



**XIII. KERÜLETI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT  
KÖZHASZNÚ NONPROFIT  
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG  
ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓ**

Cím: 1139 Budapest, Szegedi út 17. Levelezési cím: 1558 Budapest, Pf. 162.  
Céget nyilvántartó bíróság és cégjegyzékszám: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 01-09-889526  
Telefon: (+36-1) 452 42 01 Fax: (+36-1) 350 09 57  
E-mail: titkarsag@euszolg13.hu www.euszolg13.hu



lkt.sz.: 1369/1/2023

**JAVASLAT**

**a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.  
2024. évi üzleti tervére**

Budapest, 2023. október

  
Dr. Hertzka Péter  
főigazgató főorvos

## **1. A 2023. évi működés főbb jellemzői**

### **Piaci helyzet**

A XIII. ker. Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) a Budapest Főváros XIII. ker. Önkormányzattal megkötött Közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelően végezte 2023-ban:

- az alapellátás (felnőtt háziorvos, házi gyermekorvos, fogorvos, iskola-ifjúsági orvos és védőnők, háziorvosi sürgősségi ügyelet) működésének megszervezését
- a járóbeteg szakellátás biztosítását 31 szakterületen, ezen túl
- külső partner bevonásával a sportorvosi alapellátást is a kerületi lakosság ellátása érdekében, valamint a szükséges üzemegészségügyi alapellátást.

Szolgáltatásainkat mindenkor a rendelkezésünkre álló morbiditási és betegforgalmi adatok alapján alakítottuk ki, szükség esetén változtattuk meg és biztosítottuk folyamatosan.

Társaságunk 2023-ban is a szakmai előírások szerint, jó színvonalon látta el a hozzánk forduló betegeket.

Az egészségügyi szolgálati jogviszony bevezetése a 2020. évi C. törvény alapján és a hálapénz megszüntetésére irányuló törvényi szabályozás átrendeződési folyamatot indított el, amely változatlanul érzékelhető a humán erőforrás területén. A kormányzati intézkedések az egészségügy egységesítésére mutatnak.

A 2020-21 években zajló COVID-19 pandémia jelentősen befolyásolta és korlátozta a szakrendelések működését. 2023-ban a járványhelyzet megszűnt és a korábbi működési rend helyre állt, amely a betegforgalmi adatokban is tükröződött. Az év utolsó hónapjaiban a korona vírus újabb variánsa miatt a megbetegedések száma ismételten megemelkedett az intézeti dolgozók körében és a lakosságnál is. Járványhelyzet azonban nem alakult ki. A szakrendelések működésében azonban jelentkezett átmeneti működési probléma a hiányzások miatt. A higiéniai szabályok szigorú betartása továbbra is indokolt volt. Munkatársaink részére ismételten biztosítottuk az antigén gyorseszteszt végzésének lehetőségét.

A veszélyhelyzet alatt Kormányrendelettel bevezetett szabályozás értelmében a XIII. kerületi Egészségügyi Szolgálat a Honvédkórház szakmai felügyelete alá került. A 2023. július 02-től hatályos 285/2023. (VI.30.) Kormányrendelet szerint változatlanul érvényben maradt, a veszélyhelyzet megszűnése ellenére, hogy a Honvédkórház

a) szakmai irányítási jogkört gyakorol,

b) felügyeli a járóbeteg-szakellátó szolgáltató szakmai működését.

A két intézmény közötti együttműködést zavartalan, partneri viszony jellemzi.

### **Személyi és tárgyi feltételek**

A betegek színvonalas ellátását biztosító magasan képzett szakembergárda 2023-ban is rendelkezésre állt Társaságunknál. Említésre méltó szakmai fejlesztést tudtunk megvalósítani.

Speciálisan képzett szakorvos alkalmazásával a Neurológiai szakrendelés keretei között „Stroke prevenciós szakrendelés” -t indítottunk el. A stroke hazánkban az egyik leggyakoribb tartós egészségkárosodást, illetve halálozást okozó megbetegedés.

Az időben felfedezett rizikótényezők, a korai szakban megkezdett gyógykezelés a kerületi lakosok morbiditását érdemben csökkenti.

Az endokrinológia országosan is hiányszakmának minősül. Így különös jelentősége van, hogy 2023. második negyedévében a Szegedi úton is elindíhattunk heti egy alkalommal endokrinológiai szakrendelést. Így a két telephelyünkön már heti 24 órában tudunk ellátást biztosítani. A kiemelkedően magas betegforgalom is igazolja ennek fontosságát.

A Gasztroenterológiai szakrendelés az év elején humán erőforrás hiány miatt szünetelni kényszerült, azonban április hónaptól már ismét teljes kapacitással fogadta a pácienseket. Kettő gasztroenterológus szakorvos alkalmazásával az ellátás biztonsága is javult.

Az Országos Kórházi Főigazgatóság 2019-ben hirdette meg az EFOP-1.8.1-VEKOP-15-2016-00001 azonosítószámú „Komplex népegészségügyi szűrések” című kiemelt projektet. Intézetünk sikerrel pályázott a programra, tekintettel a Gasztroenterológiai szakrendelés kiváló technikai és személyi feltételeire. A pandémia alatt a járványügyi szigorú szabályozások miatt a program szünetelt, azonban 2022. év márciustól már ismét lehetőség nyílt a szűrővizsgálatok végzésére. A program 2023-ban is folytatódott.

A NEAK 2021-2022 évekre Kiemelt Várólista Csökkentési Programot hirdetett meg. A programba Intézetünk az Egynapos Sebészetén végzett szürkehályog (cataracta) műtétek vonatkozásában tudott eredményesen pályázni. A pályázatot 2023-ban is meghirdették, jelentkezésünket ismét elfogadták. A programban történő részvétel 3 év alatt, többletfinanszírozás mellett, az alapszerződésben szereplő műtéti számon felül 480 szürkehályog műtét elvégzését tette lehetővé. Nagyban hozzájárulva a kerületi lakosok egészségi állapotának javulásához.

Az Egészséges Budapest Program keretében a XIII. kerületi Önkormányzat eredményesen pályázott és 1.5 milliárd Ft támogatást nyert. A keretből 580 MFt értékben volt lehetőség új műszerek, vizsgáló berendezések beszerzésére közbeszerzési eljárás keretében. A beszerzések és üzembehelyezések 2023-ban fejeződtek be. A támogatási keret fennmaradó részéből, kiegészítve az Önkormányzat saját finanszírozásával, a Göncöl utcai háziorvosi rendelő teljes felújítása történt meg. Az épület átadása 2023. szeptemberben történt meg. Az itt dolgozó háziorvosok korszerű körülmények között fogadhatják a kerületi lakosokat.

A XIII. kerületi Önkormányzat 2017-ben CT és MR berendezések beszerzésével és a diagnosztikai részleg kialakításával a Visegrádi utcában olyan, országosan egyedi fejlesztést végzett, mely kiemelkedő törődést mutat a kerület lakosságának magas szintű és teljes körű egészségügyi ellátásában. Sajnálatosan, az eltelt évek alatt számos alkalommal benyújtott NEAK finanszírozási pályázatunk rendre elutasításra került. A CT-MR Centrum működtetésére lejárat miatt ismét közbeszerzési eljárás került kiírásra. Eredményes eljárást követően 2023. augusztusban került aláírásra az üzemeltetési szerződés. A kiírás értelmében, a változó orvos-szakmai szempontokat figyelembe véve az Önkormányzat, kizárólag XIII. kerületi állandó lakosok részére hetente 60 testtáj CT vizsgálatát és 40 testtáj MR vizsgálatát finanszírozza saját költségvetéséből. Az üzemeltető a fennmaradó időtartamban térítés ellenében végezhet vizsgálatokat. Szintén az Önkormányzat anyagi támogatásával a CT berendezés magasszintű képességeit kihasználva a kerület lakosságából a veszélyeztetett korosztály részére lehetőség nyílt a kis dózisú sugárterheléssel járó tüdőszűrő CT vizsgálatok elvégzésére, melynek különlegességét többek között az adja, hogy a berendezés a vizsgáló orvos előtt már szoftveres eljárással előértékeli az elkészült CT képeket. A vizsgálat gyors, hatékony és rendkívül alacsony az ezzel járó sugárterhelés. A vizsgálat messzemenően kielégíti azt az

elképzelést, melyben az Önkormányzat magas szintű gondoskodása nyilvánul meg a kerület lakosságának irányában.

2023. július 01-től a területi védőnői ellátás az önkormányzatoktól az OKFŐ irányítása alá került. A XIII. kerület vonatkozásában a Honvédkórház vette át a feladatot és a munkáltató szerepét.

### **Likviditási helyzet**

Társaságunk likviditását önkormányzati támogatással 2023-ban folyamatosan biztosítani tudtuk. Jelenleg sincs lejárt szállítói tartozásunk. Az Önkormányzat 2023-ban is a likviditás alapú finanszírozást alkalmazta Társaságunknál mind a működési, mind a fejlesztési támogatás átutalása során. A likviditás finanszírozás lehetővé tette a szoros pénzügyi kontrollt és a folyamatos kapcsolattartást az állandó önkormányzati támogatás érdekében.

A gyógyításhoz szükséges szakmai anyagok és gyógyszerek folyamatosan rendelkezésre álltak a klinikai szakmák részére a megbízható és magas szintű ellátás érdekében. A Társaság vezetése kiemelt figyelmet fordít a tisztaság és a sterilitás maximális biztosítására. Elsődlegesnek véljük – akár drága anyagok beszerzése révén is –, hogy a műtői és szakrendelői sterilitás megakadályozzon minden felülfertőződést, így ezen rizikófaktort igyekszünk teljeskörűen eliminálni gyógyító tevékenységünk során.

### **Működési körülmények**

A járóbeteg szakellátás finanszírozási rendszerében 2023. évre vonatkozóan is megmaradtak a *tervezett éves keretek* nagyságrendjei havi leosztás alapján. Ez érvényes mind az egynapos sebészet, mind a laboratórium vonatkozásában is. 2023-ra 487.225.995 pont a tervezett éves keret nagysága.

Az egynapos sebészet területén 2023. évre a tervezett éves keret nagysága 1.049.43 HBCS volt.

A betegellátás folyamatosságának és az egészségügyi intézmények pénzügyi stabilitásának biztosítása érdekében a 2020. október havi teljesítmények elszámolásától az egészségügyi válsághelyzetre tekintettel az átlagfinanszírozás ismételt bevezetésére került sor többek között a járó-, és fekvőbeteg-szakellátás területein. 2023. év február hónaptól ismételten a teljesítmény finanszírozás rendszere van újra hatályban.

A degresszív finanszírozás során a TVK 0-10%-os túllépése esetén az alapdíj 30%-ával finanszírozzák a teljesítményt, 10-20% túllépése esetén 20% már csak az alappont értéke. Az egynapos sebészet területén a TVK 0-10%-os túllépése esetén 30% a finanszírozás nagyságrendje.

Az Önkormányzat belső ellenőrzése az év folyamán ellenőrzést végzett a Társaság 2022. évi közbeszerzéseit illetően, valamint a közzétételi kötelezettségek teljesítésére vonatkozóan. Az ellenőrzések pozitívan értékelték ezen területek működését.

A Szegedi úti és a Visegrádi utcai szakrendelő társasházként működik, melynek feltételeit folyamatosan biztosítjuk.

## 2. Várakozások a 2024. évi feltételrendszer tekintetében

### Piaci helyzet

2024. évben a törvényi rendelkezés alapján az önkormányzati egészségügyi gazdasági társaságoknak költségvetési intézménnyé kell átalakulnia. Ezen Üzleti terv a jelenlegi gazdasági társasági formációban készült.

Üzleti terv koncepciónkát a jelenlegi szervezeti struktúrának és felépítésnek megfelelően készítettük el, a létszámot a védőnőkkel, valamint az orvosi óraszámok változásának hatásaival csökkentve kalkuláltuk a 2024. évre. Figyelembe véve a kiszervezett formában működő labor működtetést, valamint a Visegrádi utcai szakrendelőben külső üzemeltető által működtetett CT/MR Centrumot.

Azzal számolunk, hogy:

- A járóbeteg szakellátásban megmarad a tervezett éves keret 2024-ben, de változó finanszírozási forma prognosztizálható. Teljesítmény független havi átlagfinanszírozási forma, vagy részleges teljesítményt figyelembe vevő hibrid finanszírozás is bevezetésre kerülhet.
- A kiszervezett formában működő laboratóriumnál szintén marad a tervezett éves keret rendszere és változatlanul fog működni a lebegtetett Ft/pont érték, ami az előrejelzések szerint továbbra sem fedezi a felmerülő költségeket. A közreműködő cég a NEAK bevétel meghatározott arányában működteti a laboratóriumi ellátást, valamint bérleti díjat fizet a terület és az eszközök használatáért.
- A Szegedi úti és a Visegrádi utcai telephelyek épülete Társasházként működik. A 2023. évi részletes tervünknel az egyes költségek (pl. közművek) az ún. „közös költségben” jelennek meg, melyet a Társaság fizet a Társasháznak. Ez azt jelenti, hogy a Társaságnál ezek a költségek nem fognak közvetlenül felmerülni.

### Személyi és tárgyi feltételek

A személyi juttatások területén a jelenleg érvényes jogszabályok alapján vettük figyelembe kiadásainkat, a 2018-2023-ban is alkalmazott ágazati béremelések hatását a járóbeteg szakellátás teljes területén, továbbá az orvosi és szakdolgozói béremeléseket is. Számoltunk a cafeteria 2017-ben duplájára emelt összegével is.

Beépítettük koncepciónkba továbbá az igazgatás, valamint a járóbeteg ellátáson belül a nem egészségügyi végzettségű és nem egészségügyi feladatokat ellátókat érintő béremelés nagyságrendjét is 2017-2023 viszonylatában, amit az önkormányzat biztosított Társaságunk számára. A nem egészségügyi dolgozói területen emeléssel számoltunk 2024-re (10%).

Számoltunk az orvosi óraszámok 6-8 órás változtatásának hatásaival.

Számoltunk a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével is 2024-re.

2024-ben a szakdolgozói bértábla változni fog, az orvosok részére 2024-re nem várható bérfejlesztés.

A szakdolgozói béremelések (2018-2023 között), valamint az orvosok 2021-2023 béremelésének fedezetét 2024-ben is az eddigi finanszírozási formában tervezzük finanszírozni. A NEAK jelenleg külön soron biztosítja a szolgáltatók felé a béremelések jogszabályban meghatározott százalékát.

A szolgálati elismerés forrását a NEAK jelen állás szerint továbbra sem finanszírozza. Úgyszintén nem finanszírozza az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvényben a nem egészségügyi dolgozók szolgálati elismerését sem.

Az egészségügyi dolgozók számára a nyugdíjak folyósítása (jövedelemkiegészítés jogcímként) is a NEAK által történik 2021. áprilistól, ennek hatását is figyelembe vettük a koncepció kidolgozásakor.

A létszám tekintetében 2024-re 213 státusszal kalkuláltunk, egyrészt az orvosi óraszámok változása miatt, valamint a védőnők létszámával és bérével nem számoltunk koncepciónkban.

### **A működési körülményekben jelentősnek tekinthető változások**

A rendelkezésre álló információk alapján az évek óta indokolt kód karbantartások elindultak, első lépésben a fekvőbeteg ellátásban. A járóbeteg ellátás területén is ígéret szerint elindul a folyamat a szakmai szervezetekkel történt egyeztetés után.

A szakrendelő működésében alapvető változást eredményez a 2023. július 01-től hatályos 528/2020. (XI.28.) Kormányrendelet. A járóbeteg szakrendeléseken egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló dolgozóknak a teljes munkaidejüket a szakrendeléseken kötelező kitölteniük. A szakrendelő működési rendjének megváltoztatása, a munkaszerződések módosítása, az intézet működési engedélyének a módosítása vált szükségessé.

A kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény értelmében 2024. július 01-től a NEAK kizárólag költségvetési szervként működő közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatót finanszírozhat. Ennek értelmében a XIII. kerületi Önkormányzat költségvetési szervet hoz létre a járóbeteg egészségügyi szolgáltatásra.

### 3. A gazdálkodás főbb adatai

A gazdálkodás főbb adatai (eFt)				
Sor	Megnevezés	2023.évi terv	2024.évi terv	2024. évi terv/ 2023. évi terv %
1	Összes nettó bevétel	4 753 660	4 502 310	-5,29
2	Személyi jellegű	3 901 063	3 330 614	-14,62
3	Anyagi jellegű ráfordítás	1 066 364	1 151 400	7,97
4	Értékcsökkenés	303 000	310 920	2,61
5	Egyéb ráfordítás	31 900	30 500	-4,39
6	Üzemi tevékenység eredménye	-548 667	-321 124	-41,47
7	Pénzügyi tevékenység eredménye			
8	Szokásos vállalkozási eredmény	-548 667	-321 124	-41,47
9	Pénzforgalom nélküli egyéb bevétel	293 000	300 920	2,70
10	Adózás előtti eredmény	-255 667	-20 204	
11	Adófizetési kötelezettség			
12	Mérleg szerinti eredmény	-255 667	-20 204	

2024. évi üzleti tervünkben 4 502.310 e Ft bevétellel számolunk.

Az anyag jellegű ráfordításokat 2024. évben 1.151.400 e Ft-ra tervezzük, ami 7,97%-kal magasabb a 2023. évi tervezettnél.

Az értékcsökkenés mértékét 2024-re 310.920 e Ft-ban terveztük, a 2023-ban beszerzett új eszközök várható amortizációjával kalkulálva.

A pénzforgalom nélküli egyéb eredmény 2024. évi tervezett nagyságrendje 300.920 e Ft, ez a tétel a korábbi években fejlesztési támogatásból – a mérlegben halasztott bevételként szerepel a passzív időbeli elhatárolások között – vásárolt eszközök elszámolt amortizációjának megfelelő visszakönyvelésből adódik. A legnagyobb tételt a fejlesztési támogatásokból jelen esetben a 2017-ben megvalósított CT/MR berendezések beruházása jelenti.

2024. évi tervünkben a bevételek és kiadások eredőjeként – 20.204 e Ft-os veszteséggel számoltunk.

A likviditási terv betartása érdekében rendkívül szigorú és fegyelmezett gazdálkodás szükséges mind a bevételek megszervezése, mind a kiadások ütemezése területén. A bevételek havi alakulása nagymértékben függ a NEAK által finanszírozott tevékenységek teljesítményeinek alakulásától, a bérleti díjak befizetéseitől, stb. A kiadások viszont havonta ütemezetten merülnek fel, bérek és járulékaik, közüzemi szolgáltatások és a folyamatos működéshez szükséges egészségügyi szakmai anyagok beszerzése, stb.

A bevételek és a kiadások havonta eltérő egyenlegének kezelése operativitást igényel a Társaság minden vezetőjétől.

A Társaság gazdálkodásával kapcsolatosan megjegyezni kívánjuk, hogy jogszabályi kötelezettség miatt a Társaság külön számlán köteles vezetni a NEAK finanszírozás bevételét. A NEAK finanszírozás felhasználása szintén kötött – az E alap terhére elszámolható költségek és ráfordítások köre pontosan meghatározott, amit a jogszabályi előírásoknak megfelelően a finanszírozó rendszeresen ellenőriz, úgynevezett átfogó NEAK ellenőrzés formájában. Továbbá az úgynevezett kasszánkénti NEAK finanszírozásban sincs a különböző területek között átjárhatóság, vagyis az esetlegesen „nyereségesen” működtethető szakterület megtakarítása nem fordítható a veszteségesen működtetett finanszírozására.

A Társaság külön számlán vezeti az Önkormányzattól kapott támogatást, helységbérleti díjakat, illetve a fogorvosi, háziiorvosi praxisok üzemeltetési díját, és egyéb saját bevételt. Ezen bevételek terhére elszámolható személyi jellegű ráfordítások és anyagjellegű ráfordítások köre is meghatározott, az adott területekhez kapcsolódó tételek számlázhatóak el.



Likviditási terv (önkormányzati számla)													
megnevezés	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
Induló pénzeszköz		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
saját betegellátás	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	2 125	25 500
bérleti díj	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	48 000
praxisüzemeltetési díj	5 352	5 352	5 352	5 352	5 352	5 352	5 352	5 352	5 352	5 352	5 352	5 352	64 224
továbbszámlázott bevétel	5 365	5 365	5 365	5 365	5 365	5 365	5 365	5 365	5 365	5 365	5 365	5 365	64 380
egyéb bevétel	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3 000
Összes pénzeszköz	17 092	17 092	17 092	17 092	17 092	17 092	17 092	17 092	17 092	17 092	17 092	17 092	
anyagjellegű ráfordítás	45 287	36 087	36 087	36 087	36 087	36 087	36 087	36 087	36 087	36 087	36 087	36 083	442 240
személyi jellegű ráfordítás	26 675	23 675	30 111	26 675	23 675	42 261	26 675	23 675	42 261	26 675	23 675	23 677	339 710
egyéb ráfordítás	1 513	1 513	1 513	1 513	1 513	1 513	1 513	1 513	1 513	1 513	1 513	1 511	18 154
Összes ráfordítás	73 475	61 275	67 711	64 275	61 275	79 861	64 275	61 275	79 861	64 275	61 275	61 271	800 104
Finanszírozási igény	56 383	44 183	50 619	47 183	44 183	62 769	47 183	44 183	62 769	47 183	44 183	44 179	
Önkormányzati támogatás	56 383	44 183	50 619	47 183	44 183	62 769	47 183	44 183	62 769	47 183	44 183	44 179	595 000
Záró pénzkészlet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Likviditási terv (NEAK számla)													
megnevezés	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
Induló pénzeszköz		3 939	10 366	-16 078	-11 234	-6 200	-14 723	-10 133	-8 633	-3 477	-4 617	-15 963	
NEAK	309 655	309 655	309 655	309 655	309 655	309 655	309 655	309 655	309 655	309 655	309 655	309 655	3 715 860
Egyéb bevétel													0
Összes pénzeszköz	309 655	313 594	320 021	293 577	298 421	303 455	294 932	299 522	301 022	306 178	305 038	293 692	
anyagjellegű ráfordítás	59 095	59 095	59 095	59 095	59 095	59 095	59 095	59 095	59 095	59 095	59 095	59 115	709 160
személyi jellegű ráfordítás	244 454	241 966	274 837	243 549	243 359	256 916	243 803	246 893	243 237	249 533	259 739	242 618	2 990 904
egyéb ráfordítás	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 167	2 163	26 000
Összes ráfordítás	305 716	303 228	336 099	304 811	304 621	318 178	305 065	308 155	304 499	310 795	321 001	303 896	3 726 064
Záró pénzkészlet	3 939	10 366	-16 078	-11 234	-6 200	-14 723	-10 133	-8 633	-3 477	-4 617	-15 963	-10 204	

2024. évi bevételeinknél, különösen a NEAK bevételeknél a jelenlegi információink alapján a jelenleg megállapított tervezett éves keretek nagyságrendjét vettük alapul

A kiszervezett formában működő laboratórium bevételeit 2024-re 200.000 e Ft-tal terveztük a várható teljesítmények alapján, a 2023. évi tervszám 192.000 e Ft volt.

Ez a szakterület a rosszul finanszírozott része az egészségügyi ellátásnak. Éves szinten a teljesítményekből mindössze 25-30% kerül megfinanszírozásra teljes értéken. Az e feletti rész elszámolási értéke havonta változó, 2023-ban átlagosan 0,16 Ft/pont volt a meghatározó nagyságrend. Ez az összeg nem fedezi a vizsgálatokhoz felhasznált reagensek összegét sem, mivel azok beszerzési értéke általában 0,50 Ft/pont.

A fentiek alapján a NEAK-tól származó bevételeinket 2024-ben 3.715.860 e Ft-ban terveztük, ami 10%-kal alacsonyabb a 2023. évi tervünknél, a védőnői finanszírozás kiesése miatt.

A következő részletes táblázatból megállapítható, hogy 2024-re tervezett összes bevételeinkből a legmagasabb részarányt (82,53%) a NEAK bevételek jelentik, melyhez 13,22%-os részarányú önkormányzati támogatást kérünk a tulajdonostól.

Üzleti tervünkben a saját betegellátás területén 24.500 e Ft nagyságrenddel számolunk. A bérleti díjak területén 48.000 e Ft összeggel kalkulálunk.

A házi orvosok és fogorvosok praxisüzemeltetési díjait szerződés szabályozza.

Az önkormányzati támogatás összegét 2024-re 595.000 e Ft-ra tervezzük.

Összes tervezett bevételünk a fentiek alapján így 4.502.310 e Ft-ot tesz ki.

Az árbevétel tervezett összetétele						
Sor	Megnevezés	2023. évi terv		2024. évi terv		Részarány változás (%)
		összeg	%	összeg	%	
1	Önkormányzati támogatás	467 102	9,83	595 000	13,22	3,39
2	NEAK	4 123 788	86,75	3 715 860	82,53	-4,22
3	Saját betegellátás	23 000	0,48	24 500	0,54	0,06
4	Bérleti díj	44 000	0,93	48 000	1,07	0,14
5	Házi orvos praxisüzemeltetés	31 070	0,65	39 737	0,88	0,23
6	Fogorvosi praxisüzemeltetés	18 434	0,39	10 833	0,24	-0,15
7	Továbbszámlázott szolgáltatás	44 766	0,94	64 380	1,43	0,49
8	Egyéb EÜ bevétel			1 000	0,02	0,02
9	Egyéb nem EÜ bevétel	1 500	0,03	3 000	0,07	0,04
10	Összesen :	4 753 660	100,00	4 502 310	100,00	

## 4. Költségek és ráfordítások

### 4.1 Személyi jellegű ráfordítások

#### 4.1.1 Tervezett szervezeti változások, jövedelempolitika

2024-re 213 fős teljes munkaidős létszámmal számoltunk.

A személyi juttatások területén visszautalunk a 2. pont alatti „Személyi és tárgyi feltételek” témakörében leirtakra.

A korábbi években bevezetett Önkormányzat által is támogatott cafetéria rendszert 2024-ben is biztosítani kívánja Társaságunk évente 200.000 Ft/fő értékben, melynek igénybevételi jogcímét, jogcímait a hatályos adózási jogszabályok alapján határozzuk majd meg.

A személyi jellegű ráfordítások alakulása				
Sor	Megnevezés	2023.évi terv	2024.évi terv	Változás %
1	Átlagos állományi létszám	272	213	-21,53
2	Átlagos alapbér (e Ft/fő/hó)	1 092	1 194	9,35
3	Átlagos alapkereset (e Ft/fő/hó)	1 120	1 225	9,41
4	Egyéb személyi jellegű kifizetés (eFt)	76 579	65 341	-14,68
5	Béreköltség (eFt/év)	3 578 986	3 073 388	-14,13
6	Közterhek (eFt/év)	245 498	191 885	-21,84
7	Összesen:	3 901 063	3 330 614	-14,62

### 4.2 Anyag jellegű ráfordítások

#### 4.2.1 Terv

2024. évi anyag jellegű ráfordításaink tervezésénél figyelembe vettük a 2023. I-III. n. éves tényleges felhasználásunkat, és a hosszabb távú – tenderek – szerződésekben meghatározott tételeket.

Az egészségügyi szakmai anyagokra összesen 110.000 e Ft-ot tervezünk, melyből

- egynapos sebészet anyagai 50.000 e Ft
- járóbeteg szakellátások szakmai anyagai 50.000 e Ft
- egyéb területek felhasználása 10.000 e Ft.

Az igénybevett szolgáltatások tervezett mértéke 2024-ben 943.400 e Ft, melynek szerkezete jelentősen megváltozott a Visegrádi utcai, illetve a Szegedi úti szakorvosi rendelők társasházként való működtetése miatt. A társasházak fizetik az épületekkel kapcsolatos összes közüzemi szolgáltatások díját (gáz, távhő, áram stb.), és az épületek működtetéséhez igénybe vett különböző szolgáltatásokat (takarítás, lift karbantartás, stb.).

A 2013. 07. 01. óta eltelt időszakban felmerülő tényleges társasházi költségek alapján 2023-ra a Társaság éves szinten 200.400 e Ft közös költséget tervez. Ebből 110.400 e Ft a

Visegrádi utcai, 90.000 e Ft pedig a Szegedi úti közös költség összege. Tekintettel arra, hogy a Társasháznak önálló saját bevétele nincs, azt az Egészségügyi Szolgáltatnak kell biztosítania.

A társasházak részére megfizetett közös költségekkel csökkennek a Társaságunknál felmerülő szolgáltatások nagyságrendjei, amik az épületek működtetésére vonatkoznak. Az épületekkel kapcsolatban a felnőtt háziorvosi, a házi gyermekorvosi és a védőnői rendelők (amik nem a Visegrádi telephelyen vannak) működtetésével kapcsolatos költségek maradnak meg.

#### 4.2.2 Az anyagjellegű ráfordítások összetétele

<b>Az anyagjellegű ráfordítások tervezett alakulása (eFt)</b>				
Sor	Megnevezés	2023.évi terv	2024.évi terv	Változás %
1	Anyagköltség	112 000	148 000	32,14
2	Igénybevett szolgáltatás	910 598	943 400	3,60
3	Egyéb szolgáltatás (közvetett)	43 766	60 000	37,09
4	Alvállalkozói teljesítés			
5	Összesen:	1 066 364	1 151 400	7,97

<b>Az anyagköltségek főbb tételei</b>				
Sor	Megnevezés	2023.évi terv	2024.évi terv	Változás %
1	Egészségügyi szakmai anyag	80 300	110 000	36,99
2	Gyógyszer	15 400	18 000	16,88
3	Irodaszer, nyomtatvány	7 700	10 000	29,87
4	Műszaki anyagok	2 600	3 000	15,38
5	Munkaruha, védőruha	1 000	1 000	
6	Egyéb anyagktg.	5 000	6 000	20,00
7	Összesen:	112 000	148 000	32,14

Az igénybevett szolgáltatások főbb tételei				
Sor	Megnevezés	2023.évi terv	2024.évi terv	Változás %
1	Egészségügy szolgáltatás	120 000	120 000	
3	Kommunikációs eszközök	9 000	9 000	
4	Informatikai szolgáltatás	30 000	32 000	6,67
5	Műszaki, karbantartás, takarítás	90 000	120 000	33,33
6	Szegedi út, Visegrádi u. Társasház közös ktg	243 341	200 400	-17,65
7	Háziorvosi felnőtt, gyermekügyelet	120 000	150 000	25,00
8	Laboratórium működtetése	185 000	190 000	
9	Közüzemi szolgáltatás	72 457	82 000	13,17
10	Postai szolgáltatás	1 500	1 500	
11	Szakkönyv, folyóirat	1 000	1 000	
12	Tanfolyam, továbbképzés	1 500	1 500	
13	Számlázott szellemi tevékenység	9 000	10 000	11,11
14	Egyéb szakmai szolgáltatás	8 000	9 000	12,50
15	Védőnői bérlet	4 800		-100,00
16	Egyéb szolgáltatás	15 000	17 000	13,33
17	Összesen:	910 598	943 400	3,60

A táblázatból megállapítható, hogy 2024-ben összesen 943.400 e Ft szolgáltatás igénybevételét tervezzük, melyen belül legnagyobb részarányt az alábbi szolgáltatások képviselik:

- laboratórium működtetése 20,1%
- Szegedi úti és Visegrádi utcai társasházak közös költsége 21,2%
- felnőtt házi- és házi gyermekorvosi ügyeletek 15,9%
- egészségügyi szolgáltatások 12,7%
- műszaki karbantartás, takarítás 12,7%
- közüzemi szolgáltatások 8,7%
- informatikai szolgáltatások 3,4%
- kommunikációs szolgáltatások 0,95%
- egyéb szolgáltatások 4,35%

A tervezett 148.000 e Ft-os anyagfelhasználásunkból legnagyobb részarányt az egészségügyi szakmai anyagok képviselik (74,3%) és 12%-os arányt jelent a gyógyszerek felhasználása.

Az irodaszerek és nyomtatványok területén 2024-re 10.000 e Ft-ot tervezünk. A műszaki anyagok területén 3.000 e Ft-ot, az egyéb anyagköltségeknél 6.000 e Ft tervezünk. A munkaruha, védőruha területén 1.000 e Ft a tervezett nagyságrend.

#### 4.3 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások főbb tételei (eFt)				
Sor	Megnevezés	2023.évi terv	2024.évi terv	Változás %
1	Költségek, ráfordítások ellentételezése	4 500	3 000	-33,33
2	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	2 400	2 500	4,17
3	Tárgyi eszköz értékesítés nettó kivezetés			
4	Egyéb ráfordítás	25 000	25 000	
5	Összesen:	31 900	30 500	-4,39

Az egyéb ráfordítások mértékét 30.500 e Ft-ra terveztük.

Az egyéb ráfordítások tételeinél a tervezett nagyságrend a házi orvosok helyettesítésre kapott bevételeinek az összege. Ez a házi orvos bevétel és annak tovább utalása csak átfutó tételt jelent a könyvekben, eredményre gyakorolt hatása nincs.

#### 5. Egyszerűsített eredmény kimutatás

Költségek és ráfordítások 2024-ben		
sor	megnevezés	érték (e Ft-ban)
1	anyagköltség	148 000
2	igénybevett szolgáltatás	943 400
3	alvállalkozói teljesítés	
4	egyéb szolgáltatás	60 000
5	ELÁBÉ	
<b>6</b>	<b>anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>1 151 400</b>
7	átlagos állományi létszám	213 fő
8	átlagbér	1 194
9	béreköltség	3 073 388
10	egyéb személyi jellegű ráfordítás	65 341
11	bérbiztosítás	191 885
<b>12</b>	<b>személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>3 330 614</b>
13	egyéb ráfordítás	30 500
<b>14</b>	<b>összes ráfordítás</b>	<b>4 512 514</b>

Eredménykimutatás		
sor	megnevezés	érték (e Ft-ban)
1	összes bevétel	3 907 310
2	önkormányzati támogatás	595 000
3	anyagjellegű ráfordítás	1 151 400
4	személyi jellegű ráfordítás	3 330 614
5	egyéb ráfordítás	30 500
6	értékcsökkenés	310 920
<b>7</b>	<b>üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-321 124</b>
8	pénzügyi tevékenység eredménye	
9	szokásos vállalkozási eredmény	-321 124
10	pénzforgalom nélküli egyéb bevétel	300 920
11	adózás előtti eredmény	-20 204
12	adófizetési kötelezettség	
<b>13</b>	<b>mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-20 204</b>

A részletes felmérések és számítások alapján összeállított bevételi tervünk és várható kiadásaink alapján Társaságunk - 20.204 e Ft-os veszteséggel számol.

## 6. A vállalkozás működésének sajátos kiadásai

### 6.1 A munka szakmai színvonalának emelésére irányuló tervek, hatékonyságot javító intézkedések

A Társaság keretein belül működő járóbeteg szakellátás szakmai struktúrája jelenleg 31 gyógyítási szakterülettel 1.650 szakorvosi óraszám/héttel, 480 nem szakorvosi óra/héttel kialakult.

Az Egészséges Budapest Program keretében lezajlott műszer és eszköz fejlesztések biztosítják, hogy a betegellátás technikai feltételei a legmagasabb színvonalon valósulhassanak meg.

Minden elérhető fórumot, média felületet felhasználunk a humán erőforrás biztosítására, a NEAK szerződött szakorvosi és nem szakorvosi órák teljes lefedéséhez.

A beteg-előjegyzési lehetőségeket folyamatosan fejlesztjük. Jelenleg személyes, telefonos és online formában lehet időpontot egyeztetni.

Társaságunk működésében és az önkormányzati feladat ellátásban meghatározó szerepet játszik az egészségügyi alapellátás megszervezése, melyek közül

- az iskola-ifjúság-egészségügyi ellátást és
- az otthoni szakápolást

közvetlenül társaságunk végzi a NEAK-kal megkötött finanszírozási szerződések alapján.

## **6.2. Eszközfejlesztések és pótlások**

Az eszközök fejlesztését és pótlását 2022. évben az Egészséges Budapest Program keretében mintegy 580 M Ft-ból fejlesztettük. A program lehetővé tette az eszközök műszaki színvonalának megtartását és fejlesztését, hogy a kerület lakossága mindenkor a legmagasabb szintű egészségügyi ellátást kaphassa. A kerületi Önkormányzat kiemelten fontos célnak tekinti a kerületi lakosság szűrővizsgálatait, a betegségmegelőző tevékenységet és a betegek magas szintű ellátását olyan módon, hogy a szükséges kórházi ellátás és elhelyezés megelőzhető, vagy minél rövidebb időtartamú legyen. Az Egészségügyi Szolgálat az Önkormányzat által kívánt minőségben látja el a kerület lakosságát, biztosítva a humanizálás magas szintjét. 2024-re a szükséges eszköz pótlásokat és az esetleges új fejlesztéseket vettük figyelembe a tervezés során 20 M Ft nagyságrendben.

## **6.3 Lakossági kapcsolatok**

A lakosság egészségügyi ismereteinek bővítését fontos feladatnak tekintjük, hiszen ez jelentős szerepet játszik a prevenció hatékonyságában, erősíti az eredményes kezelésekhöz szükséges együttműködést.

Kiemelt figyelmet fordítunk honlapunk folyamatos aktualizálására, a szakrendelésekkel kapcsolatos információk frissítésére.

Létrehoztunk egy levelezési felületet, a [kommunikacio@euszolq13.hu](mailto:kommunikacio@euszolq13.hu) e-mail címre várjuk a lakossági megkereséseket. Munkatársunk nyújt segítséget a problémák megoldásában, a kérdések megválaszolásában.

A kerületi újságban egészségügyi témákban rendszeresen jelennek meg ismeretterjesztő anyagok. Felkérés esetén a kerületi TV-ben is megjelenünk.

Társaságunk nyitott minden új kezdeményezésre, melyek növelik az ellátás szakmai színvonalát és bővítik a civil szervezetekkel való kapcsolatainkat.

A telemedicinális és online működő technológiákat kihasználva az Egészségügyi Szolgálat törekszik a rendelkezésre álló forrásait úgy felhasználni, hogy megfelelhessen a lakossági elvárásoknak, pótolja az esetleges humán erőforrás hiányosságait és része legyen a korunkat jellemző infotechnológiai fejlődésnek.

A tájékoztatáson túl nagy figyelmet fordítunk a prevenció tevékenységre. Önkormányzati támogatással rendszeresen szervezünk beutaló nélkül igénybe vehető egészségügyi szűrőprogramokat.



## 6.4 Egyéb

Az Önkormányzat egészségügyi koncepciójában megfogalmazott alapelveknek megfelelően és azokkal egyetértésben, alkalmazkodva és elfogadva a lakosság részéről érkező igényeket - biztosítjuk a folyamatos fejlesztés keretei között a korszerű és hatékony egészségügyi szolgáltatási rendszer működtetését.

Munkatársaink folyamatos továbbképzését támogatva, az Önkormányzat segítségével biztosított legkorszerűbb technika és kezelési lehetőségek mellett tudjuk biztosítani a hozzánk forduló páciensek részére a szakmai szabályok szerinti gyógyításból és a modern gondozási tevékenységből származtatható eredményeket. A szűrési programok biztosítják a lakosság daganatos és rendszeres kezelést igénylő betegségeinek időben történő felismerését, mely által gyorsabb gyógyulás és hatékonyabb egészségügyi ellátás válik lehetővé. A 2020-ban bevezetésre került kis sugárdózisú tüdő CT szűrővizsgálatok folytatódnak 2024-ben is, hatékony eszközt biztosítva a tüdődaganatok felismerése és gyógyítása során.

Budapest, 2023. október 16.

  
Dr. Hertzka Péter  
főigazgató főorvos