai, illetve hétvégi műszaki készenlét), helyettesítési díj fizetése a védőnői szolgálaton történik.

Intézményünk még az alábbi juttatásokat fizeti közalkalmazotti jogviszonyban álló dolgozóinak:

- utazási költségtérítés
- továbbtanulók támogatása, képzési támogatás (maximum 75%)

A 2020. évben a közalkalmazotti illetménytábla és a pótlékalap nem változott, viszont a szakdolgozókat érintő egészségügyi béremelés a januárban és novemberben is a jogszabálynak megfelelően megvalósult.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló jogszabály végül csak 2021 évben lépett hatályba, de az előkészületek azt mutatták, hogy a különböző szerződéses munkatársak körében igen erős a szándék az újfajta jogviszony létesítésére, így 2021-ben a betöltött létszám és az üres álláshelyek számának komoly átrendeződése várható.

### **II.3. Dologi kiadások**

Eredeti előirányzat	354.366 e Ft
Módosított előirányzat	561.688 e Ft
Teljesítés	510.723 e Ft

A dologi kiadások 144,1 %-ban teljesültek az eredeti és 91% -ban a módosított előirányzathoz képest ami mindenképpen indoklást igényel. A jelentős évközi módosítás egyik oka a 2019. évi maradvány jelentős része (mintegy 67,5 mFt) dologi előirányzatot terhelő kötelezettséggel terhelt volt, így a 2020. évi költségvetésben ezen a rovaton épült be. A másik ok –a korábbi évekhez hasonlóan a személyi kiadások megtakarítása terhére év közben végzett átcsoportosítások a K336 (szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások) rovatára. A többször hivatkozott járvány-helyzet bizonyos esetekben olyan intézkedéseket, vagy beszerzéseket követelt, amelyeket eredetileg nem terveztünk. Ezeket az adott soroknál jelezzük, de összességében elmondható, hogy a 2019. évi maradványból a Fenntartó által erre a célra jóváhagyott keretek fedezték ezen kiadásokat (védőeszközök, fertőtlenítőszeres beszerzése, távmunkát biztosító szoftver, informatikai tartozék beszerzése stb.).

Tekintettel arra, hogy az egyes előirányzati sorok teljesítése többségében közelítőleg időarányos, az alábbiakban csak az ettől jelentős mértékben eltérő tételeket tüntetjük fel:

	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Készletbeszerzés	54.518 eFt	43.906 eFt	80,5
Bérleti és lízing díjak	6.500 eFt	5.782 eFt	89 %
Közvetített szolgáltatások	2.500 eFt	2.102 eFt	84 %
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	331.641 eFt	303.531eFt	91,5%
Közüzemi díjak	46.421 eFt	42.921 eFt	92.4 %

#### Készletbeszerzés

2019. évi maradványból az Intézet a Fenntartótól 15.441 eFt keretösszeg jóváhagyását kérte az előre nem tervezett és máig igen nehezen tervezhető védőeszköz, fertőtlenítő és egyéb higiénés készletek beszerzésére a járvány okozta veszélyek enyhítésére. A Fenntartó által erre a célra jóváhagyott keretek előre láthatólag fedezik ezeket a kiadásokat, de fontos hozzátenni, hogy ezen termékek ára az idei évben igen rövid idő alatt akár 300-1000 % -kal is emelkedett, ami azt jelenti, hogy a megfelelő időben történő beszerzés igen komoly költség megtakarítást eredményezhet, illetve értelemszerűen ennek fordítottja is igaz.

#### Bérleti és lízing díjak

Az adott rovatot terhelő év végi kötelezettség állomány 466,2 e Ft, így a teljesítés ennek figyelembevételével 96,1 %.

#### Közvetített szolgáltatások:

Az alacsony teljesítés az korábban tárgyalt járvány-helyzetre vezethető vissza, hiszen a rendelőintézet épületében működő szolgáltatók felé irányuló továbbszámlázás a volumennel arányosan csökkent.

#### Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Az adott rovatot terhelő év végi kötelezettség állomány 24.956 e Ft, így a teljesítés ennek figyelembevételével 99,0 %.

#### Közüzemi díjak

Az adott rovatot terhelő év végi kötelezettség állomány 3.342 e Ft, így a teljesítés ennek figyelembevételével 99,7 %.

## II.4. Beruházások

Az Intézetnek eredeti előirányzata ezen a rovaton nem volt, a megvalósult beruházások a jóváhagyott maradvány terhére, az JEK erre vonatkozó javaslatának megfelelő tételek vonatkozásában történtek. A módosított előirányzat terhére az alábbi beruházások valósultak meg:

- A 2019. évi szabad pénzmaradvány terhére (a 2020. június 25-ei Képviselő-testületi döntés alapján az alábbi táblázat 1. pontja szerinti beszerzések.
- 2019. évben vállalt kötelezettség alapján megvalósult tárgyeszköz beszerzés, (2.796 eFt értékben), az alábbi táblázat 2. pontja szerinti beszerzések.
- Az Intézet szakmai programjának keretében orvosi és informatikai eszközök beszerzésére jóváhagyott (22.004 eFt összegű) keretből az alábbi táblázat 3. pontja szerinti beszerzések.
- Egyéb tárgyeszköz beszerzése 739 eFt értékben (évközi Fenntartói átcsoportosítást követően) a táblázat 3. pontja szerint.

### **1. felhasználás: a 2019. évi szabad pénzmaradvány terhére (a 2020. június 25-ei Képviselő-testületi döntés alapján) teljesített kiadások:**

**1 196 460**

elektronikus átbeszélő (headset-tel) betegirányító pult munkaállomásaihoz	939 800
vezetői táblagép vásárlása (online konferencia, értekezletek bonyolításához, kontrolling rendszer használatához)	215 980
asztali nyomtató (távmunka támogatása)	40 680

### **2. felhasználás a 2019. évi feladattal terhelt pénzmaradvány terhére:**

**2 796 278**

okos telefonok vásárlása online értekezletekhez, vezetői kontrolling rendszer használatához	2 577 400
projektor vásárlása (online konferencia és belső értekezletek bonyolításához)	218 878

### **3. felhasználás a NEAK felé készített szakmai program keretében (csatolva) :**

**19 696 622**

számítógépek és op. rendszerek vásárlása	2 979 840
24 órás vérnyomásmérők vásárlása (ABPM)	2 194 560

Holter (EKG) készülékek vásárlása	1 244 204
Cryo készülék vásárlása (nőgyógyászat)	1 349 632
Refrakto-keratométer vásárlása (szemészet)	2 032 000
Fiberoscop (fül-or-gégészeti endoszkóp) vásárlása	1 906 087
Elektromos (fizioterápiás) stimulátor vásárlása	1 270 000
Hordozható izületi UH készülék vásárlása	4 953 000
Elektronikus coaguáló egyéb kiegészítő egységek endoszkópiás beavatkozásokhoz	1 767 299

#### 4. felhasználás intézményi alaptevékenység ellátásával

<b>összefüggésben:</b>	<b>739 296</b>
telefonkészülék	32 990
gépkocsi tartozék	66 480
gépkocsi tartozék	55 800
vonalkód nyomtató laboranyag azonosításához	92 189
germicid lámpa (vírusmentesítés)	110 000
vonalkód nyomtató laboranyag azonosításához	181 839
mosógép	99 999
mosógép	99 999

### III. 2020. évi maradvány

A 2020. évi maradvány és az azt terhelő, dokumentumokkal alátámasztott kötelezettség-állomány kimutatása a beszámoló részét képezik.

Ezen kimutatások összesítését az alábbi táblázat adatai szemléltetik:

Bevétel megnevezése	Teljesítés	Felhasználás (kiadás)	Maradvány	Maradványt terhelő kötelezettség
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	1 900 670,5	1 754 481,5	146 189,0	125 276,0
Működési bevételek (saját bevételek)	15 602,3	15 204,3	398,0	77,0
Irányítószervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása	165 693,0	192 147,0	-26 454,0	



Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	203 530,8	200 623,8	2 907,0	
Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele (eredeti forrása: NEAK)	24 587,0	22 274,0	2 313,0	
összesen:	2 310 083,6	2 184 730,6	125 353,0	125 353,0

A NEAK finanszírozásának maradványát, amely döntő részben az év közti vagy év végi (rendkívüli) többletbevételből adódott részben konkrét, dokumentált kötelezettség terheli (43.345 eFt), részben a támogatás felhasználási kötöttsége, amely alapján annak összegét az Intézetnek a járóbeteg szakellátás finanszírozására kell felhasználnia (a Fenntartóval egyeztetett álláspont).

Az irányítószervi támogatás módosított előirányzatának felhasználása megtörtént, azonban a fentebb részletezett okokból 2020. december 31. napjáig annak utolsó részlete nem került finanszírozásra, ezért ennek – egyes programokon felhasználatlan maradványokkal korrigált-összeget alulfinanszírozásként mutattuk ki.

A összesen 5220 eFt összegű előző évi költségvetési maradvány felhasználatlan részével kapcsolatosan fontos megjegyezni, hogy annak eredeti forrása a NEAK finanszírozás. A felhalmozási célú megtakarítás oka, hogy az egyes beszerzések megvalósult összege elmaradt a tervezettől. A működési megtakarítás a 2019. évi jutalmazási keretből (a kifizetési szabályok miatt) keletkező megtakarítás.

