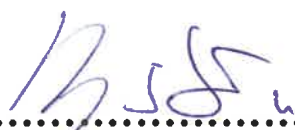


ZUGLÓI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT
1148 BUDAPEST, ÖRS VEZÉR TERE 23.

2024. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
SZÖVEGES INDOKLÁSA

2025. ÁPRILIS 14.

.....


DR. NAGY ANDRÁS CSABA
FŐIGAZGATÓ FŐORVOS



.....


NÉMETHNÉ PAPP KATALIN
GAZDASÁGI IGAZGATÓ

ZUGLÓI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES ÉRTÉKELESE

Eredeti előirányzat:

Bevételi főösszeg:	6.918.989 eFt
Kiadási főösszeg:	6.918.989 eFt

Módosított előirányzat:

Bevételi főösszeg:	7.018.758 eFt
Kiadási főösszeg:	7.018.758 eFt

Teljesítés:

Bevételi főösszeg:	6.704.690 eFt	95,5 %
Kiadási főösszeg:	6.704.085 eFt	95,5 %

I. Általános szakmai beszámoló

A ZESZ alapító okirata által meghatározott feladatainak részletes felsorolása kormányzati funkciók szerint:

- Budapest Főváros XIV. kerület Zugló Önkormányzata kötelező feladatai:
 - *072111 Háziorvosi alapellátás:* A Zuglói Önkormányzat biztosítja Zugló felnőtt és gyermek lakosságának háziorvosi ellátását. A Zuglói Egészségügyi Szolgálat működteti a betöltetlen házi orvosi (felnőtt, gyerek) körzeteket.
 - *072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás:* Zugló teljes lakosságának háziorvosi sürgősségi ellátása. Felnőttek és gyermekek részére a napi munkarenden kívül (éjszaka, munkaszüneti nap) biztosítja az ellátást.
2024. október 1-től az OMSZ látja el Budapest területén is az ügyeleti feladatokat, ezért ez a kormányzati funkció törlésre került.
 - *072311 Fogorvosi alapellátás:* Zugló felnőtt lakosságának fogorvosi alapellátását 17 privatizált szolgálattal biztosítja.
 - *072313 Fogorvosi szakellátás:* Zugló 0-18 év közötti lakosságának a zuglói általános- és középiskolások fogorvosi alapellátását 2 privatizált és 6 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban dolgozó fogorvossal biztosítja.
 - *074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás:* a 3-18 éves korosztály, a zuglói óvodák, általános- és középiskolások egészségügyi gondozása. Az ellátást fő- és részállásban foglalkoztatott iskolaorvosokkal, valamint iskolavédőnőkkel biztosítjuk.
- Budapest Főváros XIV. kerület Zugló Önkormányzata önként vállalt feladatai:
 - *072210 Járóbeteg gyógyító szakellátása:* a szakorvos által végzett alkalmoszerű egészségügyi ellátással, fekvőbeteg-ellátást nem igénylő krónikus betegség esetén a folyamatos szakorvosi gondozással, valamint a speciális diagnosztikai és terápiás háttérrel igénylő szakellátásokkal összefüggő feladatok ellátása. Az ellátást két

szakrendelő intézetben biztosítja Zugló felnőtt és gyermek lakosságának, valamint a már említett négy kerület gyermek lakosságának.

- *072220 Járóbeteg rehabilitációs szakellátása*
- *072230 Járóbeteg gyógyító gondozása:* a fekvőbeteg-ellátást nem igénylő, krónikus betegség esetén a folyamatos szakorvosi gondozással összefüggő feladatok ellátása. Az ellátást Zugló felnőtt lakosságának biztosítjuk.
- *072410 Otthoni (egészségügyi) szakápolás:* a fekvőbeteg-gyógyintézeti ellátást kiváltó, otthoni, az egészségi állapot javítását, az egészség megőrzését és helyreállítását, a beteg állapotának stabilizálását, a betegség megelőzését, a szenvedések enyhítését, a beteg környezetének az ápolási feladatokban történő részvételre való felkészítését szolgáló ápolási, gondozási eljárásokat Zugló felnőtt lakosságának biztosítjuk.
- *072420 Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások:* a gyógyító szolgáltatásokkal összefüggő klinikai laboratóriumi vizsgálatok. Az ellátást Zugló felnőtt és gyermek lakosságának, valamint a már említett négy kerület gyermek lakosságának biztosítjuk.
- *072430 Képző diagnosztikai szolgáltatások:* gyógyító eljárással összefüggő képző diagnosztikai szolgáltatások, melyeket Zugló felnőtt és gyermek lakosságának, valamint a már említett négy kerület gyermek lakosságának biztosítjuk.
- *072450 Fizioterápiás szolgáltatás*
- *074011 Foglalkozás egészségügyi alapellátás:* a munkát végző személy egészségének megóvása, munkahelyi betegségek kialakulásának megelőzése érdekében alkalmazott egészségügyi alapellátások. A szolgáltatást térítési díj ellenében végezzük.
- *074052 Kábítószer-megelőzés programjai, tevékenységei*
- *074053 Szenvedélybetegségek (kivéve kábítószer) megelőzésének programjai, tevékenységei*
- *074054 Komplex egészségfejlesztő prevenció programok:*

Ez utóbbi három kormányzati funkció keretében a Zuglói Egészségfejlesztési Iroda nyújt szolgáltatásokat az egészségfejlesztés területén.
- *075010 Egészségüggyel kapcsolatos alkalmazott kutatás és fejlesztés*
- *076010 Egészségügy igazgatása*
- *107070 Menekültek, befogadottak, oltalmazottak ideiglenes ellátása, támogatása*

A Zuglói Egészségügyi Szolgálat (ZESZ) a XIV. kerület teljes lakosságának **járóbeteg szakellátását** biztosítja, beleértve a diagnosztikus szakmákat és laborellátást, illetve gondozást, valamint külön megjelölt esetekben az **alapellátást**. Ilyen ellátás az ifjúságegészségügyi, védőnői, gyermekfogászati, otthonápolási ellátás, valamint a tartósan betöltetlen praxisok esetében a háziorvosi és házi gyermekorvosi ellátás helyettesítése. A gyermek járóbeteg szakellátás vonatkozásában ellátási kötelezettségünk további négy – VII., X., XVI., és XVII. – kerületre is kiterjed. Összességében mintegy 170.000 fő járóbeteg ellátását biztosítja. Ezen felül 11 telephelyen az Önkormányzat által biztosított alapellátási szerződők helyiségeinek üzemeltetését végzi.

A Zuglói Egészségügyi Szolgálat **küldetése**: „Olyan intézményi működés biztosítása, amely során a zuglói páciensek elfogadható időn belül jutnak jó minőségű és szakszerű egészségügyi ellátáshoz, így elégedetten távoznak az Intézményből.”

Megvalósítható, a hosszútávú stratégia szempontjából az érdekeltek szempontjait is figyelembe vevő missziót fogalmaztunk meg, melynek teljesítését az ismert, nem megváltoztatható tényezők ellenére biztosítani lehet logisztikai, gazdálkodási és allokációs technikákkal, nem tévesztve szem elől a járóbetegellátás közfeladat-szintű igényét. **Elsődleges céljaink** szakmai feladataink teljesítése mentén a betegelégedettség növelése, a dolgozói elégedettség fokozása, a bevételek növelése és optimalizálása, működési kiadások racionalizálása, meglévő infrastruktúra fejlesztése (pályázati, központi és önkormányzati támogatások bevonásával)

Alapvető szakmai feladatunk: a járóbetegellátás során 2024. évben 444.675 esetet láttunk el. Az ellátás szakmai színvonalát tartani tudtuk annak ellenére, hogy gép-műszerparkunk amortizációja tovább nőtt. 2024. évben EBP forrás terhére jelentősebb értékű gép-műszerek, eszközök, illetve műszaki felújítási munkálatok beszerzése kezdődött el, de a közbeszerzési eljárás(ok) még 2024. évben nem zárultak le. A szerződések feltételes módon kerülnek/kerültek megkötésre, mivel a támogatói okirat módosítása még nem érkezett meg.

A telephelyek állapotának romlása évről-évre fokozódik.

A hatósági megkeresések támasztotta igényeket maradéktalanul teljesítettük, az előírt jelentéseket elvégeztük. Komoly energiát fordítottunk a munkaerőhiány mérséklésére.

Az Önkormányzat **alapellátási kötelező feladatát** teljesítjük a feladatátvállalási megállapodás szerint, a helyettes háziorvosi és házi gyermekorvosi rendeléseket folyamatosan működtetjük költségvetésünkből. A felnőtt és gyermekügyeleti szakellátást közreműködési szerződéssel láttuk el 2024. október 1-ig. 2024. október 1-től Budapesten is az OMSZ látja el az ügyeleti feladatokat.

Gyermekfogászati szakrendelésünk teljesítménye egyenletes, a szakemberek szükséges helyettesítését év közben sikeresen végeztük teljesítménycsökkenés nélkül.

Az iskolaorvosi ellátásban humán erőforrás helyzetének egy része helyettesítésekkel megoldódott, de új iskolaorvos felvételére is sor került.

Otthonápolásunk teljes kapacitással működik, teljesítményünk alapján többletkapacitást osztott nekünk a finanszírozó, azonban a pontértékek stagnálása miatt fajlagosan továbbra is alapvetően csak veszteséges lehet.

Laboratóriumunk a degresszív finanszírozás miatt továbbra is jelentős veszteséggel, azonban kiemelkedően magas szakmai színvonalon működik, a korábban koronavírus járvány idején bezárt Hermina úti telephelyünket 2023-ban újra tudtuk nyitni, és most már heti három napon történik vérvétel.

Képzőképző diagnosztikai ellátásunk orvos jelentkező hiányában korlátozott kapacitással működött, ezért kontrasztanyagot röntgen és UH vizsgálatokat csak szűk keresztmetszetben tudunk végezni.

Összegezve a ZESZ szakmai szempontból minőségvesztés nélkül teljesíti feladatait melyhez azt tapasztaltuk, hogy elengedhetetlenül szükséges, hogy a NEAK finanszírozás mellett, mind az Önkormányzat, mind a saját bevételből származó források rendelkezésre álljanak.

A ZESZ önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv. Finanszírozását az ellátott feladatok arányában a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) az Egészségbiztosítási Alapból biztosítja, amely azonban nem fedezi a működési költségeket.

Az Önkormányzat, illetve a ZESZ annak érdekében, hogy Zugló lakosságát maradéktalanul elláthassa, két járóbeteg szakellátó intézményt üzemeltet, ezáltal bizonyos párhuzamosságok elkerülhetetlenek, amely költségnövelő tényezőként is hatnak. Sajnos önmagában egyik ingatlan sem elegendő az ellátás biztosításához, így a két intézmény együttes működtetése jelenleg elkerülhetetlen.

A ZESZ rendelkezésére bocsátott ingatlanállomány ugyan mindenben megfelel az ellátási követelményeknek, de koránál fogva a modern ingatlan-fenntartási követelményeknek nem tesz eleget, elsősorban a hőszigetelések, nyílászárók, épületgépészeti vezetékhálózat területén. Fennállásunk alatt egyetlen évben sem állt rendelkezésünkre olyan volumenű forrás, amely lehetővé tette volna bármelyik ingatlanunk nagyfelújítását, azonban 2021-ben az Egészséges Budapest Program (EBP) V. ütemében az Önkormányzat beruházásában részleges felújítások történtek az ingatlanokban, elsősorban a házi orvosi rendelőkben. A járóbeteg ellátásra szolgáló két ingatlanban szükség lenne a fentiekben említett munkák elvégzésére, illetve az Örs vezér téri rendelőben a külső burkolat, illetve a szigetelés, nyílászárók rendbetételére is.

Betöltetlen háziorvosi és házi gyermekorvosi körzetekben az ellátás biztosítása. A ZESZ működését az elmúlt években nagyban befolyásolta, hogy a teljesen privatizált háziorvosi ellátásból egyre több ellátó lép ki, így 2024. évben jellemzően 9 körzetben kellett a ZESZ-nek biztosítania az alapellátást. A helyettesítési feladatokat Eszj. jogviszonyban foglalkoztatott orvosokkal és asszisztensekkel láttuk el 5 gyermek háziorvosi (1,3,17,18,19,20), valamint 4 felnőtt háziorvosi körzetben (42,62,25,28).

A helyettesítésben működtetett háziorvosi körzetben a helyettesítéseket 40 fő (orvos és asszisztens) látta el a ZESZ alkalmazásában. A helyettesítések során ügyelni kell arra, hogy az egyes dolgozók heti munkaideje – főállásukkal együtt - a törvényileg előírt heti 60 órát ne haladja meg, így alakult ki a szükséges létszám. Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban kedvezőbbek a finanszírozási feltételek, hiszen itt bizonyos bér-részt a NEAK finanszíroz.

A területi védőnői ellátás átadásra került az irányító vármegyei intézmény, azaz az Észak-Pesti Centrumkórház-Honvédkórház (ÉPC-HK) részére 2023. július 1. napjától. A területi védőnők továbbra is azokat a helyiségeket használják, amit eddig. Az ÉPC-HK és az Önkormányzat megállapodást kötött az ingyenes, a védőnői feladatellátásban érintett ingó és ingatlan használat tárgyában, továbbá költségfelosztási megállapodást írt alá. Az ÉPC-HK átalánydíjat köteles

fizetni havi 1.020 eFt összegben, amely összeget 2024. évben bár folyamatosan késve, de fizette az intézményünk számára, azonban a költségek tételes elszámolására, azaz a negyedéves elszámolásokra még nem került sor, mivel az általunk megküldött dokumentumokat nem fogadja az ÉPC-HK.

2024. márciusától a **szakdolgozók 14 %**, az **egészségügyben dolgozók 26.500.- Ft/hó/fő béremelésben** részesültek. Az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény-vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól szóló 256/2013. (VII.5.) Korm.rendelet módosításáról szóló 663/2023. (XII.29.) Korm. rendelet alapján. A szakdolgozók bértáblája a fent említett Kormány rendelet alapján I-V. fizetési fokozatba sorolandó, melyeken belül alap és kiemelt kategóriákat különböztetnek meg. Az egészségügyben dolgozók esetében az Eszj. törvény bevezetése óta 2023. júliusáig egyáltalán nem volt központi bérlemelés, bértábla sem vonatkozik rájuk, az intézménynek kellene rá kigazdálkodnia a fedezetet, de az önkormányzat támogatásával sikerült az ezen a területen dolgozóknak határozott idejű bérkiegészítést adni, így lehetett a dolgozók egy részét megtartani, illetve pótolni.

Az Önkormányzat valamennyi dolgozónk esetében biztosította a Szép kártya juttatást, amely nettó 100 eFt értékben 2024. május hónapban került utalásra.

Az alapellátók költségterítése felülvizsgálatot igényel. Ez a feladat évek óta húzódik, jelenleg 2017. évi megállapodások alapján történik a házi orvosi költségterítések számlázása, amelyben az önkormányzat által biztosított rész KT döntés alapján 40 eFt összegben van megjelölve. Ez az összeg az elmúlt években sokszorosára emelkedett, ez jelentősen hozzájárul ahhoz, hogy a ZESZ önkormányzat általi finanszírozása évről-évre növekedést mutatott.

Létszámadatok

2024. évi nyitó létszám: 387 fő

2024. évi záró létszám: 403 fő

A 2024. évi munkaerőmozgás adatai:

Belépők száma: 73 fő

Kilépők száma: 57 fő

A fluktuáció a járóbeteg szakellátás feladaton a legmagasabb. A létszámadatoknál jól látszik a magas fluktuáció.

Munkaerőmozgás feladatonkénti alakulása (fő):

Feladat	Belépés	Kilépés	Engedélyezett létszám
Járóbeteg szakellátás, gondozókkal	44	41	248,12
Laboratórium	5	4	20,45
Képalkotó diagnosztika	1	1	24,5
Háziorvosi szolgálat	16	8	35,48
Védőnői szolgálat	2	1	17
Foglalkozás-egészségügyi szolgálat	0	0	3,4
Otthoni szakápolás	0	0	6
Ifjúság egészségügyi szolgálat	4	0	7,2
Fogászat	0	0	12
ZEFI	1	2	3,5
Összesen:	73	57	377,65

A Zuglói Egészségügyi Szolgálat létszáma 2024. december 31-én (fő):

Munkaköri csoport	Engedélyezett létszám	Betöltött álláshely	Üres álláshely
I. Orvos	89,12	81,72	7,4
II. Egyéb egyetemi végzettség	6,75	6,75	0
III. Szakdolgozó	208,91	203,87	5,04
IV. Gazdasági, műszaki	38	36	2
V. Fizikai	34,87	34,87	0
Összesen:	377,65	363,21	14,44

2024 évben a belépők száma 73 fő, a kilépők száma 57 fő volt összesen. A járóbeteg-szakellátásban 2024-ben is jelentős kihívások mutatkoztak a humánerőforrás biztosítása terén azonban a negyedik negyedévre stabilan sikerült 20 alá vinni az üres álláshelyek számát. A nyugdíjba vonuló szakemberek pótlása lassan halad, miközben a megmaradó orvosokra egyre nagyobb munkaterhelés hárul, de ezt a nyugdíjasok részmunkaidőben történő visszafoglalkoztatásával próbáljuk enyhíteni. A szakdolgozók utánpótlása szintén nehézkes volt, de az új Ápolási Igazgató érkezésével sikerült szépen feltölteni a kritikus helyeket. A szakorvosaink átlagéletkora 2024-ben 53,95 év, medián életkora 55 év, az öregségi nyugdíjra jogosító 65 évet a szakorvosok 46,89 %-a töltötte be.

Vagyron alakulása

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a vagyon alakulását az előző költségvetési évhez viszonyítva.

Vagyonkimutatás					
Megnevezés	Előző időszak		Tárgyi időszak		Változás % (2024.év nettó/2023. év nettó)
	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	
Immateriális javak	68 774 246	18 734 726	82 721 796	26 554 822	141,74%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 246 164 097	1 996 844 649	2 294 152 475	2 009 343 785	100,63%
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	698 762 041	104 692 510	704 078 317	113 409 931	108,33%
Beruházások, felújítások	6 190 940	6 190 940	1 724 369	1 724 369	27,85%
Tárgyi eszközök	2 951 117 078	2 107 728 099	2 999 955 161	2 124 478 085	100,79%
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	3 019 891 324	2 126 462 825	3 082 676 957	2 151 032 907	101,16%
Vásárolt készletek	0	70 325 136		57 446 809	81,69%
Készletek	0	70 325 136		57 446 809	81,69%
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	70 325 136		57 446 809	81,69%
Forintpénztár	0	1 264 965		26 200	2,07%
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	1 264 965		26 200	2,07%
Kincstáron kívüli forintszámlák	0	2 624 503		0	0,00%
Forintszámlák	0	2 624 503		0	0,00%
C) PÉNZESZKÖZÖK	0	3 889 468		26 200	0,67%
Költségvetési évben esedékes követelések	0	1 886 632		3 304 965	175,18%
Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0		786 003 200	-
Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0		604 434	-
D) KÖVETELÉSEK	0	1 886 632		789 912 599	41868,93%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	2 202 564 061		2 998 418 515	136,13%
Nemzeti vagyoni induláskori értéke	0	1 751 232 342		1 751 232 342	100,00%
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	303 205		303 205	100,00%
Felhalmozott eredmény	0	-119 227 377		66 027 513	-55,38%
Mérleg szerinti eredmény	0	185 254 890		781 144 274	421,66%
G/ SAJÁT TŐKE	0	1 817 563 060		2 598 707 334	142,98%
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	32 034 719		16 829 281	52,53%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0		0	
Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	86 550		26 000	30,04%
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	86 550		26 000	30,04%
H) KÖTELEZETTSÉGEK	0	32 121 269		16 855 281	52,47%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	352 879 732		382 855 900	108,49%
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	352 879 732		382 855 900	108,49%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	0	2 202 564 061		2 998 418 515	136,13%

Rövid szöveges indoklás a fenti táblázat főbb eltéréseihez.

Immateriális javak esetében a sztroke-affázia program licencdíja és fejlesztése, valamint az önkormányzati támogatással megvalósult tűzfal licencek beszerzése és indukálta a növekményt 2024. évben.

Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál a bruttó érték emelkedését az eredményezte, hogy az alapellátási feladatokra kijelölt ingatlanok közül 2 helyszínen kazáncsere, valamint az Örs vezér terén a lift vezérlőegységének cseréje, míg a Hermina úti szakrendelőben a melegvízellátást biztosító hőszivattyú berendezés beszerzésére került sor.

Forintpénztár: A házipénztár záróegyenlege 2024.12.31-én 200.- Ft maradt, míg a letéti pénztárban őrzött talált pénzek összege: 26.000.-Ft volt.

Kincstáron kívüli forintszámlák: 2024. évben a NEAK bankszámla egyenlege átvezetésre került a főszámlára, ami a kiskincstári rendszer miatt nullázódott.

Költségvetési évben esedékes követelések: A védőnői feladatellátásra vonatkozóan az Észak-Pesti Centrumkórház-Honvédkórházzal kötött megállapodás alapján számlázunk havonta rendszeres jelleggel, amiből 3 hónapnyi kintlévősége keletkezett 2024.12.31-én.

Költségvetési évet követően esedékes követelések: 2024. november-december hónapokra járó teljesítmény alapján került előírásra a 2 hónappal később (2025. év elején) kiutalt NEAK bevétel összege.

Követelés jellegű saját elszámolások: 2024. év végén készletekre, valamint beruházásra adott előleget is fizettünk.

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek: A szállítói állomány 2024. év végén számottevően kevesebb volt, mint az előző év végén.

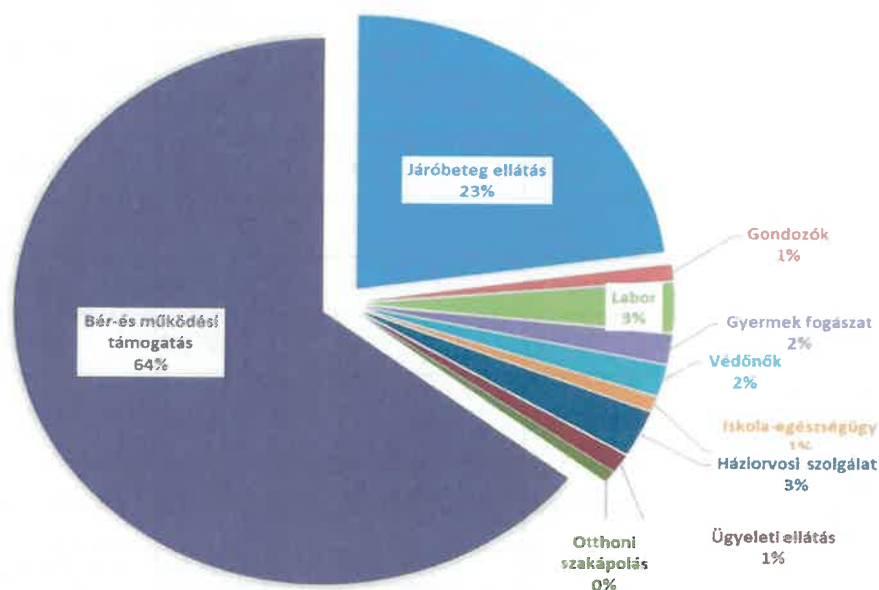
II. Bevételek számszaki és szöveges bemutatása

Bevételi jogcím	2023. évi Teljesítés (Ft)	2024. évi Eredeti előirányzat (Ft)	2024.évi Módosított előirányzat (Ft)	2024. évi Teljesítés (Ft)	Teljesítés %- a (24 évi telj/mód.lei.)	Telj.% 24 év/23 év
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 428 168 223	4 696 835 000	4 665 506 831	4 665 506 831	100,00%	105,36
Szolgáltatások ellenértéke B402-00	63 804 319	83 018 250	99 875 109	96 829 759	96,95%	151,76
Közvetített szolgáltatás ellenértéke B403-00	15 428 086	8 925 000	6 568 191	6 568 190	100,00%	42,57
Ellátási díjak B405-00	3 568 854	3 750 000	7 683 985	7 641 221	99,44%	214,11
Kiszámlázott ÁFA B406-00	4 817 708	2 922 750	5 474 294	5 257 444	96,04%	109,13
Egyéb kamatbevétel B4082- 00	1 282 294	6 000 000	5 993 747	5 993 748	100,00%	467,42
Biztosító által fizetett kártérítés B410-00	1 272 726	0	1 986 522	1 986 522	100,00%	156,08
Egyéb működési bevétel B411-00	4 627 403	124 000	1 377 822	1 377 822	100,00%	29,78
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése B53-00	3 937	0	0	0	0,00%	0,00
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	27 280	27 280		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7	191 780	0	127 340	127 340	100,00%	66,40
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele B8131-00	4 800 501	0	3 802 918	3 802 918	100,00%	79,22
Központi irányító szervi támogatás működési, felhalmozási, B816	1 852 979 591	2 117 414 000	2 220 333 922	1 909 571 128	86,00%	103,05
Finanszírozás bevételei B8	1 857 780 092	2 117 414 000	2 224 136 840	1 913 374 046	86,03%	102,99
Összesen:	6 380 945 422	6 918 989 000	7 018 757 961	6 704 690 203	95,53%	105,07

Az adatokból jól látható, hogy a **NEAK finanszírozás** (Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B1) teszi ki bevételeink jelentős részét. **2024-ben az összes NEAK finanszírozás 64,6 %-a a 0-ás kasszán folyt be.**

NEAK bevételi kassza 2024	%	Ft
Járóbeteg ellátás	22,74%	1 055 131
Gondozók	0,93%	42 990
Labor	2,90%	134 660
Gyermek fogászat	1,72%	79 764
Védőnők	1,79%	83 270
Iskola-egészségügy	0,84%	38 980
Háziorvosi szolgálat	2,69%	124 916
Ügyeleti ellátás	1,07%	49 665
Otthoni szakápolás	0,67%	31 058
Bér-és működési támogatás	64,64%	2 999 183
Összesen:	100,00%	4 639 617

NEAK BEVÉTELEK ALAKULÁSA KASSZÁNKÉNT 2024-BEN



Az előző évi teljesítési adatokhoz képest a bevételek 5 %-kal megemelkedtek. Ebből a NEAK finanszírozás 5,36 %-kal nőtt, elsősorban a béremelések miatt. Az önkormányzati támogatás 3 %-kal emelkedett az előző évhez viszonyítva.

Az Intézményfinanszírozás (**Önkormányzati támogatás**) a második legnagyobb bevételi forrásunk.

Saját bevételeink összességében emelkedtek, különösen a kamatbevételnél, bérleti díjaknál, illetve az ellátási díjaknál.

III. Kiadások számszaki és szöveges bemutatása

Kiadási jogcím	2023. évi Teljesítés	2024. évi Eredeti előirányzat	2024.évi Módosított előirányzat	2024. évi Teljesítés	Teljesítés %-a (23 évi telj./módei.)	Telj. az előző évhez 2024/2023
Személyi juttatások K1	4 507 388 853	4 699 510 000	4 875 948 780	4 859 984 292	99,67%	107,82
Munkaadót terhelő járulékok K2	491 772 135	545 036 000	502 985 717	499 280 164	99,26%	101,53
Dologi kiadások K3	1 247 386 963	1 274 443 000	1 232 782 050	1 182 319 328	95,91%	94,78
Összesen:	6 246 547 951	6 518 989 000	6 611 716 547	6 541 583 784	98,94%	104,72
Egyéb működési kiadások K5	7 758 331	0	4 004 794	4 004 794	100,00%	51,62
Összesen:	7 758 331	0	4 004 794	4 004 794	100,00%	51,62
Beruházások K6	72 270 069	400 000 000	263 033 494	113 628 567	43,20%	157,23
Felújítások K7	50 566 153	0	140 003 127	44 868 424	32,05%	88,73
Összesen:	122 836 222	400 000 000	403 036 621	158 496 991	39,33%	129,03
Mindösszesen:	6 377 142 504	6 918 989 000	7 018 757 962	6 704 085 569	95,52%	105,13

A Zuglói Egészségügyi Szolgálat kiadásainak túlnyomó többségét a bérjellegű kiadások és a hozzá kapcsolódó közterhek tették ki. (Eredeti előirányzatnál: 75,8 %, teljesítésnél 79,9 %).

2024. évben jutalom kifizetésére is sor került, nagyrészt az Önkormányzat támogatásával, amelynél első sorban a fizikai állományt, a back office területen dolgozókat és az orvosi bérektől jelentősen leszakadó szakdolgozókat preferáltuk, de az orvosok esetében jellemzően a havi bérük 50 %-a került jutalomként megállapításra.

A 2023. évhez képest a személyi juttatások 7,8 %-kal növekedtek, ez sokkal kevesebb mint az előző évben amikor 17,29 %-kal növekedtek a személyi juttatások.

A dologi kiadásaink a megelőző költségvetési évhez képest csökkentek. Ennek egyik oka az energiaárak csökkenése, illetve az utolsó negyedévben az ügyeleti feladat megszűnése.

Felhalmozási kiadásaink zömét az önkormányzat által biztosított külön keretektől megvalósuló beszerzések teszik ki.

2024. évben az Önkormányzat segítségével megvalósult, illetve elindított beszerzések:

- 2023. évi maradvány forrásból került sor több orvosi műszer beszerzésére, valamint alapellátási ingatlanokban kazáncserére.
- 2024. májusában biztosított önkormányzati támogatásból valósult meg bruttó 4,3 millió Ft értékben kis értékű műszerek beszerzése, bruttó 3,1 millió Ft összegű mobiliák vásárlása, valamint 19 millió Ft értékben műszaki beruházás-felújítás, többek között az Örs vezér téri szakrendelő főbejáratánál található támfal megerősítése.
- informatikai beszerzéseként valósult meg a tűzfalak licenceinek beszerzése, amelyek 2024. decemberében lejártak.

2024. évi előirányzatmaradvány részletezése

A költségvetési előirányzatmaradvány az alábbi tételekre nyújt fedezetet:

Kötelezettséggel terhelt előirányzatmaradvány összesen (EBP nélkül): 87.000.879,-Ft

ebből:

- | | |
|----------------------------------|----------------|
| • Személyi juttatások: | 15.964.488,-Ft |
| • Munkáltatót terhelő járulékok: | 3.705.553,-Ft |
| • Dologi kiadások: | 50.462.722,-Ft |
| • Felhalmozási kiadások | 16.868.116,-Ft |

ebből:

- | | |
|-------------------------------|----------------|
| ○ Felújítások bruttó összege: | 807.474,-Ft |
| ○ Beszerzések bruttó összege | 16.060.642,-Ft |

III. Pályázati támogatások és felhasználásaik elemzése

BM-OKFŐ ZEFI támogatása

2018. október 1-ével indult a ZEFI működése, amely alapvetően pályázati támogatásból valósul meg, de a működése az önkormányzat támogatása nélkül nem lenne biztosított.

A Zuglói Egészségfejlesztési Iroda nyújt szolgáltatásokat az egészségfejlesztés területén, amely a lakosság számára ingyenesen, beutalási rendszer nélkül elérhető. Szakmai kapcsolatain keresztül - önkormányzati és állami szervek, házi orvosok, szakrendelők, civil szervezetek, - valósítja meg tevékenységeit. Feladatai közé tartozik egészségfejlesztési programok, egészségfejlesztéssel kapcsolatos kommunikációk lebonyolítása. A lakosok egyéni tanácsadásokat vehetnek igénybe, testmozgással kapcsolatos, energiaegyensúly alakításával, alkohol-probléma kezelésével vagy dohányzásról leszokást támogató programokon vehetnek részt.

A szakmai indikátorokat folyamatosan túlteljesítette az iroda, információink szerint az ország legjobban működő egészségfejlesztési irodái közé tartozik, a finanszírozási nehézségek ellenére is. A szakmai és pénzügyi beszámolókat a határidőknek megfelelően teljesítettük. A 2024. évi támogatás 25,2 mFt összegben 2024.12.11-én megérkezett az Intézmény számlájára.

A Népjóléti Bizottság a 106/2024. (V.28) határozatával **dologi kiadásokra 2 mFt támogatást biztosított**, amely összeg a határozatban foglaltaknak megfelelően fertőtlenítőszerre, valamint orvosi és asszisztensi ruházatra maradéktalanul felhasználásra került.

EBP forrásból megvalósult:

EBP VI.

A támogatói okirat módosítására az Önkormányzat által megküldött dokumentumok ellenére sem került sor, hiába biztosította a 400 millió Ft összegű forrás elköltését a 2023. december 18-án módosított 1439/2021. (VII.6) Korm. határozat. Ezért a ZESZ 2024. évben feltételes közbeszerzési eljárások lefolytatását kezdte meg mind az orvosi műszerek beszerzése, mind a 2 felújítási feladat vonatkozásában. Ezek eredményeként az alábbi szerződések kerültek feltételesen megkötésre 2024 év végén, illetve 2025. év elején.

Közbeszerzési eredmények		Nettó	Áfa	Bruttó
MED-EN TRADE	ultrahangok	97 200 000	26 244 000	123 444 000
AVA-MED	orvosi bútorok	7 795 500	2 104 785	9 900 285
GÁVI Bt.	Örs alagsori strang	23 460 443	6 334 320	29 794 763
Játszókert Kft.	Hermina WC felújítás	50 812 965	13 719 501	64 532 466

EBP V. forrás:

Ennek az elszámolására 2024. február hónapban sor került.

Összességében a ZESZ az elmúlt gazdasági évben kiegyensúlyozott gazdasági helyzetben tudott működni, amely azonban az Önkormányzat támogatása nélkül nem valósulhatott volna meg.

