



DR. LÁSZLÓ ELEK
KÓRHÁZ ÉS RENDELŐINTÉZET
ÓROSLAZA

IGAZGATÓSÁG
dr. Duray Gergő
INTÉZMÉNYVEZETŐ

cím 5900 Óroszlaza, Kond u. 59.
telefon +36 (68) 411-166 / 68) 411-756
email igazgatóság@olek.hu
fax +36 (68) 411-166 / 250
web www.oroszlazikorhaz.hu
facebook facebook.com/oroszlazikorhaz

**Emberi Erőforrások Minisztériuma
Költségvetési Főosztály**

**Zandler Katalin
főosztályvezető
részére**

Budapest

Akadémia u. 3.
1054

Iktatószám: FI /2022.
Hiv.szám: II/1354-2/2021/KTF
Tárgy: 2021. évi költségvetési
beszámoló szöveges
indoklása

Tisztelt Főosztályvezető Asszony!

Hivatkozással az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 6. §-ában, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 157-161. §-ában foglaltakra előterjesztjük a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) végrehajtásával kapcsolatos törvényjavaslat (zárszámadás) előkészítése céljából a Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet **2021. évi tevékenységének szöveges indoklását.**

A szöveges indoklást és az azt kiegészítő mellékleteket forintban az EMMI által kiadott szempontok figyelembevételével állítottuk össze.



I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

Intézmény neve:	Orosházi Kórház, 2020. december 10-től Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet, Orosháza
Intézmény székhelye:	Orosháza, Könd u. 59.
PIR szám, ÁHT azonosító:	346481/751351
Intézményvezető:	Dr. Duray Gergő
Gazdasági igazgató:	Pető-Farkas Éva (2021. november 30-ig) Dr. Kovács Mihály PhD (2021. december 1-től)
Költségvetési felügyelő:	Krattinger Linda
Térség:	Dél-Alföld

A Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet központi költségvetési szervként Orosháza város és vonzáskörzetében gondoskodik a lakosság gyógyító-megelőző egészségügyi ellátásáról a kórházi járó- és fekvőbeteg ellátás, járóbetegek gondozása továbbá védőnői szolgálat és ifjúságégszégügyi szolgálat biztosításával.

Orosháza város Békés megye nyugati csücskében fekszik, népessége 28.550 fő. A város a megye legiparosodottabb települése, emellett kulturális, oktatási és kedvelt turisztikai központ. A kistérségi központ fejlett infrastruktúrával és intézményhálózattal biztosítja a térség mintegy 65 ezer emberének zökkenőmentes mindennapjait.

A Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet területi ellátási kötelezettsége Magyarország dél-keleti határvidékére is kiterjed. A kórház által ellátott lakosok száma 111.202 fő, ellátási területe 27 településre terjed ki az Orosházi, a Szarvasi és a Mezőkovácsházi járásokban.

A járásban elhelyezkedő egyes települések esetében a Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet az egyetlen SO2 szinten lévő intézmény, amely 50 km-en belül található.

A fekvő- és járóbeteg ellátás mellett alapellátási tevékenységet is folytat az Intézmény: védőnői szolgálat és iskola-egészségügy működtetése maradt meg az önkormányzati időkből.

A Szegedi Tudományegyetemmel kötött együttműködési megállapodás értelmében akkreditált képzőintézményként működik.

A kórháznak jelenleg az NEAK-kal a következő tevékenységekre van szerződése, az alábbi kasszákon kap finanszírozást (a TBiz szerint):

- ✚ aktív fekvőbeteg-ellátás (20 kassza)
- ✚ krónikus fekvőbeteg-ellátás (21 kassza)
- ✚ járóbeteg-ellátás (17 kassza)
- ✚ gondozói tevékenység (több szakmára vonatkozóan, jelenleg a járó-ellátáshoz kapcsolódva) (17 kassza)
- ✚ labor diagnosztika (17 kassza)
- ✚ halottszállítás (23 kassza)
- ✚ CT – MRI (25 kassza)
- ✚ anastomosis varrógép vagy fej (25 kassza)

- ✦ iskolaegészségügy (02 kassza)
- ✦ védőnői ellátás (03 kassza)
- ✦ külföldi és egyezményes betegek ellátása (az előző ellátási formákban összesen)
- ✦ bértámogatások (nem teljesítmény alapú finanszírozás) a jellemzően nem a teljesítményekhez kapcsolódó, de évente megjelenő bevétel tételek: működési támogatás (konszolidáció), ösztönző és struktúra támogatás/pályázat, esetfinanszírozás (00, illetve a kasszamaradvány „saját” kasszái)

Finanszírozott kapacitások:

Fekvőbeteg-ellátás	Kapacitás
Aktív fekvő ellátás	302 ágy
Krónikus fekvő ellátás	106 ágy
Összesen:	408 ágy
Nappali kórházi ellátás	13 fő

Járóbeteg-ellátás	Heti óraszám
Szakorvosi óra	1.175 óra
Ebből gondozói óraszám:	97 óra
Nem szakorvosi óra	359 óra
Összesen:	1.534 óra

Fekvőbeteg ellátásból II. szinten működő szakmák: Kardiológia, Sebészet, Urológia, Gasztroenterológia, Szülészet, Intenzív, Csecsemő és gyermek, Gyermek fül-orr-gégészet.

Egy helyen egy EGYSEGKÉNT - Prevenció - alapellátás – szakellátás

- ✦ Egészségfejlesztési Iroda
- ✦ Központi védőnői szolgálat, Iskolaegészségügy
- ✦ Házi gyermekorvosok, házi orvos
- ✦ Járóbeteg szakellátás és gondozás
- ✦ Fekvőbeteg szakellátás (aktív, krónikus, rehabilitációs és nappali kórház)

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

- a)* az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól (Áht., Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat és a tilalom alóli felmentési köre bővítésének hatása, a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet, 92/2020. (VI.6.) Korm.rendelet 6. § továbbá a Kvtv. 9. § (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

„NÉ”

- b)* a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet szerinti, 2021. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

Minimálbér emeléssel érintett létszám: 101 fő

Garantált bérminimummal érintett létszám: 118 fő

Igényelt támogatás: 15.209.040,- Ft

Felhasznált támogatás összege: 14.796.174,- Ft, (106-106 fő)

Fenntartjuk a korábban is megfogalmazott véleményünket, hogy mivel a minimálbér és garantált bérminimum fizetéséhez nyújtott támogatás csak az egyik évről a másikra történő emelés növekményét finanszírozza a kumulálódó minimálbér és garantált bérminimum emelések bértömege mellé kumulálódó forrás az intézmény számára nem áll rendelkezésre, s ez részben eredményezi a szállítói állomány képződését.

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

✚ A 2020. szeptember havi prognózis és a tényadatok eltérése miatt fizetendő bírság: 4.161 Ft, teljesítve 2021. 02.10.

- 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);

„NÉ”

- e) vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és rövid ismertetés annak hatásáról;

„NÉ”

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

Általános megállapítás, hogy a Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet alkalmazottjai által látja el az üzemeltetési, és kiszolgáló üzemek működtetését. 2018. március 13-tól a mosodaüzemünk bezárt, azóta vásároljuk a szolgáltatást. A szolgáltatás minősége, és a logisztika precizitása sajnos nem tökéletes.

A CT diagnosztika 2018. július 1-től saját eszköz beszerzését követően saját üzemeltetésben történik.

A Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézetnek saját alapítványa nem működik.

- g) rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről,

„NÉ”

- h) a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint az **1. sz. melléklet kitöltésével** is);

„NÉ”

- i) a Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról;

„NÉ”

- j) a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIRA, KGR-K11 rendszer) tapasztalatairól;

A 2021-es rendszerek működése, használata az Intézmény számára zökkenőmentes. Az elektronikus úton benyújtott bizonyos típusú megbízások tárgynapi feldolgozására rendelkezésreálló időablak túl szűk. A 15/16 óráig rendelkezésre álló záró időpont 17/18 órára történő módosítása nagyban szolgálná a pénzforgalom bonyolítását.

A Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszer (KKVTR / IFMIS) bevezetésével használandó felületek struktúrája jelentősen eltér az eddigiektől, ugyan ez vonatkozik a Számlavezető Rendszer Ügyfél Front-end felületre is. A tapasztalatok vegyesek, de még rövid idő állt eddig rendelkezésre, hogy az Intézményünk oldaláról állást lehessen foglalni a fejlesztés gyakorlati hozadékáról.

- k) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági **vezetőváltásról** és annak hatásairól (szövegesen, valamint a 2. sz. melléklet kitöltésével is);

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§. alapján a Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet gazdasági szervezetének az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 9. §. (1) bekezdésében meghatározott feladatait a Békés Megyei Központi Kórház látja el, munkamegosztási megállapodás alapján 2021. december 1-től.

A gazdasági vezetői feladatokat 2021. december 1-től a Békés Megyei Központi Kórház gazdasági igazgatója látja el.

- l) a létszám adatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében, a létszám szervezeti egységenkénti megbontásáról;

Az elmúlt években a statisztikai állományi létszám stagnált, 745 fő. Éves szinten nézve, 2021-ben a kilépők száma 114, a belépők száma 104 fő volt, de a kilépők között tartósan távollévők is voltak. A gazdasági szervezet integrációjának hatása a beszámolóval érintett időszakban nem érezte hatását, ezért a költségvetési kiadásokhoz kapcsolódó létszám adatok is ennek megfelelően szerepelnek.

Az egészségügyben dolgozók esetében korábban (2018-ról 2019-re) közfoglalkoztatottaként dolgozók elhagyták az intézményt, visszapótlásuk közalkalmazotti státuszokban realizálódott. A kisegítő munkakörökben általános eljárásrend, hogy csak akkor történik visszapótlás, ha munkaszervezés szempontjából nem lehet másképp megoldani a munkaszervezést.

2020-as év után, 2021-ben az oltás megtagadás és jogviszonyváltás nem vállalása is érintette év közben az ügyviteli és kisegítő munkaköröket, majd 2021. december 1-től a munkáltató személye is változott, a gazdasági szervezet dolgozói átkerültek a Békés Megyei Központi Kórház állományába.

Orvosi, szakdolgozói munkakörökben az alkalmazotti létszám jelentős ingadozást nem mutatott az elmúlt években. Az orvosok esetében és elenyésző mértékben szakdolgozók esetében személyes közreműködéssel töltjük fel a 24 órás működéshez hiányzó alkalmazotti létszámmal nem lefedhető munkaórákat. 2020-ban a járványhelyzet miatt a személyes közreműködők részvétele csökkent, akiket az elsődleges munkahelyük nem engedett más intézménybe is bedolgozni, vagy teljesen szabadúszók, azok esetében vegyes a kép, mert akár vállalt óraszám növekedés is tapasztalható. 2021-ben az egészségügyben dolgozókhöz hasonlóan az egészségügyi munkakörökben is változásokat hozott az egészségügyi szolgálati jogviszony hatálybalépése.

A vészhelyzet és a covidellátó kórházként működés ideje alatt a szervezeti egységek között a határok elmosódtak, covidban dolgozók és nem covid ellátásban dolgozók szerint lehetett megosztani az erőforrásokat.

A táppénzes napok száma továbbra is kiugró, az aktuális létszám és dolgozói összetétel alapján nehéz a 24 órás működés biztosítása.

2021. november 30. napján fennálló intézményi létszám:

Kategória	Csoport	Orvos összesen	ebből rezidens	ebből szakorvos	Egyéb Eszjt. 6.§ (3) szerinti személy (orvosok nélkül)	Szakdolgozó	Egészségügyben dolgozó
Eszjt. hatálya alá tartozók létszáma	I.a. Tárgyhónap utolsó napján egészségügyi szolgálati munkaszerződéssel rendelkezők létszáma (fő)	77	6	71	4	508	182
	I.b. Tárgyhónap utolsó napján egészségügyi szolgálati munkaszerződéssel rendelkezők teljes munkaidőre vetített létszáma (FTE)	69,225	6	63,225	4	489,25	181,9
	II.a. Tárgyhónap utolsó napján egészségügyi szolgálati munkaszerződéssel rendelkezők létszáma a tartósan távollévők nélkül (fő)	75	4	71	4	472	176
	II.b. Tárgyhónap utolsó napján egészségügyi szolgálati munkaszerződéssel rendelkezők létszáma a tartósan távollévők nélkül, teljes munkaidőre vetítve (FTE)	67,825	4	63,825	4	438,5	178
	III. Tárgyhónapban belépett személyek létszáma (fő)	1	0	1	0	0	3
	IV. Tárgyhónapban kilépett személyek létszáma (fő)	2	0	2	0	7	0
Egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak létszáma	V.a. Személyes közreműködők létszáma a tárgyhónap utolsó napján (fő)	47	0	47	0	3	
	V.b. Személyes közreműködők teljes munkaidőre vetített létszáma a tárgyhónap utolsó napján (FTE)	11,31	0	11,31	0	3	
	VI.a. Egyéb jogviszonyban (pl. Kjt. szerinti vagy szabadd foglalkozás keretében) foglalkoztatottak létszáma a tárgyhónap utolsó napján (fő)	0	0	0	0	0	0
	VI.b. Egyéb jogviszonyban (pl. Kjt. szerinti vagy szabadd foglalkozás keretében) foglalkoztatottak teljes munkaidőre vetített létszáma a tárgyhónap utolsó napján (FTE)	0	0	0	0	0	0

2021. december 31. napján fennálló intézményi létszám:

Kategória	Csoport	Orvos összesen	ebből rezidens	ebből szakorvos	Egyéb Eszjt. 6.§ (3) szerinti személy (orvosok nélkül)	Szakdolgozó	Egészségügyben dolgozó
Eszjt. hatálya alá tartozók létszáma	I.a. Tárgyhónap utolsó napján egészségügyi szolgálati munkaszerződéssel rendelkezők létszáma (fő)	78	4	74	8	512	102
	I.b. Tárgyhónap utolsó napján egészségügyi szolgálati munkaszerződéssel rendelkezők teljes munkaidőre vetített létszáma (FTE)	70,825	4	66,825	8	430,75	100,5
	II.a. Tárgyhónap utolsó napján egészségügyi szolgálati munkaszerződéssel rendelkezők létszáma a tartósan távollévők nélkül (fő)	76	4	72	8	470	98
	II.b. Tárgyhónap utolsó napján egészségügyi szolgálati munkaszerződéssel rendelkezők létszáma a tartósan távollévők nélkül, teljes munkaidőre vetítve (FTE)	68,825	4	64,825	8	447,75	95,2
	III. Tárgyhónapban belépett személyek létszáma (fő)	2	0	2	0	1	0
	IV. Tárgyhónapban kilépett személyek létszáma (fő)	0	0	0	0	2	0
Egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak létszáma	V.a. Személyes közreműködők létszáma a tárgyhónap utolsó napján (fő)	47	0	47	0	3	
	V.b. Személyes közreműködők teljes munkaidőre vetített létszáma a tárgyhónap utolsó napján (FTE)	11,31	0	11,31	0	3	
	VI.a. Egyéb jogviszonyban (pl. Kjt. szerinti vagy szabadd foglalkozás keretében) foglalkoztatottak létszáma a tárgyhónap utolsó napján (fő)	0	0	0	0	0	0
	VI.b. Egyéb jogviszonyban (pl. Kjt. szerinti vagy szabadd foglalkozás keretében) foglalkoztatottak teljes munkaidőre vetített létszáma a tárgyhónap utolsó napján (FTE)	0	0	0	0	0	0

Dr. László Elek Kórház és RI, Orosháza	
Szervezeti egység megnevezése	Létszám
KRÓNIKUS FEKVŐBETEG-ELL.(ÁLT.KÓRH) - KRÓNIKUS OSZTÁ	34
ÉLELMEZÉS	24
TAKARÍTÁS	58
PATHOLÓGIA	14
ANAESTHESIOLÓGIA	10
KÖZPONTI STERILIZÁLÁS	8
SZOCIÁLIS ELLÁTÁS	1
EGYNAPOS SEBÉSZET - SZEMÉSZET	6
JÁRÓ-BETEGGONDOZÁS - BŐR- ÉS NEMIBETEG	4
JÁRÓ-BETEGGONDOZÁS TUDÓGONDOZÓ	1
HIVATALSEGÉD	2
ORVOSI LABORATÓRIUM	17
RÖNTGEN DIAGNOSZTIKA	29
GYÓGYTORNÁ, FIZIKÓTERÁPIA	7
GYÓGYSZERELLÁTÁS, BESZERZÉS	9
DIETETIKAI SZOLGÁLAT	5
VÉRDEPÓ	9
BETEGHORDÓK	16
INFEKCIÓ KONTROLL KÓRHÁZ HIGIÉNÉS	1
BETEGFELVÉTELI IRODA	2
ORVOSI KÖNYVTÁR	1
IGAZGATÁS	6
JOGI TEVÉKENYSÉG	2
KONTROLLING, DÖNTÉSELŐKÉSZÍTÉS	3
OKTATÁS	1
EFI IRODA	2
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELLÁTÁS (ÁLT.KÓRH) - BELGYÓGY	50
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELLÁTÁS (ÁLT.KÓRHÁZ) - SEBÉSZET	27
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELL.(ÁLT.KÓRH) - SZÜLÉSZET OSZTÁLY	11
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELL.(ÁLT.KÓRH) - SZÜLÉSZET OSZTÁLY	18
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELL.(ÁLT.KÓRH) - NŐGYÓGYÁSZAT	10
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELL(ÁLT.KÓRH) - GYERMEKOSZTÁLY	31
AKTÍV FEKVŐB.ELL.(ÁLT.KÓRH) - FÜL-ORR-GÉGE OSZTÁLY	10
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELL.(ÁLT.KÓRH) - NEUROLÓGIA	15
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELL.(ÁLT.KÓRH) - UROLÓGIA OSZTÁLY	10
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELL.(ÁLT.KÓRH) - ITO	17
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELL.(ÁLT.KÓRH) - KARDIO-KORONÁRIA	26
AKTÍV FEKVŐBETEG-ELL. (ÁLT.KÓRH.) - SBO	49
JÁRÓBETEG-SZAKELL. ÁLT. BELGYÓGYÁSZAT	6
JÁRÓBETEG-SZAKELL. ÁLT. SEBÉSZET	2
JÁRÓBETEG-SZAKELL. ÁLT. NŐGYÓGYÁSZAT	5
JÁRÓBETEG-SZAKELL. TERHESGONDOZÓ	1
JÁRÓBETEG-SZAKELL. FÜL-ORR-GÉGE	3
JÁRÓBETEG-SZAKELL. SZEMÉSZET AMBULANCIA	5
JÁRÓBETEG-SZAKELL. BŐR- ÉS NEMIBETEG SZAKRENDELÉS	1
JÁRÓBETEG-SZAKELL. IDEGGYÓGYÁSZAT	1
JÁRÓBETEG-SZAKRENDELÉS UROLÓGIA I.	1
JÁRÓBETEG-SZAKELL. RHEUMATHOLÓGIA II.	2
JÁRÓBETEG-SZAKELL. PSZICHIÁTRIA (GYERMEK IS)	11
JÁRÓBETEG-SZAKELL. TUDÓGYÓGYÁSZAT	6
JÁRÓBETEG-SZAKELL. DIABETOLÓGIA	4
JÁRÓBETEG-SZAKELL. GYERMEK GASTROENTEROLÓGIA	4
JÁRÓBETEG-SZAKELL. NEUROLÓGIA	1
JÁRÓBETEG-SZAKELL. KARDIOLÓGIA AMBULANCIA	1
JÁRÓBETEG-SZAKELL. AUDIOLÓGIA	2
JÁRÓBETEG-SZAKELL. FIZIO- ÉS MOZGÁSTH. II.	10
JÁRÓBETEG-SZAKELL. FOGLALKOZÁS EÜ. SZAKRENDELÉS	2
EKG LABOR	1
KÖZPONTI MŰTŐ	30
KÖZPONTI ÁLLOMÁNYÚ (FREGOLI) ASSZISZTENSEK	7
REHAB FEKVŐBETEG-ELL.(ÁLT.KÓRH) - MOZGÁSSZERVERI	20
KÉPALKOTÓ DIAGNOSZTIKA UH LABOR II.	1
EGYÉB SZAKFELADATOK - ISKOLA EÜ. ELLÁTÁS	2
EGYÉB SZAKFELADATOK - VÉDŐNŐK	13
	688

Békés Megyei Központi Kórházhoz átkerült gazdasági szervezet	
Szervezeti egység megnevezése	Létszám
SZÁLLÍTÁS KÖLTSÉGEI	2
KARBANTARTÁSI RÉSZLEG	10
ORVOSI MŰSZERESZEK	3
ŐRZÉSVÉDELEM, PORTASZOLGÁLAT, RENDÉSZET	10
PARKFENNTARTÁS, KERTÉSZET	5
GONDNOKSÁG	4
ANYAGBESZERÉS	7
GAZDASÁGI IGAZGATÁS	2
PÉNZÜGY, SZÁMVITEL	7
HUMÁNPOLITIKA, MUNKAÜGY	5
KONTROLLING, DÖNTÉSELŐKÉSZÍTÉS	3
KAZÁNHÁZ	5
INFORMATIKA	3
ÜZEMELTETÉS	2
LELTÁRELLENŐRZÉS	1
ORVOS-NŐVÉRSZÁLLÓ	4
BELSŐ ELLENŐRZÉS	1
TEXTÍLIA CSERERAKTÁR -VARRODA	5
	79

A gazdasági szervezet esetében az Dr. László Elek Kórház által használt megnevezések szerinti bontásban.

- m) az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának 2021. évben történő átalakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről (2020. évi XXXII. törvény, 2020. évi C. törvény), annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (kizárólag az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvény hatálya alá tartozó intézetek esetén szövegesen, valamint a 3. számú melléklet kitöltésével is);**

Az állami, illetve önkormányzati fenntartású egészségügyi szolgáltatónál foglalkoztatott egészségügyi dolgozók közalkalmazotti jogviszonyban, valamint munkaviszonyban álltak. 2021 márciusában azonban az előbbi jogviszonyok egészségügyi szolgálati jogviszonnyá alakultak át.

Az Eszjtv. rendelkezéseit az állami vagy önkormányzati fenntartású egészségügyi szolgáltatónál foglalkoztatott egészségügyi dolgozókra, egészségügyben dolgozókra, valamint rezidensekre kell alkalmazni.

Egészségügyi dolgozónak minősül minden egészségügyi tevékenységet végző természetes személy, aki az általa ellátott egészségügyi tevékenység végzésére jogosító szakképesítéssel rendelkezik, vagy aki közreműködik a szakképesítéssel rendelkező egészségügyi dolgozók által ellátandó feladatokban. Egészségügyben dolgozó, akinek a munkaköre az egészségügyi szolgáltató működőképességének, illetve az egészségügyi szolgáltatások üzemeltetésének biztosítására terjed ki.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személy jogviszonyára, valamint a munkáltatóra az Eszjtv-t, valamint annak a végrehajtásáról rendelkező 528/2020. (XI.28) Kormányrendelet (a továbbiakban Vhr.) rendelkezéseit a veszélyhelyzet ideje alatt az egyes, az egészségügyi szolgálati jogviszonnyal összefüggő veszélyhelyzeti szabályokról szóló 69/2021. (II.19.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Veszélyhelyzeti rendelet) foglalt eltérésekkel kell/kellett alkalmazni. Fontos továbbá, hogy az Eszjtv. háttérjogszabálya a munka törvénykönyve, vagyis az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személy jogviszonyára az Mt.-t az Eszjtv.-ben meghatározott eltérésekkel kell alkalmazni.

2021. március 1-vel összesen 30 fő nem vállalta a fent bemutatott változásokat, és az ebből következő egészségügyi szolgálati jogviszonyra szóló megállapodás aláírását:

- orvos/szakorvos/rezidens 9 fő,
- szakdolgozó /egyéb egészségügyi dolgozó 16 fő,
- egészségügyben dolgozó 5 fő.

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

2021. március 1. napjától az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak részére az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény, valamint végrehajtási rendeletének felhatalmazása alapján az Országos Kórházi Főigazgatóság által kiadott utasításokban meghatározott illetményen felüli díjak, valamint vezetői juttatások kerültek megállapításra.

Az illetmények, díjak megállapításánál figyelembe vett iránymutatások:

- 1/2021. OKFŐ utasítás - az állami fenntartású eü szolgáltatónál eü szolgálati jogviszonyban álló személy illetményén felüli díjairól és vezetői juttatásairól
- 2/2021. OKFŐ utasítás - az egészségügyi szolgálati jogviszonyt érintő további jogviszony és a személyes közreműködő engedélyezésével kapcsolatos eljárásról

- 3/2021. OKFŐ utasítás – az állami fenntartású egészségügyi szolgáltatónál egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személy ügyeleti díjáról és személyes közreműködőket megillető díjazásról
- Tájékoztató a személyes közreműködők díjazásáról

Számfejtett többlettuttatások 2021. március - 2021. december (SZHA-val)

Kategória	Statistikai létszám (2021. év összesen)			2021. év összesen hónapra számfejtett összegek (Ft)		
	Eszjtv. 8. § (3) szerinti személy	Egészségügyi szakdolgozó	Egészségügyben dolgozó	Eszjtv. 8. § (3) szerinti személy	Egészségügyi szakdolgozó	Egészségügyben dolgozó
Szakterületi pótlék	222	-	-	14 245 276 Ft	- Ft	- Ft
Képesítési pótlék	455	-	-	18 622 885 Ft	- Ft	- Ft
Kirandulás	-	-	-	- Ft	- Ft	- Ft
Vezetői juttatás	240	15	51	23 475 402 Ft	1 744 120 Ft	2 280 000 Ft
Ügyeleti többlettuttatás (legfeljebb 30%)	242	-	-	114 042 319 Ft	- Ft	- Ft
Eseti illetménykiegészítés	44	130	143	5 138 655 Ft	9 008 000 Ft	3 528 075 Ft
Eseti/terménymegésszítés: a COVID-19 ellenőrzésben való részvételért történt díjazás	23	130	26	1 583 800 Ft	9 008 000 Ft	1 801 800 Ft
Fix díj	40	247	4	14 651 818 Ft	12 583 704 Ft	130 236 Ft
Szakterületi támogatás	-	434	-	- Ft	3 440 157 Ft	- Ft
Szolgálati idő támogatás	-	-	-	- Ft	- Ft	- Ft
			Összesen:	198 763 158	35 895 981	13 741 111
			Mindösszesen:			248 400 250

A NEAK finanszírozás változása jól szemlélteti a jogviszony váltáshoz kapcsolódó bérfejlesztést:

TBIZTABLO megnevezés	2019.	2020.	2021.	Változás 2021/2020
Béremelés fedezete - alapbér	155 159,0	474 091,6	1 431 468,8	301,9%
Béremelés fedezete - mozgóbér	29 798,2	87 282,9	206 625,7	236,7%
Jövedelemkiegészítés	86 244,4	92 239,6	98 672,9	107,0%
Védőnői béremelés*	5 413,8	18 999,1	-14 136,6	-74,4%
Összesen:	276 615,4	672 613,2	1 722 630,8	256,1%

* - túligénylés visszafizetése történt 2021-ben

Az alapberekhez nyújtott támogatás megháromszorozódott.

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

Intézményünk a vész helyzet kihirdetésétől napjainkig mindvégig az aktuális jogszabályi és irányítószervi utasításoknak, előírásoknak megfelelően szervezte a betegellátási tevékenységét és alkalmazta a gazdálkodási feladatokat kiadott rendelkezéseket.

Az Intézmény gazdálkodására két tényező gyakorolt érdemben befolyást: védőeszközök és ellátáshoz nélkülözhetetlen gyógyszerek, szakmai anyagok és nagyértékű berendezések biztosítása, továbbá a beszerzésekre, kötelezettségvállalásokra vonatkozó különleges intézkedések, sávós összeghatárok.

Az OKFŐ védőeszköz szállítmányok alakulása 2021-ben:

Hónap	Leszállított védőeszközök Ft értéke (OKFŐ árjegyzék szerint)
Január	42 554 621 Ft
Február	26 978 742 Ft
Március	40 199 395 Ft
Április	31 386 927 Ft
Május	22 217 774 Ft
Június	2 384 345 Ft
Július	1 174 505 Ft
Augusztus	5 215 270 Ft
Szeptember	1 847 460 Ft
Október	3 061 760 Ft
November	29 993 660 Ft
December	8 371 150 Ft
Összesen	215 385 609 Ft

Megnevezés	Mennyiség
Vér és infúzió melegítő készülék	2
Direkt digitális mobil röntgen: WDM M40-1A	2
PHYSIO-CONTROL LIFEPAK 15 defibrillátor	2
Philips Affiniti 50 UH	2
HTA1406 manual resuscitator (felnőtt)	20
VL3S Flexibilis video laringoszkóp / intubációs fiber	2
Surgiwell Laryngoscope set	8
Videolaringoszkóp VL3R	4
VS900 NIBP & SpO2	15
Infúziós állvány MI440	30
Philips DFM100 defibrillátor	5
Sürgősségi kocsi	2
SonoScape X3 Multif. Hordozható UH	6
Philips MobileDiagnost wDR mobil röntgen	1
RADIOMETER ABL90FLEX PLUS vérgáz ionan	4
12 csatornás EKG készülék kicsi - iE 12 A	5
Olympus MAF-TM2 videobronchoszkóp	1
Váladékszívó	3
Digitális hőmérő	15
Mobilett Elara Max digitális mobil RTG	1
ClotPro berendezés	1

A járványelleni védekezésre több jogcímen kapott támogatást Intézményünk 2021-ben, melyet ennek megfelelően használt is fel, a felhasználást a KEHI is ellenőrizte, mely ellenőrzés a szöveges beszámoló készítésekor még nem zárult le. A jogcímek és Ft összegek az alábbiak:

Megnevezés	Ft összeg
Többletbevétel Siad Kft 2021. 02.28 -ig tartozások rendezésére	11 916 947
2021.04.15-én jóváírt, 2020.12. havi Járványügyi költségek PM 7720-1/2021. sz. intézkedésé	42 490 534
FI 27-1./2021. Igénybejelentés (Covid ITO) alapján biztosított fedezet	29 547 739
FI 27-2./2021. Igénybejelentés (Covid SBO) alapján biztosított fedezet	27 598 700
Járvány elleni védekezés januári többletköltségei / OKFŐ/368-210/2020 értesítése (01.hó)	22 377 078
OKFŐ/368-264/2021. értesítése a Járvány Elleni Védekezés központi tartaléka terhére történt átcsoportosítás (02.03.04.hó)	119 144 105
2021. 05.06.07. havi COVID többletköltségek támogatása	35 414 363
2021. évi előirányzat átcsoportosításról- COVID többletköltség 2021. augusztus-október hó (Kelt 2021.december 27-én)	5 974 667
2021. év összesen:	294 464 133

A táppénzes napok száma kiemelkedő, a kiesők pótlása miatt keletkező változóbér többlet továbbra is jelentős, továbbá figyelembe kell venni, hogy egyes dolgozóink alapbetegségük miatt fertőzőbetegek ellátásában nem vehet részt.

	Orvos, szakorvos	Fogorvos, asszisztens	Gyógykezelés, szabaddisznaság	Egyéb, nem egészségügyi ágazatban végzettségű egészségügyi dolgozó	Beosztott	Egészségügyben dolgozó
Beszámolt dolgozóinak száma 2021 november 30- napján	2				40	6
A 448/2021. (VI.28.) Korm. rendeletről szóló módosítás hatályosításának száma (hátsón, szőben)	78		9	2	512	182
Orvosi szakképzés alapján az orvosi létszámhoz tartozó orvosok száma					2	1
Helyettesítő orvosok száma					4	1
A beszámolt dolgozóik közül kiegészítően állományban, szabaddisznaságban lévő száma (2021. november 30- állapot)	2				28	4
A 448/2021. (VI.28.) Korm. rendelet alapján megismerésre került jogviszonyi száma (2021. november 30- állapot)					2	12
Endémiázis elutasított dolgozóinak száma (2021. november 30- állapot)	59		2	1	232	22

A járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések, a jogviszonyváltás nem vállalása, kiegészülve az életkorból adódó nyugdíjazással és egy februári távozással, olyan negatív körülményeket idézett elő 2021. évben, hogy az eredetileg 8 fős pénzügyi-számviteli feladatokat ellátó ügyintézői létszám 7 főre csökkent. A december 31-én munkaviszonyban álló 7 főből, 1 fő a felmentését tölti, 1 fő képesítés nélküli munkavállaló. Figyelembe véve, hogy a megszűnt munkavállalók helyett új, gyakorlattal nem rendelkező munkatársak kerültek alkalmazásra, a pénzügy – számviteli osztályon gyakorlattal rendelkező munkatárs jelenleg összesen 2 fő maradt.

Ezek a változások mindenképpen befolyásolták az elemi költségvetési beszámoló elkészítésének körülményeit és nagyban hozzájárultak a hibák bekövetkezéséhez.

- p) az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények (megye – város, országos intézet – társógyógyintézet), továbbá az OKFŐ tekintetében a fenntartói jogkörök és irányítási hatáskörök gyakorlásában történt változásról, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól, ebből fakadó eredmények, konklúziók bemutatása (1997. évi CLIV. törvény módosítása, 507/2020. (XI. 17.) Korm. rendelet, 517/2020. (XI. 25.) Korm. rendelet, 525/2020. (IX. 25.) Korm. rendelet, 694/2020. (XII. 29.) Korm. rendelet, 690/2020. (XII. 29.) Korm. rendelet, 691/2020. (XII. 29.) Korm. rendelet, 653/2021. (XI.30.) Korm. rendelet);

Az állami egészségügyi intézményrendszer irányítójának döntése alapján a kórházak működése területi alapon fejlesztésre került 2021. január 1-vel. Létrejötték a megyei

irányítási egységek, ahol a városi intézmény továbbra is önállóan szervezi a szakmai feladatellátást, míg a fenntartói, szakmai fenntartói és irányítói jogkörök az új irányítási rendszerben átkerültek a megyékhez.

Mint városi, alárendelt intézményben jelentős változás 2021. első felében nem volt érzékelhető. A területi alapú működés fejlesztésének a részeként a támogató területeken az irányító megyei intézmények nagy többségében 2021. december 1-jétől átvették a városi kórházak gazdasági szervezet feladataihoz kapcsolódó működését. Megyei és városi intézmények közötti feladatmegosztás átalakult, amelynek következtében a megyei intézmények felelőssége a városi intézmények támogató feladatainak az ellátása.

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

A Kórházak gazdasági hatékonyságának növelése érdekében az ágazatban az intézmények működésfejlesztése kezdődött meg, amelynek keretében az első mérföldkő a Kórházunk számára is az SZMSZ felülvizsgálata történt.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 9. §. (1) bekezdésében meghatározott feladatait a Békés Megyei Központi Kórház látja el, munkamegosztási megállapodás alapján 2021. december 1. napjától, a gazdasági szervezet dolgozóinak jogviszonya átszállt a megyei irányító intézményre.

A Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet SZMSZ módosításával kapcsolatban az OKFŐ részéről visszaigazolás, befogadás, javaslat nem érkezett, ugyanakkor a megyei intézmény működésfejlesztéshez kapcsolódóan az átdolgozott szervezeti és működési szabályzatát hatályba léptette, továbbá a Munkamegosztási Megállapodás jóváhagyása is az OKFŐ részéről a Szöveges beszámoló elkészítésének időpontjáig (2022. április hónapban) megtörtént.

A gazdasági integrációval érintett területek az orosházi Kórház tekintetében:

- munkaügy, személyügy
- pénzügy, számvitel
- kontrolling
- beszerzés
- épület, gép-berendezés üzemeltetés, javítás és nyilvántartás,
- szállítás
- informatika
- orvosi gép-műszer üzemeltetés,
- mosatás,
- tűz- és környezetvédelmi feladatok ellátása
- belső ellenőrzés

Dr. László Elek Kórház gazdálkodási szabályzatainak módosítása az integrációs folyamatok kezelése érdekében folyamatban van.

A két intézmény gazdasági szervezetének integrációjához kapcsolódóan az év végi zárlati munkákkal párhuzamosan folyt az egységes keretgazdálkodás beindításhoz szükséges törzscserék előkészítése, és az év eleji nyitással a törzscsere végrehajtása.

A kisegítő területek közül a városi intézmény szervezetében maradt a jogi tevékenység, takarítás, élelmezés, sterilizálás.

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

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

Az intézménynél rendkívüli esemény 2021-ben nem következett be, a más fejezetekben bemutatott támogatások (vis maior, covid többletköltség támogatás) és térítés nélkül átadott/átvett eszközök (járvány elleni védekezéshez védőeszközök, orvosi eszközök) azok, melyek a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek.

- b) az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;

Intézményünk ugyan hivatalos működési engedélyében rögzített többletfeladatot nem kapott, a járványhelyzetben való helytállásunk azonban mégis többletfeladatként is értelmezhető.

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

„NÉ”

- d) az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása

A kórházban működtetett összes szakma és kisegítő tevékenység 2020. március 11-től a vész- és veszélyhelyzet alatti működési rendnek került alárendelésre. Az Intézménynek nincsen olyan teljesítményhez, betegforgalomhoz köthető területe, amelynek bármilyen mutatószáma, betegforgalmi adata, összehasonlítható lenne a 2020. évet megelőző időszakok adataival. Ez a tendencia folytatódott 2021-ben is, annyi különbséggel, hogy aneszteziológiai és intenzívterápiás szakember hiány miatt a súlyos covid esetek ellátását a megyei intézmény átvállalta a kórháztól.

A vészhelyzet ideje alatt átlagfinanszírozás keretében folyósították a működéshez szükséges finanszírozást.

Fejlesztések, beruházások jellemzően a járványügyi helyzethez kapcsolódtak, mint például a COVID SBO és COVID ITO eszközbeszerzési projektek, melyeket az OT finanszírozott.

Uniós pályázatok nem indultak ebben az évben, folyamatban lévő projektek zárása valósult meg.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azon tételeket, melyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve módosított előirányzathoz képest jelentősen változtak (nem a %-os eltérést kell bemutatni, hanem azt, hogy mi valósult meg az előirányzatból).

A költségvetési kiadások teljesítési adata:

2018:	5.807.232.023,- Ft
2019:	5.006.927.424,- Ft
2020:	7.135.153.253,- Ft
2021:	7.173.238.086,- Ft

A beszámolóval érintett időszak feladatellátása, a teljesítmény és betegforgalmi adatai nem összehasonlíthatóak az előző évekéhez, a koronavírus elleni védekezéshez kapcsolódó intézkedésekhez adaptálódott ismételten.

A beszámoló pénzforgalmi adatai a meghatározott célra kapott támogatások nagyságrendje és ezek felhasználása olyan nagyságrendi eltérést realizált, hogy csak az előző évi teljesítési adattal vethető össze, előző évekhez hasonlításából a gazdálkodásra vonatkozó érdemi következtetés nem vonható le.

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

- a) kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány, irányító szervei és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások);

Az intézmény tekintetében végrehajtott 2021. évre vonatkozó előirányzat-módosítások:

Intézmény megnevezése: Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet, Orosháza ÁHT-I száma: 751351	
Eredeti előirányzat	5 887 581 000 Ft
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás (01939999 jogcímkód)	0 Ft
Intézményi többletbevétel (01949999 és 01989999 jogcímkód)	1 318 594 151 Ft
Maradvány igénybevétele (01959999 jogcímkód)	135 458 694 Ft
Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás összesen	1 454 052 845 Ft
Kormány hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítások összesen	360 065 805 Ft
Felügyeleti hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összesen	-174 088 322 Ft
Előirányzat-változás összesen	1 640 030 328 Ft
2021. évi módosított előirányzat összesen	7 527 611 328 Ft

Költségvetési bevételek m.e.i.:	6 716 388 135 Ft
Finanszírozási bevételek m.e.i.:	811 223 183 Ft
	<u>7 527 611 328 Ft</u>
Költségvetési kiadások m.e.i.:	7 527 611 328 Ft
Finanszírozási kiadások m.e.i.:	235 399 112 Ft
	<u>7 763 010 440 Ft</u>

A Kórház előirányzatait felügyeleti szervei és intézményi hatáskörben többször módosította. A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások a NEAK-on keresztül, a működési támogatáson felül folyósított központi adósságrendezés és az eredeti előirányzatba nem tervezett nyugdíjpótló támogatás, és a szolgáltatási elismeréshez nyújtott támogatás, továbbá a vis maior támogatások pontos rovatra rendezése miatt ekkora nagyságrendű.

A bevételi előirányzatok vonatkozásában az év végi előirányzat rendezés nem teljes körűen készült el határidőre. A módosításra a beszámoló javítás űrlapok segítségével volt lehetőség, azonban a kötelezettségvállalás 2021. évi ECOSTAT rendszerben történt zárása miatt a kötelezettségvállalást is érintő kiadási előirányzatok módosítását már nem lehetett teljes összegben megoldani, így a bevételi előirányzatok módosítása abban valósult meg, melyet a kiadási előirányzatokban kötelezettségvállalás módosítása nélkül, saját hatáskörben el lehetett készíteni a kiadási előirányzatokon belül.

Ennek megfelelően 316 250 641 Ft helyett 235 399 112 Ft összeg került rendezésre, 80 851 529 Ft összeg nem, erről a Gazdasági Szervezet gazdasági igazgatóhelyettese indoklást és magyarázatot készített, mely a beszámoló mellékletek részét képezi, ez a dokumentum az OKFŐ és az EMMI részére is megküldésre és elfogadásra került.

- b) konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (kiemelten a **rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék, a Központi Maradványelszámolási Alap, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka, a központi költségvetés céltartalékai, a Gazdaságvédelmi Alap, illetve a Beruházás Előkészítési Alap** terhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra);

Megnevezés	Támogatás célja	Támogatás összege	Év	
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	59 000 000 Ft	2019.	
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	12 000 000 Ft	2019.	
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	28 000 000 Ft	2019.	
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	26 350 000 Ft	2019.	
VIS MAIOR	Eszközbeszerzés / laparoscopos torny és inszulfátor.	31 020 000 Ft	2019.	
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: gázdíj tartozás kiegyenlítése	72 000 000 Ft	2019.	
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: bérköltség, jubileumi jutalom	70 000 000 Ft	2019.	298 370 000 Ft
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: CT karbantartási díj és rezszi	41 926 043 Ft	2020.	
VIS MAIOR	Beruházási támogatás: konténer beszerzés	11 950 700 Ft	2020.	
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: rezszi és kapcsol.k.kamat	13 011 580 Ft	2020.	
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: rezszi és szakmai anyagok	8 869 671 Ft	2020.	75 757 994 Ft
VIS MAIOR	Rendelőintézeti 2 db lift javítása	13 327 888 Ft	2021.	
VIS MAIOR	Cseppfolyós O2 tartály alap kialakítása	8 905 303 Ft	2021.	
VIS MAIOR	10 db komplett számítógép, szoftverrel, monitorral, nyomtatóval	2 798 990 Ft	2021.	
VIS MAIOR	5 db klíma beszerzése beszereléssel	1 143 000 Ft	2021.	
VIS MAIOR	UPS csere	5 605 375 Ft	2021.	31 780 556 Ft

2019. évhez képest jelentősen és folyamatosan csökken a vis maior támogatások összege, ugyanakkor a korábbi alfejezet o) pontjában bemutatott járvány elleni védekezésre nyújtott támogatás, a folyamatos védőeszköz ellátás, és orvosi berendezések leszállítása jelentős segítség az Intézménynek.

Járvány elleni védekezés központi tartalékából kapott támogatások:

- 2020.12. havi Járványügyi költségek PM 7720-1/2021. sz. intézkedése	42 490 534
- FI 27-1./2021. Igénybejelentés (Covid ITO) alapján biztosított fedezet	29 547 739
- FI 27-2./2021. Igénybejelentés (Covid SBO) alapján biztosított fedezet	27 598 700
- Járvány elleni védekezés januári többletköltségei / OKFŐ/368-210/2020 értesítése, PM/11119-1/2021	22 377 078
- OKFŐ/368-264/2021. értesítése a Járvány Elleni Védekezés központi tartaléka terhére történt átcsoportosítás (február, március, április), PM/14112-1/2021	119 144 105
- 2021. 05.06.07. havi COVID többletköltségek támogatása	35 414 363
- 2021. évi előirányzat átcsoportosításról- COVID többletköltség 2021. augusztus-október hó, OKFŐ/368-303/2021. (PM-20492-1/2021)	5 974 667

Összesítő kimutatás a 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet 2/A. § (1) bekezdése alapján nyújtott támogatás felhasználásáról

	Az egészségügyi szolgáltató neve	NEAK kódja	Az egészségügyi szolgálati jogviszony alá tartozó foglalkoztatottak száma 2021. december 2-án (fő)
1	Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet, Orosháza	1243	700
	A megállapított támogatás	A számlára érkezés időpontja (éééé.hh.nn)	Összege (Ft)
2	A 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet 2/A. § (1) szerinti támogatás	2021.12.27	23 939 900
	A támogatás felhasználása (a támogatásból történt kifizetésre az az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló jogosult, aki 2021. március 1-je és 2021. december 2-a között érte el, vagy haladta meg a szolgálati elismerésre jogosító időt)	A jogosultak száma (fő)	A támogatásból kifizetett bruttó összeg, szociális hozzájárulási adóval növelve (Ft)
3	A 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet 2. § (3) a) pontja alapján az <i>Eszjtv. 8. § (3) bekezdés szerinti személyek*</i> nek 2021. december 31-ig esedékes és 2021. december 2-ig még ki nem fizetett szolgálati elismerés	5	19 736 994
4	A 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet 2. § (3) a) pontja alapján az <i>egészségügyi szakdolgozók**</i> nak 2021. december 31-ig esedékes és 2021. december 2-ig még ki nem fizetett szolgálati elismerés	5	4 202 906
5	A 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet 2. § (3) a) pontja alapján az <i>egészségügyben dolgozók***</i> nak 2021. december 31-ig esedékes és 2021. december 2-ig még ki nem fizetett szolgálati elismerés		
6	A jogosultak száma és a felhasznált támogatás összesen (3+4+5)	10	23 939 900
	A fel nem használt támogatás		Összege (Ft)
7	A Korm. rendelet 2. § szerint fel nem használt támogatás (2-6)		0
8	A visszatérített támogatás		

A fent felsorolt konkrét, meghatározott feladatra kapott támogatások felhasználása megtörtént.

Egy esetben képződött maradvány a 2021-ben konkrét feladatra folyósított támogatások esetében, ez az EMMI-től érkező Egészségfejlesztési Iroda működési támogatása 16.272.813,- Ft, ahol az Iroda lelki egészség funkcióját nem sikerült beindítani humán erőforrás hiány miatt. A képződött maradvány 4. 532.072,- Ft.

Szintén az EMMI nyújtott támogatást IV/6715-2/2021/EKF iktatószámom a peres ügyeink költségeihez, a 3.591.924,- Ft támogatás felhasználásra került, továbbá eü.gázok beszerzésére érkezett (OKFŐ/368-150/2021) 11.916.947,- Ft értékben támogatás, melyet szintén teljes egészében felhasznált az Intézmény.

Családbarát munkahely pályázat keretében 2.000.000,- Ft összegben költött az intézmény iskolakezdési támogatásra.

Az Eszjtv. szerinti jogviszony-átalakulásához kapcsolódó többletek biztosítása a PM/8671-3/2021, PM/8671-5/2021. és PM/8671-8/2021. számú intézkedés alapján 42.666.965,- Ft értékben teljesült.

Kormányzati hatáskörben a minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása 14.796.174,- Ft és a bérkompenzációhoz nyújtott támogatás 18.055.479,- Ft érkezett.

A Központi Maradványelszámolási alapba az intézmény az alábbi tételeket fizette vissza az Intézmény:

- OKFŐ, fel nem használt vis maior támogatás visszautalása 5.763,- Ft
- KEHOP-5.2.11 maradvány visszautalása (NFM) 7.150.324,- Ft
- EFOP-2.2.20 előleg visszautalása (EMMI) 629.241,- Ft
- MÁK 2020.09.havi bírság 4.161,-Ft
- A régi rendszerű rezidens képzés 2020. évi beszámolója alapján a Kincstár 10032000-01035005-00000000 számú számlájára befizetésre került 44.215,- Ft fel nem használt támogatás, amely a főkönyvben, így a beszámolóban nem a K5023 rovaton szerepel, hanem K355 rovaton teljesült. az EMMI-vel történt egyeztetés alapján.

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

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások									
#	2020. év	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
20	✓	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	3 064 955 000	3 906 772 862	0	3 904 351 889	10 581 159 213	0	3 904 351 889
21	✓	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	539 723 000	644 344 110	0	644 344 110	1 750 067 896	0	644 344 110
60	✓	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	935 100 000	2 462 954 420	13 120 843	2 440 576 789	1 267 121 798	275 608 825	2 438 852 708
120	✓	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	2 000 000	1 981 675	0	1 981 675	6 044 680	0	1 981 675
190	✓	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+164+165+166+167+168+169+170+171+172+173+174+175+176+177+178+179+180) (K5)	0	899 435	0	899 435	0	0	899 435
199	✓	Beruházások (=191+192+194+...+198) (K6)	1 500 000	250 544 516	0	143 628 462	18 217 998	56 213 345	141 608 507
204	✓	Felújítások (=200+...+203) (K7)	0	3 114 929	0	3 114 929	0	0	3 114 929
267	✓	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+199+204+266) (K1-K8)	4 543 278 000	7 270 611 947	13 120 843	7 138 897 289	13 622 611 585	331 822 170	7 135 153 253

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások									
#	2021. év	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
20	✓	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	4 163 955 000	4 652 405 977	0	4 652 405 977	13 763 165 184	0	4 652 405 977
21	✓	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	659 026 000	658 727 157	0	658 727 157	1 710 041 448	0	658 727 157
60	✓	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	1 061 100 000	1 770 485 445	1 912 818	1 757 106 125	833 782 262	146 985 676	1 670 781 482
120	✓	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	2 000 000	0	0	0	0	0	0
190	✓	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+164+165+166+167+168+169+170+171+172+173+174+175+176+177+178+179+180) (K5)	0	7 789 489	0	7 789 489	0	0	7 789 489
201	✓	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	1 500 000	170 487 472	0	170 487 472	0	0	170 206 093
206	✓	Felújítások (=202+...+205) (K7)	0	13 327 888	0	13 327 888	0	0	13 327 888
269	✓	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	5 887 581 000	7 273 223 428	1 912 818	7 259 844 108	16 306 988 894	146 985 676	7 173 238 086

- személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása (a bér és munkaügyi helyzet ismertetése, a személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, átlagilletmény változása, a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása, a változások elemzése, értékelése);

Mint azt korábban bemutattuk, a létszámban jelentős változás nem következett be, az éves átlagos statisztikai létszám stagnált.

Az ágazati béremelés hatására és különösen a jogviszonyváltás miatt az orvosi, szakorvosi bérek emelkedése miatt az átlagbérek is növekedtek, a kiegészítő területen dolgozó alkalmazottak bére a minimálbér és a bérminimum emelése miatt nőtt. A személyi juttatások teljesítése 19,16 %-kal haladta meg a 2020. évi teljesítési adatot. A járulékkulcs változása miatt a SZHA teljesítése csak 2,2 %-kal magasabb az előző évinél.

- dologi kiadások alakulása (kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is, bemutatva a koronavírus világjárvány elleni védekezés kapcsán felmerülő beszerzések, az Operatív Törzs által indokoltan ítélt költségek finanszírozásával összefüggő pénzügyi fedezet biztosítását, annak felhasználását);

A szakmai anyagok beszerzését jelentős mértékben támogatta az OKFŐ, folyamatosan szállított védőeszközöket, továbbá az Operatív Törzs két beszerzési csomag számára adott lehetőséget, ezzel is támogatva a járvány elleni védekezést, az egyik csomag a sürgősségi betegellátó osztály, a másik az intenzív osztály eszközparkját erősítette – beruházás jellegű beszerzések mellett készlet beszerzést is tartalmazott a csomag.

A dologi kiadásokon belül a szakmai anyagok beszerzése mellett jelentős súlyt képviseltek a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások is 2021. évet megelőzően. Évről évre vállalkozókkal kell pótolnunk a 24 órás folyamatos működéshez a humánerőforrást. A vállalkozók kisebb hányada a szakdolgozó. A vészhelyzet mellett is megmaradt az igénybevétel, de a szolgáltatási jogviszony bevezetésével és a szerződéskötéseket megelő engedélyezési folyamatok hatására átrendeződés kezdődött meg, melynek hatására 2021-ben az előző év teljesítési adatának 58,16%-át fizettük ki, azaz 411.270.249,- forinttal szemben, csak 239.203.453,- Ft értékben vettünk igénybe szakmai tevékenységet segítő szolgáltatást.

2020-ban 3 ütemben történt adósságrendezés, az első két ütem a 2019. évet érintette, majd év végén a tárgyévi adósságok konszolidációja realizálódott. 2021-ben tárgyévi adósságrendezés folyósítása történt meg 2021. december 27-én, ezért a dologi kiadások teljesítési adata az előző évi 68,5%-a.

- ellátottak pénzbeli juttatásai;

A felhasználás átvezetésre került a K355 rovatra, ez a sor kivezetésre kerül, az EMMI-től kapott állásfoglalás alapján.

- egyéb működési/felhalmozási célú kiadások (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli kiadásokat);
 - nemzetközi kötelezettségek;

- elvonások és befizetések;
- működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre;
- egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre;
- kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések);
- működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre;
- egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre.

„NÉ”

- beruházási és felújítási kiadások (be kell mutatni az eredeti előirányzathoz viszonyítva a változás okait, a megvalósított és folyamatban lévő beruházási, felújítási munkákat, illetve azok forrásait).

Eredeti előirányzatot csak a napi működéshez szükséges kisértékű eszközbeszerzésekre képeztünk. Beruházási és felújítási kiadások forrását a költségvetés összeállításakor még nem betervezett bevételek biztosították.

A beruházási kiadások forrásait Vis Maior támogatás és Európai Unió forrásból megvalósult projektek és a járványelleni védekezést szolgáló támogatások biztosították.

Beruházások kiemelendő tételei:

- OT által támogatott 2 db beszerzési csomag
- Cseppfolyós O2 tartály alap kialakítása (vis maior)
- 10 db komplett számítógép, szoftverrel, monitorral, nyomtatóval (vis maior) és az EFI iroda számára magas tudású multifunkciós berendezés beszerzése.
- 5 db klíma beszerzése beszereléssel (vis maior)
- UPS csere (vis maior)
- Járványelleni védekezés gázrendszer bővítése
- EFOP 1.8.21 Orosházi Kórház Infekciókontroll tevékenység fejlesztése projekt beszerzései

Felújítási kiadások teljesítésének keretében vis maior támogatásból finanszírozott lift felújítás történt 2021-ben.

- Finanszírozási kiadások

A 2021. december havi megelőlegezett munkabér fedezetének biztosítására kapott megelőlegezés összege 254.387.900,- Ft. 2021. december 29-én a dolgozók számára 254.367.926,- Ft értékben indult az illetmények átutalása.

A tényleges bérutalás 19.974,- Ft összeggel maradt el a megelőlegezés összegétől.

A K914-es rovaton egyéb tételek nem szerepelnek az Intézmény beszámolójában, nyilvántartásaiban.

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

„NÉ”

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

- a) intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése;
- b) a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították;
- c) bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya;
- d) egyéb működési/felhalmozási célú bevételek (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli bevételeket)
 - működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;
 - működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.
- e) a 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés nem a NEAK, valamint a NEAK által finanszírozott összegeinek, valamint azok helyes számviteli elszámolása érdekében megtett intézkedések bemutatása, a nem NEAK által finanszírozott intézmények esetén a megelőlegezés összegébe nem tartozó postaköltség megfelelő nyilvántartása érdekében történt helyesbítések ismertetése.

#	02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről						Teljesítés
	2020. év Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes		
2	3	4	5	6	7	8	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	4 284 378 000	6 444 973 619	7 313 311 119	0	6 444 973 619	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	107 320 242	107 320 242	0	107 320 242	
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)	258 900 000	213 335 201	220 099 925	1 503 000	213 335 201	
281	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+...+259+269) (B7)	0	2 543 300	2 543 300	0	2 543 300	
282	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+229+255+281) (B1-)	4 543 278 000	6 768 172 362	7 643 274 586	1 503 000	6 768 172 362	

#	02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek						Teljesítés
	2021. év Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes		
2	3	4	5	6	7	8	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	5 606 681 000	6 435 488 139	6 435 488 139	0	6 435 488 139	
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)	280 900 000	280 900 000	215 397 928	546 950	200 048 471	
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-)	5 887 581 000	6 716 388 139	6 650 886 067	546 950	6 635 536 610	

A NEAK működési támogatás alakulása:

A COVID 19 járvánnyal összefüggő veszélyhelyzet időtartamára a NEAK a betegellátás folyamatosságának biztosítása, valamint az ellátórendszer stabil működőképességének fenntartása érdekében 2020 májusától részben átlagfinanszírozással finanszírozta az egészségügyi intézményeket.

A Korm. rendeletben foglalt szabályok alapján az átlagot a veszélyhelyzetet megelőző 3 havi intézményi finanszírozási díjból számították, azaz a 2019. december, 2020. január és februári teljesítmények alapján. A háromhavi átlagfinanszírozás mértéke az Intézményünk esetében 331 830.4 eFt/hó.

2020. augusztus 3-án tette közzé a NEAK, hogy szeptember hónaptól megszünteti az átlagfinanszírozást, amely intézkedés 2020. november 03-én visszavonásra került. A 2020. október havi teljesítmények elszámolásától a COVID 19 járvány miatti a járó-, és fekvőbeteg-szakellátás ellátásaira (beleértve a labor és PCR ellátásokat), az átlagfinanszírozás mértékének alapját az előző három havi finanszírozási díj, azaz jelen esetben a 2020. július és augusztus havi - a korábbi elrendelés alapján kifizetett - átlagfinanszírozás és a 2020. szeptember havi teljesítményfinanszírozás, képezte. Az Intézményünk esetében azóta, így **2021-es évben, az átlagfinanszírozás mértéke 318 126.2 eFt/hó.**

Az átlagfinanszírozás meghatározása során figyelmen kívül hagyták a Célleírányzatok jogcímből, továbbá a Működési költségelőleg, a Várólista csökkentés, az Extrafinanszírozás, a Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás, a Speciális finanszírozású szakellátás előírányzatok terhére történő kifizetéseket. Ezen esetekben a finanszírozás továbbra is az általános szabályok szerint történt, azok kifizetése a normál szabályok szerinti módon, az átlagfinanszírozási díj felett került folyósításra.

Saját működési bevételeink 2020. évhez hasonlóan járvány elleni védekezés és vészhelyzeti működés mellett szerény szinten teljesültek. Tekintettel arra, hogy tárgyévben az egész évet súlytotta a veszélyhelyzet a működési bevételeink az előző évi teljesítési adatához képest 93,77%-on teljesültek.

A saját bevételek behajtásával jelentős problémákat nem tapasztalunk, általánosságban elmondható, hogy évek óta csak az uniós TAJ kártya hiánya miatt fizetős betegellátás költségeinek megfizetése kíván ügyintézés.

Kassza	2019.	2020.	2021.
01	276 615,4	2 396 493,4	2 445 286,8
02	7 243,8	6 025,6	5 591,8
03	58 737,2	58 736,0	58 116,3
17	834 406,0	783 298,4	813 463,0
20	2 602 002,6	2 657 623,4	2 665 998,9
21	316 125,8	306 494,8	301 528,0
23	13 536,3	2 721,6	147,0
25	90 028,2	97 441,8	101 085,3
	4 198 695,3	6 308 835,0	6 391 217,1
Külf.+ Egyezm.	14 580,0	10 926,4	19 047,8

A költségvetés tervezésekor nem ismert többletbevételek:

04 - B8. Finanszírozási bevételek							
#	2020. év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Követelés - Költségvetési évből követően esedékes	Teljesítés	
2	3	4	5	6	7	8	
#12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B813)	0	265 089 364	265 089 364	0	265 089 364	
#14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	265 089 364	265 089 364	0	265 089 364	
#17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	237 350 221	237 350 221	0	237 350 221	
#23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	0	502 439 585	502 439 585	0	502 439 585	
#32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	0	502 439 585	502 439 585	0	502 439 585	

04 - B8. Finanszírozási bevételek							
#	2021. év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Követelés - Költségvetési évből követően esedékes	Teljesítés	
2	3	4	5	6	7	8	
#11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B813)	0	135 458 694	135 458 694	0	135 458 694	
#13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	135 458 694	135 458 694	0	135 458 694	
#14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	254 387 900	254 387 900	0	254 387 900	
#16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	421 376 595	421 376 595	0	421 376 595	
#22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	0	811 223 189	811 223 189	0	811 223 189	
#31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	0	811 223 189	811 223 189	0	811 223 189	

Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	51,10%
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) előző évben nem volt	
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	177,53%
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	161,46%

A vis maior és egyéb támogatások összegszerűségéről korábban írtunk. A vis maior támogatások, a biztosított minimálbér és bérminimum emelés, továbbá a kompenzációs felhasználása 2020. december 31-ig megtörtént.

A 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezéshez a NEAK-on keresztül folyósított összeg fedezetet biztosított a kifizetéshez, kipótolni nem kellett az intézménynek a 254.387.900,- Ft összeget. A megfelelő számviteli elszámolás érdekében a zárási köriratban, tájékoztatókban leírt bizonylatokat benyújtotta az intézmény, és a megadott módon könyvelte le a bér megelőlegezést.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

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

Az Intézménynek összesen 135.458.694,- Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványa keletkezett 2020-ban, amely az alábbi feladatokhoz kapcsolódott:

- ✚ Az Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások kötelezettségvállalással terhelt maradványa: 47.861.810,- Ft, melyből működési maradvány 28.366.957,- Ft; felhalmozási maradvány: 19.494.853,- Ft.

- ✦ Családbarát szülészet pályázat CSBSZ I. részének maradványa: 555.757,- Ft
- ✦ Családbarát szülészet pályázat CSBSZ II. részének maradványa: 464.380,- Ft.
- ✦ A 1596/2020. (IX. 21.) Kormányhatározat kapcsán 2020. évben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítás maradványa: 42.745.775,- Ft
- ✦ Uniós forrásból finanszírozott projektekhez kapcsolódó, kötelezettségvállalással terhelt maradvány 43.830.972,- Ft összegben képződött, mely két pályázat megvalósításához kapcsolódik:
 - EFOP-1.8.21-18-2019-00007 Orosházi Kórház Infekciókontrol tevékenységének fejlesztése pályázat esetében: 43.201.731,- Ft
 - EFOP-2.2.20-17-2017-0005 Diagnosztikai ultrahang beszerzése pályázat esetében: 629.241,- Ft

A működési támogatás maradványából 2021-ben a Családbarát szülészeti pályázatból finanszírozott, de a járvány miatt elhalasztott továbbképzésekre költségére nyújtó 255.757,- Ft még nem került felhasználásra, továbbá az Infekciókontrol tevékenységének fejlesztése pályázatból nem került elszámolásra 1.604.966,- Ft. A többi esetben az előző évi maradványt a Kórház felhasználta, illetve a 629.241,- Ft fel nem használt pályázati összeget a KMA javára befizette.

- b) a **vállalkozási tevékenység** maradványának alakulása, felhasználási céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség teljesítése)

„NÉ”

- c) a **2021. évben** képződött maradvány **keletkezésének oka, bemutatása** (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, felhalmozási célú kiadások előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalások bemutatása. Az Operatív Törzs döntése alapján vállalt kötelezettségek esetén a 709/2020. (XII.30) Korm.rendelet 3.§-a szerint pénzügyi kifizetésnek elhúzódása, okainak ismertetése, továbbá a támogató egyedi döntése szerint a fejezeti kezelésű előirányzatokterhére biztosított források pénzügyileg nem teljesített összegeinek 709/2020. (XII.30) Korm.rendelet 4. §. (1) és (2) bekezdés szerinti kezelése.), **összetétele** (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is), különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra. Kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén nyilatkozat megküldésével szükséges igazolni, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak és a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre.

Az Intézménynek összesen 273.521.713 Ft maradványa keletkezett, amelyből kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 4.532.072,- Ft (EFI iroda lelkiségély funkció esetében pszichológus HR hiány miatt), a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 268.989.641,- Ft, amely az alábbi feladatokhoz kapcsolódik:

- ✦ Az Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások kötelezettségvállalással terhelt maradványa: 12.322.916,- Ft, mely működési maradvány.
- ✦ Családbarát szülészet pályázat CSBSZ I. részének maradványa: 255.757,- Ft

- + Uniós forrásból finanszírozott projektekhez kapcsolódó, kötelezettségvállalással terhelt, felhalmozási maradvány az EFOP-1.8.21-18-2019-00007 Orosházi Kórház Infekciókontroll tevékenységének fejlesztése pályázatból: 1.604.966,- Ft
- + NEAK megelőlegezés a decemberi bérek kifizetéséhez 254.387.900,- Ft
- + Családbarát munkahely támogatásból decemberben számfejtett és kifizetett személyi jellegű kifizetés januárban befizetendő SZHA 418.102,- Ft

d) a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzataiból történő és a fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, a 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről, valamint kormányhatározatok módosításáról szóló 1489/2021-(VII.16) Korm.határozat (1) bekezdés e) pontja alapján – az Ávr 152. § (3) bekezdése biztosította jogkörben – a **Kormány által engedélyezett 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásának bemutatása.**

2019. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványok jóváhagyása - 1489/2021. Korm. hat.

2019. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványok felmérése alapján azon kötelezettségvállalással terhelt maradványok, amelyek esetében a Kormány döntése szükséges

FEJEZET / intézmény, fejezeti kezelésű előirányzat	2019. évi terhelt maradványok, amelyekhez a Kormány döntése szükséges (forintban)	Kormány döntéshez szükséges összegekhez kapcsolódó fejezeti indokolások
XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma		
Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet, Orosháza	555 757	Családbarát Szülészeti pályázat alapján elnyert támogatás.

A támogatásból a már jelzett 255.757,- Ft felhasználása nem teljesült, de 2022. március 22-én a Magyar Közlöny 55. számában megjelent a támogatott tevékenység időtartamának meghosszabbításával összefüggő veszélyhelyzeti szabályokról szóló 118/2022.(III.22.) Korm. rendelet.

A kormányrendelet 2. § (1) bekezdésében foglaltak értelmében a támogatott tevékenység időtartama a támogató egyedi mérlegelése alapján meghozott - a támogatott tevékenység időtartamának meghosszabbítására irányuló - eltérő döntése hiányában a központi költségvetés terhére nyújtott költségvetési támogatásból megvalósuló programokkal, projektekkal összefüggő,

- a) 2021. január 1-je előtt létrejött és azóta fennálló támogatási jogviszonyokban 2022. június 30. napjáig,
- b) 2021. január 1-je és 2021. december 31-e között létrejött támogatási jogviszonyokban 2022. december 31. napjáig meghosszabbodik.

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

Az OKFŐ Költségvetési Igazgatóság Költségvetési Gazdálkodási és Felügyeleti Főosztálya által kiküldésre került EMMI Költségvetési Főosztályának az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet módosítása szerint a tévesen megállapított maradványok kezeléséről, a 07/K sorszámú technikai űrlap kitöltéséről rendelkező, II/419/2021/KTF és II/419-1/2021/KTF számú levele.

A feladat szabás teljesítésére 2021-ben felülvizsgáltuk az elmúlt évek maradványát.

2015 évben keletkezett 181.408 forint eltérés, amely az alábbi tételekből adódott össze:

36514 Igénybe vett szolgáltatásra adott előleg					
Dátum	Számlaszám	Megnevezés	Nettó	ÁFA	ÁFA fk.szám
2015.09.07	2015/S03301	Karbantartási díj	126 000 Ft	34 020 Ft	843414
2015.09.07	2015/S03302	Karbantartási díj	126 000 Ft	34 020 Ft	843414
			252 000 Ft	68 040 Ft	
36513 Készletekre adott előlegek					
Dátum	Számlaszám	Megnevezés	Nettó	ÁFA	ÁFA fk.szám
2015.05.21	2015/S01612	Előleg	290 880 Ft	78 538 Ft	364131
2015.11.30	2015/S04625	Egyéb anyagok	129 000 Ft	34 830 Ft	843413
			419 880 Ft	113 368 Ft	
Összesen:				181 408 Ft	

36514 főkönyvi szám záró összege tartalmazott olyan tételt, amelynek volt ÁFA tartalma, de az nem a 36413 adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított le nem vonható áfa soron szerepelt. 36513 főkönyvi számon a 419.880,- forintnál az áfa nem a megfelelő helyen volt, ami szintén pénzkészlet hibát okozott. A 2015/S01612 számlához kapcsolódó ÁFA átvezetésre került a 843414 főkönyvi számra.

A 181.408,- forintból rendezésre került 2015 évben nyitó rendezéssel: 73.748,- Ft.

A felülvizsgálattal feltárt maradványkorrekció összege -107.660,- Ft.

A 2020. évben a maradvány igénybevétel EG-03I 99000339 sorszámú bizonylatának korrekciója a 99000390 sorszámú bizonylattal megtörtént.

1	Egyéb ökológiai kiadások	K355	-	107 660
3	Előz.év ktsgv.maradv.igénybevétele	B8131	-	107 660

2021. évben további eltérés nem került feltárássra.

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

Röviden, az alábbi táblázatban összefoglalva, projektenként be kell mutatni az uniós programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok keretében elvégzett vagy megkezdett feladatokat és az ezzel kapcsolatos számszaki adatokat, szerepeltetve a projekt vonatkozásában kapott teljes támogatás összegét, a 2021. évben a projekt terhére elszámolt és a projekt vonatkozásában eddig összesen elszámolt ráfordításokat, továbbá azt, hogy azokkal kapcsolatban milyen volumenű saját költségvetési források kerültek felhasználásra. A program neve, tárgya feladata magyar nyelven is kerüljön feltüntetésre a táblázatban. A középírányítók az azonos számú/tárgyú projektek esetében annak elemzése az irányításuk alá tartozó intézmények adatainak összefoglalásával kerüljön bemutatásra (projektenként nem pedig intézményenként).

Az Európai Unió forrásból megvalósuló pályázatok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása a 2021. évben

forintban

Intézmény megnevezése	Projekt azonosítója*	Projekt tárgya	Projekt időtartama	Projekt teljes költségvetése	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke	2021. évi felhasználás	Megjegyzés
Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet, Orosháza	EFOP-1.8.21-18-2019-00007	Orosházi Kórház Infekciókontroll tev. fejlesztése	2020.02.01.-2021.05.01	56 701 606 Ft	56 701 606 Ft	- Ft	41 596 765 Ft	Záróelszámolás jóváhagyása: 2022.01.25
Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet, Orosháza	EFOP-2.2.20-17-2017-00052	Diagnosztikai ultrahang beszerzése	2020.02.01.-2020.08.31.	50 000 000 Ft	50 000 000 Ft	- Ft	- Ft	Záróelszámolás jóváhagyása: 2021.02.16
Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet, Orosháza	EFOP-1.8.19-17-2017-00030	Egészséges Orosházi Járásért	2018.08.01.-2021.05.01.	87 655 600 Ft	87 655 600 Ft	- Ft	24 167 863 Ft	Záróelszámolás feldolgozása folyamatban
Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet, Orosháza	EFOP-1.10.3-17-2017-00039	Az Orosházi Kórház képzési programja	2018.05.10.-2020.10.08.	276 349 207 Ft	276 349 207 Ft	- Ft	- Ft	Záróelszámolás jóváhagyása: 2021.07.01.
Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet, Orosháza	EFOP-1.10.2-17-2017-00053	Humán erőforrás-fejlesztés az Orosházi Kórházban	2018.01.01.-2020.02.28.	149 972 830 Ft	149 972 830 Ft	- Ft	- Ft	Záróelszámolás jóváhagyása: 2021.02.17

EFOP-1.10.2-17-2017-00053 „Humán erőforrás-Fejlesztés Az Orosházi Kórházban”

A pályázati kiírásnak megfelelően intézményi létszámbővítés, intézményen belül új munkakörben történő foglalkoztatás, mobil csapatok létrehozása, és többletteljesítményt nyújtók foglalkoztatása

EFOP-1.10.3-17-2017-00039 „Az Orosházi Kórház képzési programja”

14 fő intézményi hiányszakmában dolgozó szakorvos továbbképzése, továbbá 21 fő szakdolgozó képzéseken való részvételének támogatása.

EFOP-1.8.19-17-2017-00030 „Az Egészséges Orosházi Járásért”

Egészségfejlesztési Iroda szakmai szervezeti kialakítása és működtetése, szakemberállomány biztosítása, a megvalósításához szükséges helyiségek építési engedélyhez nem kötött felújítása, átalakítása, infrastrukturális feltételek megteremtése.

EFOP-1.8.21-18-2019-00007 Orosházi Kórház Infekciókontroll tevékenységének fejlesztése

A négy leggyakoribb egészségügyi ellátással összefüggő fertőzés megelőzésére szolgáló ellátási csomag bevezetése és annak betartását célzó belső ellenőrzési rendszer kialakítása, kapcsolódó eszközbeszerzések

EFOP-2.2.20-17-2017-00052 Diagnosztikai ultrahang beszerzése

2 db UH berendezés beszerzése – Emelt szintű szülészeti-nőgyógyászati (4D) és kiemelt szintű aneszt-intenzív UH készülék.

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

a gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, valamint a 2021. évben végrehajtott kincstári vagyon hasznosításának bemutatása. A 50 millió forint értékhatárt elérő és azt meghaladó egyes növekedési/csökkentési tételek (sajátos elszámolású tételek esetén is) szöveges ismertetése a feladat és az átadó/átvevő fél megjelölésével. Az egyéb sajátos elszámolások között nyilvántartott 50 millió forintot meghaladó tételek ismertetése, valamint a tartalmuk bemutatása a december havi illetmények, munkabérek elszámolása könyvviteli számla kivételével.

Mérleg főösszegének alakulása:

2018: 5.089.862.442,- Ft

2019: 5.171.789.749,- Ft

2020: 5.178.799.386,- Ft

2021: 5.315.074.533,- Ft

#	Megnevezés	12/A - Mérleg		Változás	
		2020.	2021.	Ft-ban	%-ban
01	A/1/1 Vagyoni értékű jogok	34 218 411	23 591 443	-10 626 968	68,94%
02	A/1/2 Szellemi termékek	230 549	65 890	-164 659	28,58%
04	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	34 448 960	23 657 333	-10 791 627	68,67%
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 505 615 462	3 419 302 589	-86 312 873	97,54%
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	406 304 303	380 634 718	-25 669 585	93,68%
08	A/1/4 Benuházások, felújítások	85 149 529	25 207 482	-59 942 047	29,60%
10	A/1/1 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	3 997 069 294	3 825 144 789	-171 924 505	95,70%
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/3+A/1/4)	4 031 518 254	3 848 802 122	-182 716 132	95,47%
30	B/1/1 Vásárolt készletek	134 343 364	128 797 932	-5 545 432	95,87%
35	B/1 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)	134 343 364	128 797 932	-5 545 432	95,87%
46	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/1+B/1/1)	134 343 364	128 797 932	-5 545 432	95,87%
50	C/1/1 Forintpénztár	1 239 280	1 568 805	329 525	126,59%
53	C/1/1 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/1/1+...+C/1/3)	1 239 280	1 568 805	329 525	126,59%
55	C/1/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	128 661 471	16 401 932	-112 259 539	12,75%
56	C/1/1 Forintszámlák (=C/1/1+...+C/1/2)	128 661 471	16 401 932	-112 259 539	12,75%
60	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/1/4)	129 900 751	17 970 737	-111 930 014	13,83%
61	D/1/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)	868 337 500	0	-868 337 500	0,00%
72	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	6 764 724	15 349 457	8 584 733	226,90%
73	D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	6 588 825	11 242 051	4 653 226	170,62%
76	D/1/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	145 399	34 850	-110 549	23,97%
81	D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	30 500	4 072 556	4 042 056	13352,64%
104	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	875 102 224	15 349 457	-859 752 767	1,75%
116	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	1 503 000	546 950	-956 050	36,39%
117	D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	435 077	435 077	#ZÉRÓOSZTÓ!
120	D/1/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	111 873	111 873	#ZÉRÓOSZTÓ!
125	D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	1 503 000	0	-1 503 000	0,00%
145	D/1/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	1 503 000	546 950	-956 050	36,39%
146	D/1/1/1 Adott előlegek (=D/1/1/1a+...+D/1/1/1f)	6 166 511	2 124 277	-4 042 234	34,45%
148	D/1/1/1b - ebből: benuházásokra, felújításokra adott előlegek	218 288	0	-218 288	0,00%
149	D/1/1/1c - ebből: készletekre adott előlegek	305 961	961 391	655 430	314,22%
150	D/1/1/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	3 383 221	1 162 886	-2 220 335	34,37%
151	D/1/1/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	306 672	0	-306 672	0,00%
152	D/1/1/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	1 952 369	0	-1 952 369	0,00%
161	D/1/1 Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/1/1/1+...+D/1/1/9)	6 166 511	2 124 277	-4 042 234	34,45%
162	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/1/1+D/1/1/1)	882 771 735	18 020 684	-864 751 051	2,04%
165	E/1/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	265 282	-16 275	-281 557	-6,13%
167	E/1 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1+...+E/1/4)	265 282	-16 275	-281 557	-6,13%
169	E/1/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	-607 693	-607 693	#ZÉRÓOSZTÓ!
170	E/1 Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1+E/1/2)	0	-607 693	-607 693	#ZÉRÓOSZTÓ!
171	E/1/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	254 367 926	254 367 926	#ZÉRÓOSZTÓ!
173	E/1/1 Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/1/1/1+E/1/1/2)	0	254 367 926	254 367 926	#ZÉRÓOSZTÓ!
174	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/1/1+E/1/1/1)	265 282	253 743 958	253 478 676	95650,65%
175	F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	1 047 739 100	1 047 739 100	#ZÉRÓOSZTÓ!
178	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	1 047 739 100	1 047 739 100	#ZÉRÓOSZTÓ!
179	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	5 178 799 386	5 315 074 533	136 275 147	102,63%

180	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 614 252 791	5 614 252 791	0	100,00%
182	G/II Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	46 867 691	46 867 691	0	100,00%
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-3 212 750 394	-2 423 817 477	788 932 917	75,44%
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	798 037 598	24 153 865	-773 883 733	3,03%
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	3 246 407 686	3 261 456 870	15 049 184	100,46%
189	H/II/3 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 724 081	86 324 643	84 600 562	5006,99%
194	H/II/6 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	2 019 955	281 379	-1 738 576	13,93%
212	H/II Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	3 744 036	86 606 022	82 861 986	2313,17%
215	H/II/3 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	275 608 825	146 985 676	-128 623 149	53,33%
220	H/II/6 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	56 213 345	0	-56 213 345	0,00%
225	H/II/9 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	0	254 387 900	254 387 900	#ZÉRÓOSZTÓ!
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	254 387 900	254 387 900	#ZÉRÓOSZTÓ!
236	H/II Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	331 822 170	401 373 576	69 551 406	120,96%
237	H/III/1 Kapott előlegek	873 850	924 952	51 102	105,85%
246	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	873 850	924 952	51 102	105,85%
247	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	336 440 056	488 904 550	152 464 494	145,32%
250	J/2 Kötségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	376 711 438	458 618 260	81 906 822	121,74%
251	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 219 240 206	1 106 094 853	-113 145 353	90,72%
252	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 595 951 644	1 564 713 113	-31 238 531	98,04%
253	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	5 178 799 386	5 315 074 533	136 275 147	102,63%

A mérleg főösszege 2020-ról 2021-re, 2,63% a nőtt.

A vagyon tartalmában változás nem következett be. A vagyonkezelésben lévő ingatlanok köréből még tárgyévet megelőzően került ki az Ady E. u. 16.szám alatti ingatlan.

A teljesen nullára leírt eszközök állománya a trendet követve 1,5%-kal növekedett, az eszközök használhatósági foka továbbra is romló.

A forgóeszközök esetében 2020-ban a 2,8-szor növekedést eredményezett a járvány elleni védekezéshez átadott védőeszközök értéke, 2021-ben a készletek állománya még mindig magas, de az előző évhez képest 4,13-kal csökkent.

A pénzeszközök állománya 111.930.014,- forinttal csökkent az előző évihez képest. Ennek oka, hogy a projektekhez kapcsolódó és célhoz kötött támogatás összegek felhasználásra kerültek 2021-ben, így év végére ilyen célhoz kötött pénzüsszegek nem maradtak.

A vevőköveteléseink állománya az előző években csökkenést mutattak, tárgyévben azonban ez 70,62%-kal nőtt, a vevőállomány jelentős részét a ki nem egyenlített egészségügyi szolgáltatások teszik ki.

A saját tőke értéke szinte stagnál.

A követelések állománya az elmúlt években csökkent, most 2020-ról 2021-re növekedést mutat, melynek oka, hogy növekszik az ellátottak díjtartozása. A jogszabályváltozás miatt a TAJ számmal rendelkező, de rendezett biztosítási jogviszonnnyal nem rendelkező személyek csak térítési díj ellenében vehetik az ellátást.

Eszközállomány bruttó értéke és értékcsökkenése

	Megnevezés	2020. évi záró	2021. évi záró	Különbözet (+;-)
Bruttó érték				
1	Immateriális javak	89 545 385	93 631 385	4 086 000
2	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 970 223 861	4 982 084 761	11 860 900
3	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 243 685 161	2 370 532 987	126 847 826
4	Beruházások	85 149 529	25 207 482	-59 942 047
	Összesen	7 388 603 936	7 471 456 615	82 852 679
Értékcsökkenés				
5	Immateriális javak	55 096 425	69 974 052	125 070 477
6	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 646 608 399	1 562 782 172	16 209 390 571
7	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 837 380 858	1 989 898 269	3 827 279 127
8	Beruházások	0	0	0
9	Összesen	16 539 085 682	3 622 654 493	20 161 740 175

Az elhasználódottság alakulása a nettó érték százalékában

	Megnevezés	2021. évi záró bruttó érték	2021. évi záró nettó érték	%
Bruttó érték				
1	Immateriális javak	93 631 385	23 657 333	25,27
2	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 982 084 761	3 419 302 589	68,63
3	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 370 532 987	380 634 718	16,06
4	Beruházások	25 207 482	25 207 482	100,00
	Összesen	7 471 456 615	3 848 802 122	51,51

A nullára leírt eszközök aránya a bruttó érték százalékában

	Megnevezés	2021. évi záró bruttó érték	2021. évi záró "0"-ra írt érték	%
Bruttó érték				
1	Immateriális javak	93 631 385	7 813 259	8,34
2	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 982 084 761	9 786 445	0,20
3	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 370 532 987	1 268 467 778	53,51
4	Beruházások	25 207 482	0	0,00
	Összesen	7 471 456 615	1 286 067 482	17,21

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 22. §, a Szt. 69. (3) bekezdése alapján:
 ha a vállalkozó a számviteli alapelveknek megfelelő folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet, a leltárba bekerülő adatok valóságáról - a leltár összeállítását megelőzően - leltározással

köteles meggyőződni, és azt az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségi felvétellel, illetve minden üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan a csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint az idegen helyen tárolt - letétbe helyezett, portfólió-kezelésben, vagyionkezelésben lévő értékpapíroknál és egyéb, a pénzeszközök közé nem tartozó - eszközöknél, továbbá a dematerializált értékpapíroknál egyeztetéssel kell elvégezni.

A fenti szabályozással megegyezően Intézményünk a Számviteli politikájában 3 évenkénti gyakoriságú mennyiségi felvétellel történő leltározást határozott meg, melyre a számviteli törvény 2012. január 1-jei változása alapján 2023. évben kell, hogy sor kerüljön.

A 2021. évi beszámoló mérleg-alátámasztását szolgáló leltárkészítés a mérlegfordulónapon (2021. december 31.) mennyiségi leltárfelvétellel a Pénztár leltározása során valósult meg az intézménynél, a mérleg többi tételének leltározása egyeztetéssel került alátámasztásra:

Az eszköz, forrás megnevezése	A felvétel módja	Leltározás napja
Mérlegtételek leltározása		
Vagyoni értékű jog	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Szellemi termék	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Gépek, berendezések és felszerelés	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Járművek	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Vásárolt készletek, göngyölegek, áruk, követelés fejében átvett eszközök, készletek	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Követelések	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Pénztárak	Mennyiségi felvétel	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Költségvetési bankszámlák	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Elszámolási számlák	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Idegen pénzeszközök	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Aktív, passzív időbeli elhatárolások	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Saját tőke	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Hosszúlejáratú kötelezettségek	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Rövid lejáratú kötelezettségek	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	Egyeztetés	2021. december 31 (mérlegfordulónap)

A főkönyv és az analitika egyeztetése folyamatos volt 2021-ben és a beszámoló elkészítésekor. Az egyeztetéssel felvett leltárak esetében az analitikus és főkönyvi egyezés az alábbi mérleg sorok esetén nem áll fenn:

Mérleg sor megnevezése	Főkönyv és analitika közötti eltérés (Ft)	Indoklás, magyarázat
Készletek	36.282,-	Főkönyv 36.282 Ft-tal több, mint az analitikával alátámasztott raktári készlet
Követelések	477.865,-	Főkönyv 477.865 Ft-tal több, mint az analitikával alátámasztott követelés összege
Más fizetendő általános forgalmi adó	533.307,-	A januári fizetendő ÁFA összege 1 141 eFt, mérlegbe ezzel szemben 607.693 Ft került szerepeltetésre.

Kötelezettségek	28.429.196,-	Főkönyv 28.429.196 Ft-tal több, mint az analitikával beazonosítható kötelezettségvállalás összesen, a különbözet az alábbi ECOSTAT-ban nyitó korrekciós tétel elemeiből tevődik össze (VEGY/993-00048)
Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	2.508.725,-	A letétre, megőrzésre átvett pénzösszeg állománya nem került a mérlegbe felvezetésre
Halasztott eredményszemléletű bevételek	7.150.324,-	Főkönyvi és analitikus egyezőség feljegyzéssel biztosított, mert az analitika tartalmazza a KEHOP-5.2.11-16-2017-00104 azonosítószámú pályázat el nem számolt előlegének összegét, 7.150.324 Ft-ot, mely visszafizetésre került, fel nem használt támogatásként. Az összeg az analitikából 2021. évben nem került kivezetésre.

A 2021. évi mérlegben szereplő analitikus és főkönyvi sorok közötti eltéréseket 2022. évben a nyitást követően rendezi az Intézmény, az analitika és főkönyv közötti eltérések okának feltárása után, vagy az analitikus nyilvántartásba, vagy a főkönyvi nyilvántartásba rendezi a különbözeteket a valóságnak megfelelően.

A feltárt hibák együttes összege sem éri el a jelentős összegű hiba minősítést.

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok:

A törvényben vagy miniszteri rendeletben – ideértve különösen az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendeletben – kijelölt, illetve megbízási szerződés alapján adott meghatalmazással tulajdonosi joggyakorlásba adott társaságok esetén be kell mutatni **(szövegesen, melléklet kitöltésével is, amely melléklet a PM által kiadott útmutató alapján külön kerül megküldésre az érintett intézmények részére)** minden olyan **gazdasági társaság** nevét, székhelyét – a részesedés mennyisége és értéke feltüntetése mellett –, amelyben az intézmény a) 100%-os, b) 75%-on felüli, c) 50%-on felüli, illetve d) 25%-on felüli részesedéssel rendelkezik (figyelembe véve a 2007. évi CVI. törvény és a 254/2007. (X. 4.) Korm. rendelet rendelkezéseit), továbbá minden olyan **(köz)alapítvány** nevét, székhelyét, amelyet az intézmény önállóan vagy más személyekkel együttesen alapított, illetve ahol az alapítói jogokat gyakorolja.

„NÉ”

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: a követelések és kötelezettségek állomány alakulásának bemutatása (az Áht. 36. § (1) bekezdése szerinti gazdálkodási szabályok – kivéve a (2) bekezdésben előírtakat – nem megfelelése esetén a szabad előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalás okainak bemutatása, a költségvetési felügyelők tevékenység bemutatása, hatása az intézmény gazdálkodására, behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelésként kivezetett állomány nagysága, a tartozásállomány éves alakulásának indokai, a tartozásállomány rendezésére tett intézményi, kormányzati intézkedések, és azok tartozásállomány alakulására gyakorolt hatása).

✚ Lejárt szállítói tartozásállomány:

2018: 365.325.180,- Ft

2019: 977.187.090,- Ft

2020: 99.266.818,- Ft

2021: 27.438.518,- Ft

✚ Teljes vevői állomány:

2018: 11.880.501,- Ft

2019: 10.812.252,- Ft

2020: 8.291.330,- Ft

2021: 15.418.542,- Ft

✚ Pénzeszközök teljes állománya:

2018: 113.856.101,- Ft

2019: 264.104.449,- Ft

2020: 129.900.751,- Ft

2021: 17.970.737,- Ft

Követelések:

1.8. 2021. évi 4. negyedéves vevői zárás összesítve

Viszonyító dátum: 2021.12.31

Rendezés: Intervallumok >> Számlafokozatok

Listajellemzők: [Átutalásos és készpénzes] [Fiz.hat.idő]

Intervallum	Számlafokozat	Darabszám	Nettó összeg	Áfa összeg	Bruttó összeg
* - 0	0.	51 db	5 392 120	125 490	5 517 610
* - 0	összesen	51 db	5 392 120	125 490	5 517 610
1 - 30	0.	24 db	548 892	21 134	570 026
1 - 30	összesen	24 db	548 892	21 134	570 026
31 - 60	0.	21 db	1 028 452	0	1 028 452
31 - 60	összesen	21 db	1 028 452	0	1 028 452
61 - 90	0.	20 db	1 176 856	0	1 176 856
61 - 90	összesen	20 db	1 176 856	0	1 176 856
91 - 180	0.	12 db	938 498	0	938 498
91 - 180	összesen	12 db	938 498	0	938 498
181 - 365	0.	42 db	4 631 417	99	4 631 516
181 - 365	összesen	42 db	4 631 417	99	4 631 516
366 - *	0.	64 db	1 555 584	0	1 555 584
366 - *	összesen	64 db	1 555 584	0	1 555 584
Mindösszesen:		234 db	15 271 819	146 723	15 418 542

Kötelezettségek:

1.8. 2021. évi 4. negyedéves szállítói zárás összesítve

Viszonyító dátum: 2021.12.31

Rendezés: Intervallumok >> Számlafokozatok

Listajellemzők: [Átutalásos és készpénzes] [Fiz.hat.idő]

Intervallum	Számlafokozat	Darabszám	Nettó összeg	Áfa összeg	Bruttó összeg
* - 0	0.	471 db	155 215 680	22 508 304	177 723 984
* - 0	összesen	471 db	155 215 680	22 508 304	177 723 984
1 - 30	0.	87 db	24 112 463	3 160 955	27 273 418
1 - 30	összesen	87 db	24 112 463	3 160 955	27 273 418
31 - 60	0.	0 db	0	0	0
31 - 60	összesen	0 db	0	0	0
61 - 90	0.	0 db	0	0	0
61 - 90	összesen	0 db	0	0	0
91 - 180	0.	0 db	0	0	0
91 - 180	összesen	0 db	0	0	0
181 - 365	0.	1 db	130 000	35 100	165 100
181 - 365	összesen	1 db	130 000	35 100	165 100
366 - *	0.	0 db	0	0	0
366 - *	összesen	0 db	0	0	0
Mindösszesen:		559 db	179 458 143	25 704 359	205 162 502



9.) A letéti számla pénzforgalma: rövid szöveges indoklás a letéti, valamint a letéti kártyafedezeti számlák vezetésének indokairól, azok éves forgalmáról, állományáról.

„NÉ”

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

„NÉ”

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: rövid szöveges indoklás az év során történt maradvány befizetésekről, a Kormány, illetve a fejezet által elrendelt befizetési kötelezettségek teljesítéséről, az áthúzódó teljesítések okairól, stb.

„NÉ”

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

„NÉ”

13.) Devizaszámlák forgalma

rövid szöveges indoklás a kincstárban és Kincstáron kívül vezetett devizaszámlák éves forgalmáról.

„NÉ”

14.) Ellenőrzések bemutatása

(ÁSZ, KEHI, stb.) 2021. év során elvégzett ellenőrzési tevékenységek és azok révén tett megállapítások, javaslatok rövid összefoglalása, ahhoz kapcsolódóan a szükséges intézkedésekről, esetleges utóellenőrzésekről tájékoztatás

A 33-116/1/2021. iktatószámú, ellenőrzés megindításáról tárgyú értesítés megküldésével kezdte meg a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal „az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről szóló 660/2020. (XII. 24.) Korm. rendelet alapján nyújtott működési támogatás felhasználásának vizsgálata” tárgyú ellenőrzését 2021. február 17-én. Az ellenőrzés során a KEHI a működési támogatás felhasználását elfogadta.

15.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-a, valamint az Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott egészségügyi intézmények esetében az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény 12. § (1) bekezdése alapján a Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet könyvvizsgálót alkalmaz, a könyvvizsgálói ellenőrzésről készült jelentés másolatát mellékelten megküldjük.

A Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézethez 2018. szeptemberétől költségvetési felügyelő került megbízásra. A menedzsment bízva a fedezetlen kötelezettségvállalás megszüntetése és az adósságállomány mérséklése érdekében megszülető kormányzati, fenntartói és saját hatáskörű döntések együttes eredményében, együttműködik a felügyelővel. A felügyelő személyében 2020-ban volt változás, a 2021-es évet végig egy költségvetési felügyelő felügyelte.

A Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézetet az Állami Számvevőszék ellenőrzés alá vonta, a 2018 év folyamán több körben, több ellenőrzési területen szolgáltatott adatot. Az ellenőrzésről készült 20040 sz. jelentés 2020. február 20-án kelt. A megfogalmazott 9 javaslatra az intézkedési terv elkészült és megküldésre került az ÁSZ számára.

A Dr. László Elek Kórház és Rendelőintézet gazdasági szervezete 4/2013. (I.11.) Korm.rendeletnek megfelelően költségvetési és pénzügyi számviteli nyilvántartást vezet, melyhez a CompuTREND 2000 Kft által fejlesztett CT-EcoStat ügyviteli rendszer moduljait használja.

Az Intézmény tevékenysége a COVID-19-koronavírus-járvány miatt, 2020. március 11-én elrendelt járványügyi vészhelyzet kihirdetése következtében, annak hatálybalépésétől kezdődően nem az általános gazdálkodási rend szerint folytatódik, hanem a járványügyi vészhelyzet kezelésére megjelent rendelkezések szerint folyamatos. Ez a 2020-ban megkezdett vészhelyzeti működés folytatódott 2021-ben is. Az egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések olyan szempontból gyakoroltak negatív hatást a beszámoló elkészítésére, hogy az I. fejezet 1. o) pontjában kifejtett körülmények nagy arányban befolyásolták az érdemi munkát. A szinte teljesen lecserélődött, csekély gyakorlattal rendelkező pénzügyi-számviteli csoport mindent elkövetett, hogy az ügyviteli rendszer használatát a december hónap éles könyvelése mellett elsajátítsa és legjobb tudása szerint a beszámolót összeállítsa.

Orosháza, 2022. május 2.

Tisztelettel:



Pető-Farkas Éva
gazdasági igazgató-helyettes

Dr. Kovács Mihály PhD
gazdasági igazgató



Dr. Duray Gergő
intézményvezető

