



# BUDAPEST FŐVÁROS III. KERÜLET ÓBUDA – BÉKÁSMEGYER ÖNKORMÁNYZAT ALPOLGÁRMESTER

t, Fő tér 3.

*Az előterjesztés tárgyalása nyílt ülésen történik.  
A döntéshozatal módja: egyszerű többség.*

## ELŐTERJESZTÉS

### a Képviselő-testület 2022. november 24-i ülésére

<b>Előterjesztés tárgya:</b>	A Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft. 2022. évre szóló Üzleti Terv és Működési Támogatási igény módosítása
<b>Előterjesztő:</b>	Czeplédy Gergő alpolgármester
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Budai András ügyvezető igazgató, Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
<b>Előterjesztést tárgyaló Bizottság:</b>	Szociális, Egészségügyi és Lakásügyi Bizottság Pénzügyi, Tulajdonosi és Vagyonnyilatkozat-kezelő Bizottság

### Tisztelt Képviselő-testület!

A Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft. (továbbiakban: SZMR) módosította a 2022. évre szóló üzleti tervét és működési támogatási igényét, melyet mellékelten megküldünk a Tulajdonos általi elfogadásra. Tárgybani dokumentumot a Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2022. november 7-i ülésén jóváhagyta.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslat elfogadásáról dönteni szíveskedjen.

### Határozati javaslat:

A Képviselő-testület úgy határoz, hogy az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja a Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti tervének módosítását és éves intézményi működési támogatási igényét 375.500eFt összegben. A 90.500eFt támogatás-növekményt a 2022 évi tartalékkeret terhére biztosítja.

**Felelős:** Dr. Budai András ügyvezető igazgató

**Határidő:** azonnal

Budapest, 2022. november 9.

### Mellékletek:

- SZMR\_2022\_módosított\_üzleti\_terv\_8v
- SZMR\_2022\_üzleti\_terv\_módosítás\_szöveg\_8v
- FEB\_határozat20221107

Óbuda-Békásmegyer, 2022. november 9.

  
Czeplédy Gergő  
alpolgármester

# A Szent Margit Rendelőintézet 2022. évi üzleti tervének és önkormányzati működési támogatási igényének felülvizsgálata

## I. Üzleti terv felülvizsgálatának indokoltsága

A 2022-es év elején elfogadott üzleti terv az akkori, biztonságosnak, kiszámíthatónak látszó gazdasági környezeti feltételeknek megfelelően készült, és ezen tervszámok ismeretében történt az Önkormányzat által a Rendelőintézet számára biztosítandó működési támogatás megállapítása.

Az év során lezajlott történések - az orosz - ukrán háború, a rendkívüli, az egész Európát sújtó aszály, továbbá a COVID változatlan jelenléte - rendkívül gazdasági eseményeket, az energiaárak emelkedése eddig ismeretlen mértékű inflációt indított el, amelynek nem látható a vége, megfékezésére tett intézkedések gyakorlatilag hatástalanok. Ilyen módon a Rendelőintézet rákényszerült az év elején készített üzleti tervének felülvizsgálatára és újra tervezésére.

## II. Üzleti terv módosítása

Az üzleti terv módosításánál, illetve újra tervezésénél az 1-8 hónap könyvelt tényadataiból kiindulva a 2022. november elejéig hozzánk eljutott és ekkor rendelkezésünkre álló információk, a tervezés és a módosítás közötti időszakban hozott törvényi rendelkezések alapján mind a bevételek, mind a költségek tekintetében elvégeztük az éves várható adatok *újraszámítását*, és *az elfogadott tervadat és az újonnan számított éves várható adat közötti különbség meghatározását*.

(A tulajdonos rendelkezése szerint az 1-9 hónap könyvelt tényadatai és a kalkulált az éves várható adatok alapján kell a módosított üzleti tervet elkészíteni, de a Rendelőintézet engedélyt kapott, hogy az OBRESZ beolvadása miatt egyébként is elkészítendő mérleg adatai és az ebből kiindulva elvégzett várható éves adatok alapján dolgozhassa ki az üzleti tervének módosítását.)

### Bevételek

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől származó bevételek az év első kilenc hónapjában a COVID19 miatt bevezetett átlagfinanszírozásnak megfelelően realizálódtak. Eddig nem került sor teljesítményfinanszírozás visszaállítására, és a jelenleg rendelkezésre álló információk szerint az átlagfinanszírozás december végéig marad. Ennek megfelelően a teljesítmény alapján finanszírozott egészségügyi ellátások, miután az elfogadott üzleti tervben teljesítmény finanszírozásnak megfelelően szerepelnek az egész évre kiterjesztetten az átlagfinanszírozás szerint újraszámításra kerültek.

- A járóbeteg szakellátás, a laborszolgáltatás és a fogászati teljesítmények esetén az átlagfinanszírozás alapján megállapított bevétel a tervezett teljesítmény alapján számított bevételnél magasabb bevételt jelent, míg az egynapos sebészethnél alacsonyabb bevétellel kell kalkulálni. Ehhez hozzájárult még az egynapos sebészeti területén meghirdetett várólistacsökkentési programba történő bejelentkezés, és az abban történő részvétel, illetve az ennek eredményeképpen kapott többletfinanszírozás. **Ez a NEAK várható éves bevételünket megemelte 54 mFt-tal.**
- A háziiorvosi bevételeknél az év során bekövetkezett változások - egy praxis kikerült a helyettesítendő praxisok közül, egy új helyettesítendő praxis pedig 3 hónapra bekerült a rendelőintézet feladatai közé - megnövelte a várható háziiorvosi bevételek nagyságát **6,15 mFt-tal.**
- Az üzleti tervben szerepeltetett bértámogatás bevétele, az év során belépő, vagy jogviszonyt változtató munkatársak miatt növekedett **47,7 mFt-tal.**
- Az üzleti tervben szerepeltettük a jövedelemkiegészítést, ami a nyugdíj mellett egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott munkatársaink nyugdíjának megfelelő, azzal azonos mértékű, NEAK által a Rendelőintézet számára átutalt összeget jelent. Az újra tervezést követően ez az összeg 22,5 mFt növekedést mutat, aminek elsősorban a nyugdíjak évközi emelése, továbbá az előző évben elmaradt nyugdíjkiegészítés ez évi kifizetése az oka.

Év végi többletfinanszírozást, kasszasöprést 95 mFt összegben terveztünk, bár ehhez alapul semmiféle információval nem rendelkezünk.

Az egyéb bevételeknél a térítésköteles ellátás és a foglalkozás egészségügyi ellátás bevételei az első féléves adatok alapján egy kicsit magasabb értékkel, míg az egyéb közhasznú bevétel minimálisan alacsonyabb éves összegben került tervezésre.

Felülvizsgálatra került a VEKOP-EFI várható bevétele is. Az év közben kapott információk alapján a tervezett 25 mFt-os bevétel szerepel a tervünkben.

Ugyancsak felülvizsgálatra és módosításra került a halasztott értékcsökkenés adata is. Ebben az esetben a meghatározó érték a könyvelt halasztott értékcsökkenés volt. Ezen összeg alapján számolva történt az éves halasztott értékcsökkenés megállapítása, amely így 17,9 mFt-tal alacsonyabb az eredetileg tervezett értéknél.

A felülvizsgálat és az újra tervezés következtében a bevételi oldalon 208,7 mFt-tal emelkedett a várható éves bevétel, **a működési támogatás növelése nélkül.**

### Ráfordítások

A ráfordítások átvizsgálásánál szintén a könyvelt tényadatokból, az ismert árváltozások számított költségnövelő hatásaiból kiindulva történt a várható éves kiadások összegének megállapítása.

Az anyagköltségek felülvizsgálatánál az 1-8 hónapi adatok adták a kiindulási alapot. Az egyszer használatos gyógyászati anyagok, a gyógyszer költségeit év közben a szállítók által érvényesített komoly áremelkedés miatt kellett növelni 7 mFt- és 6 mFt összegben. Az egyszer használatos textil kicsit (250 eFt) magasabb értékét a fizioterápiára beszerzett köztes anyagok költségei indukálták. A műszaki anyag költségei az év során saját hatáskörben bonyolított Paizs utcai fogászati rendelőhelyiség felújítási munkái miatt jelentkeztek magasabb értékben, és ennek megfelelően kellett korrigálni az éves értéket is. (1 MFt). A további szakmai anyagok egy részénél a takarékos felhasználás miatt előreláthatólag a tervezettnél alacsonyabban alakulnak az éves ráfordítási költségek, másik részénél kissé magasabban. Összességében a szakmai anyagok várható éves költsége a tervezetthez hasonlítva 8,5 mFt-tal magasabban alakul.

Infrastruktúra költségeinél elsősorban az árváltozások hatásait kíséreltük meg tervezni, bár meglehetősen sok a bizonytalanság. Az áramdíj számításánál 2022. 1-7 havi tényadatából kiindulva a 2021-es év fogyasztásának az év hátralévő hónapjaira arányosítva 163 Ft/kWh-tal számoltunk. Ennek eredményeként **47,6 mFt-tal** magasabb éves áramdíjjal kell számolni, ami lehet jóval magasabb is, amennyiben a 163 Ft/kWh díj tovább emelkedik. Időközben megtörtént a világítótestek fényforrásainak cseréje, valamint a lift meghibásodása miatti áramfogyasztás jelentős hatással van a költségre.

Az áramdíjhoz hasonlóan a távhő díja is ismételten kiszámításra kerül az első féléves könyvelt tényadat és a július havi távhő számla emelt díja alapján. (Az alapidíjak 19 %-kal, a leadott hőmennyiség után számított díj 2022.07.01 - től 1 GJ 3810 Ft-ról 6880 Ft-ra emelkedett, majd októbertől 54 823 GJ/Ft-ra emelkedett.) Hatására a várható éves díjnál jelentős emelkedés jelentkezett nem csak a távhő, hanem a mosatás esetében is, ami az energiaárak változásának függvényében érthető. A takarítási költségnél jelentkező változás a tervezés korrekciója miatt keletkezett – elmaradt az ÁFA számítása az eredeti tervben. Éves infrastrukturális költségekben ennek a hatásaként emelkedés **112,4 mFt**. (Ebből 26,60 mFt villany, 67,4 mFt távhő díjemelésből származik)

Az egyéb szolgáltatásoknál a szoftver bérletnél az orvosszakmai rendszer bejelentett bérleti díj emelése jelenik meg az év hátralévő hónapjaira. Felülvizsgáltuk az orvosi gép-műszer karbantartási költségeket, melyet a tényadatok fényében csökkentettünk az általánydíjas javításokon felüli hibajavításokra tervezett költségek felével. A könyvvizsgálói szolgáltatásnál az OBRESZ beolvasásával kapcsolatban jelentkező nem tervezett költség található, mint

többletköltség. Az informatika rendszerüzemeltetési szolgáltatásnál az előre jelzett üzemeltetési díj várható emelése az utolsó négy hónapra és a szerverszolgáltatások költöztetésének várható egyszeri díja került figyelembevételre.

A CALL Center szolgáltatás eredeti tervhez hasonlított magasabb költsége az online előjegyzési rendszer indításának nehézségei miatt jelentkezik. A tervek szerint a szolgáltatás a decemberben megszüntetésre kerül.

Az egészségügyi szolgáltatásoknál az költségek emelkedésének az oka a vállalási díjak emelkedése. A közreműködő munkatársak elvárják és kikövetelik maguknak az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló munkatársaikkal legalább azonos mértékű díjazást. A teleradiológia esetében már az előző év novemberétől érvénybe lépett új díjazási algoritmus hatása ebben az évben látható teljes egészében. Az egynapos sebészet területén pedig nem csak a díjak emelése, hanem az év közben szükségszerűen bekövetkezett jogviszony változás is jelentkezik. (Megbízotti jogviszonyból személyes közreműködői jogviszonyra átállás). A háziorvosi közreműködői költség növekedése az új praxis belépése miatt jelentkezik, míg a foglalkozás egészségügyi közreműködői díj a magasabban tervezett éves bevétel következménye.

A személyi jellegű költségeknél szintén a könyvelt adatból kiindulva történt meg az egyes tételek éves várható adatának megállapítása az első félév könyvelt adata, a júliusi és az augusztusi tényleges bértömeg, valamint az év utolsó hónapjaira kalkulált bér figyelembevételével.

A jubileumi jutalom az egészségügyi szolgálati jogviszony alapján arra jogosult munkatársak számára kifizetendő összeget tartalmazza.

A megbízási díj csökkenése az eredeti tervhez hasonlítva az év közben lezajlott jogviszony változásokból adódik. Több munkatárs megbízási jogviszonyát alkalmazotti, illetve közreműködői jogviszonnyá kellett alakítani.

A módosított tervben szerepel év végi jutalom, amely az előzetes tervben nem található. Ennek összeg 81,8 mFt + 8,7 mFt adó, aminek a fedezeteként csak a tulajdonos i támogatása tud szolgálni.

Az egyéb ráfordítások között került beszámításra az OBRESZ beolvasásig, annak fenntartásával működtetésével kapcsolatban felmerülő költség 6,5 mFt értékben.

### III. Kiadási célhoz nem kötött intézmény-finanszírozási támogatás

A mellékletben magadott módosított üzleti terv éves várható adatai továbbra is viszonylag nagy bizonytalansággal voltak tervezhetőek. Az év során bekövetkezett árváltozások, a tervezett adatok pontosítása alapján kiszámolt várható eredmény további legalább 95 mFt intézményfinanszírozási összeg biztosítását tenné szükségessé a Rendelőintézet biztonságos működésének eléréséhez, amiből tulajdonképpen (94 mFt összegben) az energiaárak változásból származó költségnövekedés.

Ismeretes, hogy az állami fenntartásban lévő kórházak és szakrendelők már hónapok óta kapják az energia árváltozás miatt felmerülő többletköltségek kompenzációját, amiből az önkormányzati fenntartásban lévő intézmények eddig kimaradtak. Ha és amennyiben az energiaárak változásából adódó költségnövekedést többletfinanszírozásként, vagy kompenzációként a Rendelőintézet megkapja, úgy az intézményi működési támogatás ezen ok miatti módosítására nem lesz szükség.

A fentiekben ismertetett változások alapján kérjük tisztelettel a 2022-es évre a tulajdonos Önkormányzat a Rendelőintézet számára intézményfinanszírozás jogcímen biztosított támogatását 90,5 mFt összeggel megnövelni szíveskedjenek.

Budapest, 2022. november 9.

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
Raiffeisen Bank Zrt.  
12001008-00100984-00100003  
Adószám: 21813278-2-41

  
**Dr. Budai András**  
ügyvezető igazgató

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.

2022.éves terv - módosítás (árváltozások miatt)

BEVÉTELEK	KN	2022. évi előzetes terv - elfogadott	2022. évi 1-8. hónap könyvelt	INDEX = 1-8 hónap/elfoga dott éves terv	KÜLÖNBÖZET = elfogadott éves terv - 1- 8 hónap tény	2022. évi módosított terv, - éves várható	INDEX = várható éves /elfogadott éves terv	KÜLÖNBÖZET = várható éves, módosított üzleti terv - elfogadott terv
Megnevezés		2022.01.31. 2. verzió	2022.11.03	2022.11.03	2022.11.03	2022.11.08 8. verzió	2022.11.08 8. verzió	2022.11.08 8. verzió
		Ft	Ft	%	Ft	Ft	%	Ft
Egynapos seb.	91119+91124	112 000 000	71 116 800	63,5%	-40 883 200	114 100 000	101,9%	2 100 000
Járó telj. finansz.	91118+91123+91125	1 235 000 000	854 996 049	69,2%	-380 003 951	1 271 900 000	103,0%	36 900 000
Járó FIX díj		60 000 000	40 000 000	66,7%	-20 000 000	60 000 000	100,0%	0
Laborszolgáltatás	91120	128 000 000	87 385 921	68,3%	-40 614 079	132 600 000	103,6%	4 600 000
Fogászat telj.fin - alapellátás, szakellátás	91113 + 91117	79 000 000	55 839 764	70,7%	-23 160 236	83 700 000	105,9%	4 700 000
Fogászat fix díj - alapellátás, szakellátás		128 689 200	85 652 900	66,6%	-43 036 300	128 300 000	99,7%	-389 200
Ügyeleti díj - felnőtt	91111	72 000 000	47 929 542	66,6%	-24 070 458	72 000 000	100,0%	0
Ügyeleti díj - gyermek		11 000 000	7 694 149	69,9%	-3 305 851	11 000 000	100,0%	0
Iskolaegészségügyi ellátás	91112	46 000 000	31 336 100	68,1%	-14 663 900	46 000 000	100,0%	0
Háziorvosi ellátás		19 750 000	19 952 066	101,0%	202 066	25 900 000	131,1%	6 150 000
NEAK szakellátások összesen	A	1 891 439 200	1 301 903 291	68,8%	-589 535 909	1 945 500 000	102,9%	54 060 800
Kasszasöprés			0	0,0%	0	95 000 000		95 000 000
Bértámogatás - Esztv	9625	1 365 600 000	939 768 709	68,8%	-425 831 291	1 413 300 000	103,5%	47 700 000
Bértámogatás - du. pótlék		48 000 000	21 995 400	45,8%	-26 004 600	48 000 000	100,0%	0
Jövedelekiegészítés - nyugdíj		150 000 000	120 281 500	80,2%	-29 718 500	172 500 000	115,0%	22 500 000
NEAK többlettámogatás összesen:	B	1 563 600 000	1 082 045 609	69,2%	-481 554 391	1 728 800 000	110,6%	165 200 000
NEAK bevétel összesen	A+B	3 455 039 200	2 383 948 900	69,0%	-1 071 090 300	3 674 300 000	106,3%	219 260 800
Továbbszámolás	913	21 000 000	14 035 166	66,8%	-6 964 834	21 000 000	100,0%	0
Bérleti díjak - használati díj	912	10 000 000	6 430 300	64,3%	-3 569 700	10 000 000	100,0%	0
Térítésköteles ellátás	915	30 000 000	22 385 596	74,6%	-7 614 404	32 000 000	106,7%	2 000 000
Térítésköteles ellátás - Foglalkozás eü.	917	40 000 000	28 990 352	72,5%	-11 009 648	42 000 000	105,0%	2 000 000
Egyéb közhasznú bevétel	919+916	24 300 000	15 501 039	63,8%	-8 798 961	24 250 000	99,8%	-50 000
Közhasznú bevétel összesen	C+D	125 300 000	87 342 453	69,7%	-37 957 547	129 250 000	103,2%	3 950 000
Eszközértékesítés	961	650 000	730 707	112,4%	80 707	731 000	112,5%	81 000
Egyéb bevétel	963+969	0		0,0%	0	0	0,0%	0
Központi költségvetéstől kapott tám.	9622		254 666	0,0%	254 666	255 000	0,0%	255 000
VEKOP-EFI 7.2.2.2 pályázati bevétel	9623	25 000 000	-48 358	-0,2%	-25 048 358	24 100 000	96,4%	-900 000
Önkorm.tám.működési célú (lgény)	9621	285 000 000	202 000 000	70,9%	-83 000 000	375 500 000	131,8%	90 500 000
Adományok	9624	0	352 426	0,0%	352 426	352 000	0,0%	352 000
Pénzügyi műveletek bevételei	97	0	131 836	0,0%	131 836	132 000	0,0%	132 000
Egyéb bevételek		310 650 000	203 421 277	65,5%	-107 228 723	401 070 000	129,1%	90 420 000
Halasztott bevételek (96)	9681+9682	31 500 000	9 035 944	28,7%	-22 464 056	13 554 000	43,0%	-17 946 000
Egyéb rendkívüli bevételek	9689+9699+989		1 424 286	0,0%	1 424 286	2 924 000	0,0%	2 924 000
Önk. tám. kisértékű eszközbesz. (98)		0	577 500	0,0%	577 500	578 000	0,0%	578 000
Rendkívüli bevételek	E+H	31 500 000	11 037 730	35,0%	-20 462 270	17 056 000	54,1%	-14 444 000
Bevételek összesen:		3 922 489 200	2 685 750 360	68,5%	-1 236 738 840	4 221 676 000	107,6%	299 186 800
Bevételek összesen (MFT):		3922,49	2685,75	0,00	-1236,74	4221,68		299,19
Önk. működési támogatás (MFT):		285,00	202,00	0,00		375,50		90,50

Megnevezés		2022. évi előzetes terv - elfogadott	2022. évi 1-8. hónap könyvelt	0	KÜLÖNBÖZET - elfogadott éves terv - 1- 8 hónap tény	2022. évi módosított terv, - éves várható	INDEX = várható éves /elfogadott éves terv	KÜLÖNBÖZET = várható éves, módosított üzleti terv - elfogadott terv
		2022.01.31	2022.11.03	2022.11.03	2022.11.03	2022.11.08	2022.11.08	2022.11.08
						8. verzió	8. verzió	8. verzió
		Ft	Ft	%	Ft	Ft	Ft	Ft
<b>KÖLTSÉGEK</b>		<b>KN</b>						
EKG papír	51141	300 000	405 090	135,0%	105 090	600 000	200,0%	300 000
Fogászati anyag	51142	3 800 000	1 724 834	45,4%	-2 075 166	2 500 000	65,8%	-1 300 000
Fogászati anyag COVID-19	511421	500 000	0	0,0%	-500 000	500 000	100,0%	0
Egyszer haszn. kötszer	51143	7 000 000	4 830 236	69,0%	-2 169 764	7 000 000	100,0%	0
Egyszer haszn. gyógyászati anyagok	51144	26 000 000	21 931 216	84,4%	-4 068 784	33 000 000	126,9%	7 000 000
Egyszer haszn. gyógyászati anyagok COVID-19	511441	4 000 000	928 701	23,2%	-3 071 299	1 500 000	37,5%	-2 500 000
Orvosi gáz	51193	2 000 000	1 850 796	92,5%	-149 204	2 800 000	140,0%	800 000
Üvegáruk	51191	50 000	72 218	144,4%	22 218	50 000	100,0%	0
Vegyszerek (labor,rtg.)	51146	35 000	68 865	196,8%	33 865	100 000	285,7%	65 000
Tisztító-, fertőtlenítőszer	51147	10 000 000	4 536 679	45,4%	-5 463 321	7 000 000	70,0%	-3 000 000
Tisztító-, fertőtlenítőszer COVID-19	511471	1 000 000	332 586	33,3%	-667 414	1 000 000	100,0%	0
Egyéb szakmai anyagok (gyógyszer)	51149	12 000 000	12 181 299	101,5%	181 299	18 000 000	150,0%	6 000 000
Nyomtatvány	51161	500 000	322 310	64,5%	-177 690	500 000	100,0%	0
Irodai papír	51162	2 000 000	1 631 868	81,6%	-368 132	2 500 000	125,0%	500 000
Irodaszer	51163	1 200 000	828 533	69,0%	-371 467	1 500 000	125,0%	300 000
Műszaki anyag(karbantar.anyag)	51171	1 500 000	1 489 660	99,3%	-10 340	2 500 000	166,7%	1 000 000
Műszaki anyag(karbantar.anyag) COVID-19	511710	150 000		0,0%	-150 000	0	0,0%	-150 000
Kellékanyagok(nyomtató festék)	51172	100 000	20 479	20,5%	-79 521	100 000	100,0%	0
Számitástechnikai anyagok, CD	51173	2 500 000	348 759	14,0%	-2 151 241	500 000	20,0%	-2 000 000
Takarító tisztítószeresek besz.	51174	9 000 000	6 384 846	70,9%	-2 615 154	9 500 000	105,6%	500 000
Egyéb anyag műk. használt anyag)	51175	1 000 000	1 285 407	128,5%	285 407	2 000 000	200,0%	1 000 000
Intézeti textil	51164	500 000	67 505	13,5%	-432 495	150 000	30,0%	-350 000
Munka- és védőruha	51165	500 000	24 832	5,0%	-475 168	50 000	10,0%	-450 000
Munka- és védőruha COVID-19	51166	500 000		0,0%	-500 000	0	0,0%	-500 000
Egyszer haszn. textil	51148	50 000	186 688	373,4%	136 688	300 000	600,0%	250 000
Gépjármű üzemanyag ktg.	5115	1 000 000	795 305	79,5%	-204 695	1 500 000	150,0%	500 000
Fogyó jellegű anyag, szerszámok	51182,51181	500 000	0	0,0%	-500 000	0	0,0%	-500 000
Egyéb szakmai anyagok	51192	500 000	1 008 096	201,6%	508 096	1 500 000	300,0%	1 000 000
Könyv, folyóirat	5284	70 000	76 454	109,2%	6 454	100 000	142,9%	30 000
<b>Anyag</b>	<b>A</b>	<b>88 255 000</b>	<b>63 333 262</b>	<b>71,8%</b>	<b>-24 921 738</b>	<b>96 750 000</b>	<b>109,6%</b>	<b>8 495 000</b>
Vízdíj	5111	1 500 000	1 127 915	75,2%	-372 085	1 700 000	113,3%	200 000
Csatorna díj	5213	2 400 000	1 758 897	73,3%	-641 103	2 600 000	108,3%	200 000
Áram díj	5112	28 000 000	37 867 947	135,2%	9 867 947	54 600 000	195,0%	26 600 000
Gázdíj	51132	0	7 955	0,0%	7 955	0	0,0%	0
Távhő díj, melegvíz	51131	38 500 000	25 538 253	66,3%	-12 961 747	105 900 000	275,1%	67 400 000
Posta költség	5281	1 000 000	510 675	51,1%	-489 325	1 000 000	100,0%	0
Telefon	5282	6 578 400	4 845 313	73,7%	-1 733 087	7 200 000	109,4%	621 600
Internet	5283	4 344 000	916 540	21,1%	-3 427 460	1 500 000	34,5%	-2 844 000
Veszélyes hulladék	5214	4 025 000	2 557 422	63,5%	-1 467 578	4 000 000	99,4%	-25 000
Szemétszállítás	5212	2 500 000	1 929 940	77,2%	-570 060	2 900 000	116,0%	400 000
Őrzés, védelem	5294	25 000 000	17 092 917	68,4%	-7 907 083	25 600 000	102,4%	600 000
Mosatás	5295	3 756 000	3 407 610	90,7%	-348 390	5 100 000	135,8%	1 344 000
Takarítás ktg.	5296	71 697 360	62 749 045	87,5%	-8 948 315	89 600 000	125,0%	17 902 640
<b>Infrastuktúra</b>	<b>B</b>	<b>189 300 760</b>	<b>160 310 429</b>	<b>84,7%</b>	<b>-28 990 331</b>	<b>301 700 000</b>	<b>159,4%</b>	<b>112 399 240</b>
Szállítás-rakodás, raktár ktg.	5211	50 000	3 175	6,4%	-46 825	50 000	100,0%	0
Bérleti díj	5222+5223+5224	10 500 000	8 606 459	82,0%	-1 893 541	11 500 000	109,5%	1 000 000
Softver bérlet	5221	17 000 000	14 957 758	88,0%	-2 042 242	17 600 000	103,5%	600 000
Ingatlankarbantartás	5231	8 000 000	7 265 995	90,8%	-734 005	8 000 000	100,0%	0
Orvosi gép-, műszer karbant.	5232	35 790 000	20 408 497	57,0%	-15 381 503	25 790 000	72,1%	-10 000 000
Egyéb gép-, műszer karbant.	5233	2 500 000	2 324 934	93,0%	-175 066	2 500 000	100,0%	0
Számitástechnikai eszk. karb.	5234	2 000 000	5 374 489	268,7%	3 374 489	5 500 000	275,0%	3 500 000
Gépkocsi karbantartás	5235	500 000	1 398 123	279,6%	898 123	1 500 000	300,0%	1 000 000
Hírdetés, reklám	524	500 000	128 549	25,7%	-371 451	150 000	30,0%	-350 000
Oktatás, továbbképzés	525	1 000 000	619 243	61,9%	-380 757	1 000 000	100,0%	0
Könyvviteli szolgáltatás	5271	5 500 000	3 353 024	61,0%	-2 146 976	5 000 000	90,9%	-500 000
Könyvvizsgálói szolgáltatás	5272	2 300 000	1 587 500	69,0%	-712 500	3 200 000	139,1%	900 000
Jogi szolgáltatás	5273	7 500 000	6 228 000	83,0%	-1 272 000	7 500 000	100,0%	0
Üzletviteli szolgáltatás	5275	15 180 000	11 120 000	73,3%	-4 060 000	15 180 000	100,0%	0
Informatikai rendszer-üzemeltetési szolgáltatás	5276	36 406 000	24 733 250	67,9%	-11 672 750	38 800 000	106,6%	2 394 000
Nyomtatási szolgáltatás	5277	10 000 000	6 673 850	66,7%	-3 326 150	10 000 000	100,0%	0
CALL center szolgáltatás	5278	3 600 000	10 702 952	297,3%	7 102 952	12 500 000	347,2%	8 900 000
Egyéb szolgáltatás ( MÁK bérszámfejtés, tűzvédelem)	5293	6 300 000	4 087 894	64,9%	-2 212 106	6 300 000	100,0%	0
Hatósági díj, illeték	531	1 200 000	706 340	58,9%	-493 660	1 000 000	83,3%	-200 000
Bankköltség	532	9 720 000	6 179 104	63,6%	-3 540 896	9 220 000	94,9%	-500 000
Biztosítási díj	533	3 400 000	2 575 517	75,8%	-824 483	3 400 000	100,0%	0
Egyéb ktsg. - különféle tagdíj	539		0	0,0%	0		0,0%	0

Egyéb szolgáltatás	C	178 946 000	139 034 653	77,7%	-39 911 347	185 690 000	103,8%	6 744 000
Járó	5274	118 149 000	85 017 328	72,0%	-33 131 672	121 900 000	103,2%	3 751 000
Teleradiológia		33 600 000	27 783 200	82,7%	-5 816 800	41 500 000	123,5%	7 900 000
Egynapos		40 700 000	38 892 991	95,6%	-1 807 009	55 000 000	135,1%	14 300 000
Labor		157 350 000	105 669 911	67,2%	-51 680 089	158 200 000	100,5%	850 000
Fogászat		0	0	0,0%	0	0	0,0%	0
Ügyelet - felnőtt		108 106 000	76 713 609	71,0%	-31 392 391	107 920 000	99,8%	-186 000
Ügyelet - gyermek		31 537 000	21 024 640	66,7%	-10 512 360	31 537 000	100,0%	0
Ügyelet - házi gyermekorvosi (Pethe)		0	0	0,0%	0	0	0,0%	0
Iskola orvoslás		0	0	0,0%	0	0	0,0%	0
Egyéb - higiénikus,		2 400 000		0,0%	-2 400 000	2 400 000	100,0%	0
Háziorvosi szolgálat (gyermek + felnőtt)		19 750 000	15 185 616	76,9%	-4 564 384	22 000 000	111,4%	2 250 000
Fogl. eü. - közreműködő		20 000 000	11 304 852	56,5%	-8 695 148	21 000 000	105,0%	1 000 000
Egyéb - térítéssel ellátás költsége (PCR tesztelés, NNK)		5 650 000	4 249 828	75,2%	-1 400 172	5 650 000	100,0%	0
<b>EÜ. Szolg.</b>	<b>D</b>	<b>537 242 000</b>	<b>385 841 975</b>	<b>71,8%</b>	<b>-151 400 025</b>	<b>567 107 000</b>	<b>105,6%</b>	<b>29 865 000</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>A+B+C+D</b>	<b>993 743 760</b>	<b>748 520 319</b>	<b>75,3%</b>	<b>-245 223 441</b>	<b>1 151 247 000</b>	<b>115,8%</b>	<b>157 503 240</b>

Költségek	KN	2022. évi előzetes terv - elfogadott	0			2022. évi módosított terv, - éves várható	INDEX = várható éves /elfogadott t. éves terv	KÜLÖNBÖZET = várható éves, módosított üzleti terv - elfogadott terv
			2022. évi 1-8. hónap könyvelt	0	KÜLÖNBÖZET = elfogadott éves terv - 1- 8 hónap tény			
		2022.01.31	2022.11.03	2022.11.03	2022.11.03	2022.11.08	2022.11.08	2022.11.08
		2. verzió				8. verzió	8. verzió	8. verzió
		Ft	Ft	%	Ft	Ft	Ft	Ft
Bér	5411+54112	1 019 500 000	666 006 994	65,3%	-353 493 006	993 326 400	97,4%	-26 173 600
Bértámogatás	5416	1 251 000 000	882 095 357	70,5%	-368 904 643	1 318 720 000	105,4%	67 720 000
Pótlékok - rendszeres		49 000 000		0,0%	-49 000 000	49 000 000	100,0%	0
Pótlékok- du. pótlék		9 800 000		0,0%	-9 800 000	6 200 000	63,3%	-3 600 000
Bértámogatás - du pótlék		43 200 000		0,0%	-43 200 000	43 600 000	100,9%	400 000
Végkielégítés	5412	0	887 290	0,0%	887 290	888 000	0,0%	888 000
Évvégi/ Évközi jutalom	5414	0	200 000	0,0%	200 000	82 028 000	0,0%	82 028 000
Jubileumi jutalom 664/2021 kr	5415	20 583 574	7 216 092	35,1%	-13 367 482	20 600 000	100,1%	16 426
Megbízási díj	542	27 000 000	8 234 924	30,5%	-18 765 076	12 500 000	46,3%	-14 500 000
Tiszteletdíj	543	3 960 000	2 840 000	71,7%	-1 120 000	3 960 000	100,0%	0
Jövedelemkiegészítés - nyugdíj		130 435 000	118 263 641	90,7%	-12 171 359	172 500 000	132,2%	42 065 000
Bér, bér jellegű költségek	F	2 554 478 574	1 685 744 298	66,0%	-868 734 276	2 703 322 400	105,8%	148 843 826
Reprezentáció	555+5551	1 500 000	383 603	25,6%	-1 116 397	500 000	33,3%	-1 000 000
Konferencia	5552	280 000	783 560	279,8%	503 560	750 000	267,9%	470 000
Intézeti rendezvények		1 500 000	0	0,0%	-1 500 000	1 500 000	100,0%	0
Gépkocsi ktg. térítés	5523	3 200 000	2 054 896	64,2%	-1 145 104	3 200 000	100,0%	0
Temetési segély	5591	0	40 000	0,0%	40 000	40 000	0,0%	40 000
Egyéb. szem. jell. kif.	5599	0	15 000	0,0%	15 000	15 000	0,0%	15 000
Betegszabadság	551	16 000 000	26 298 218	164,4%	10 298 218	26 000 000	162,5%	10 000 000
Bérletterítés, utazási ktgtér.	5522	1 875 000	610 532	32,6%	-1 264 468	1 000 000	53,3%	-875 000
Egyéb szem. jellegű költségek	F	24 355 000	30 185 809	123,9%	5 830 809	33 005 000	135,5%	8 650 000
SZÉP kártya (cafeteria)	5525	34 000 000	22 549 983	66,3%	-11 450 017	34 000 000	100,0%	0
Cafeteria	G	34 000 000	22 549 983	66,3%	-11 450 017	34 000 000	100,0%	0
Szociális hozzájárulási adó - bér	561	102 000 000	155 196 042	152,2%	53 196 042	99 000 000	97,1%	-3 000 000
Szociális hozzájárulási adó - bértámogatás		114 600 000		0,0%	-114 600 000	118 684 800	103,6%	4 084 800
Szociális hozzájárulási adó - rendszeres pótlék		4 900 000		0,0%	-4 900 000	4 900 000	100,0%	0
Szociális hozzájárulási adó -du. pótlék bértámogatás		4 800 000		0,0%	-4 800 000	4 800 000	100,0%	0
Szociális hozzájárulási adó - jub.jut. után		2 675 864		0,0%	-2 675 864	2 676 000	100,0%	136
Szociális hozzájárulási adó - megbízási díj után	562	3 510 000		0,0%	-3 510 000	1 625 000	46,3%	-1 885 000
Szociális hozzájárulási adó - tiszteledíjak után	562	514 800		0,0%	-514 800	514 800	100,0%	0
Szociális hozzájárulási adó - jutalom után				0,0%	0	8 697 000	0,0%	8 697 000
Rehabilitációs hozzájárulás	563	14 000 000	12 405 000	88,6%	-1 595 000	18 810 000	134,4%	4 810 000
Táppénz	553	1 750 000	1 405 103	80,3%	-344 897	1 750 000	100,0%	0
Cafeteria után fiz. járulék	554	5 100 000	3 480 397	68,2%	-1 619 603	5 171 000	101,4%	71 000
Szem. jell. kifizetés járuléka	H	253 850 664	172 486 542	67,9%	-81 364 122	266 628 600	105,0%	12 777 936
Személyi jellegű ráfordítások	G+F+G+H	2 866 684 238	1 910 966 632	66,7%	-955 717 606	3 036 956 000	105,9%	170 271 762
ÉCS	571	37 000 000	13 902 589	37,6%	-23 097 411	16 703 000	45,1%	-20 297 000
Szakmai kísértékű tárgyi eszk.	572	4 000 000	8 177 231	204,4%	4 177 231	8 500 000	212,5%	4 500 000
Intézményi kísért. tárgyi eszk	572			0,0%	0		0,0%	0
ÉCS	F 37	41 000 000	22 079 820	53,9%	-18 920 180	25 203 000	61,5%	-15 797 000
Selejtezés, értékvesztés	861+862		386 325	0,0%	386 325		0,0%	0
Adók, járulékok 86722	8671	1 500 000	13 524	0,9%	-1 486 476	1 500 000	100,0%	0
Jövedelemkiegészítés (nyugdíj) adója		19 565 000		0,0%	-19 565 000		0,0%	-19 565 000
Céltartalék képzés várható veszteségekre	8651			0,0%	0		0,0%	0
Egyéb ráfordítások	863		715	0,0%	715	6 770 000	0,0%	6 770 000
Egyéb ráfordítások	F 86	21 065 000	400 564	1,9%	-20 664 436	8 270 000	39,3%	-12 795 000
Fizetendő kamat	872			0,0%	0		0,0%	0
Késedelmi kamat			57 230	0,0%	57 230		0,0%	0
Árfolyamvesztesség				0,0%	0		0,0%	0
Egyéb ktsg.	869		20 472	0,0%	20 472		0,0%	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	F 87	0	77 702	0,0%	77 702	0	0,0%	0
Költségek, ráfordítások összesen		3 922 492 998	2 682 045 037	0,0%	-1 240 447 961	4 221 676 000	107,6%	299 183 002
Költségek, ráfordítások összesen (Mft)		3922,49	2682,05	-1240,45	4221,68	299,18		

EREDMÉNY (Mft)	2022. évi előzetes terv - elfogadott	2022. évi 1-8. hónap könyvelt	INDEX = 1-8 hónap/elfoga dott éves terv	KÜLÖNBÖZET = elfogadott éves terv - 1- 8 hónap tény	2022. évi módosított terv, - éves várható	INDEX = várható éves /elfogadott éves terv	KÜLÖNBÖZET = várható éves, módosított üzleti terv - elfogadott terv
	2022.01.31	2022.11.03	2022.11.03	2022.11.03	2022.11.08	2022.11.08	2022.11.08
	2. verzió				8. verzió	8. verzió	8. verzió
	mft	mft	mft	mft	mft	mft	mft
Bevételek összesen	3922,49	2685,75	0,68	-1236,74	4221,68	107,6%	299,19
Költségek, ráfordítások összesen	3922,49	2682,05	0,68	-1240,45	4221,68	107,6%	299,18
Társasági adó	89						
<b>Eredmény (Mft):</b>	<b>0,00</b>	<b>3,71</b>	<b>3,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>


Iktatószám: SZMR/799-5/2022.

**Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.**  
**Felügyelő Bizottsága**

## **HATÁROZAT**

**2/2022.11.07. számú FEB határozat:** A Felügyelő Bizottság áttekintette a Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft. 2022. évre szóló módosított Üzleti Tervét az önkormányzati működési támogatással együtt. A Felügyelő Bizottság a dokumentumok alapján úgy határoz, hogy azokat elfogadásra javasolja a Társaság Alapítójának.

Budapest, 2022. november 7.

  
**Debreczeny István**  
felügyelő bizottság  
elnök

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
Raiffeisen Bank Zrt.  
12001008-00100984-00100003  
Adószám: 21813278-2-41

# **Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.**

## **2023. évi üzleti terve**

Készült 2022. november 15-én



**Dr. Budai András**  
ügyvezető igazgató  
törvényes képviselő

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
Raiffeisen Bank Zrt.  
12001008-00100984-00100003  
Adószám: 21813278-2-41

# Tartalomjegyzék

<b>TARTALOMJEGYZÉK.....</b>	<b>2</b>
<b>0. A SZENT MARGIT RENDELŐINTÉZET ÜZLETI TERVE .....</b>	<b>3</b>
<i>A Vállalkozás adatai .....</i>	<i>3</i>
<b>I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....</b>	<b>4</b>
<b>II. ÁGAZATI ELEMZÉS .....</b>	<b>5</b>
<b>III. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA, VÁLTOZÁSOK.....</b>	<b>6</b>
III.1. A TEVÉKENYSÉG VÁRHATÓ VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA .....	7
<b>IV. MŰKÖDÉSI TERV .....</b>	<b>8</b>
IV.1. MUNKAERŐIGÉNY .....	11
IV.2. EGYSZERI RÁFORDÍTÁSOK, BERUHÁZÁSOK.....	12
IV.3. FOLYAMATOS RÁFORDÍTÁSOK .....	12
IV.4. KÉSZLETGAZDÁLKODÁS .....	15
<b>V. MARKETING TERV .....</b>	<b>17</b>
<b>VI. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS .....</b>	<b>18</b>
<b>VII. PÉNZÜGYI TERV .....</b>	<b>19</b>
VII.1. PÉNZÜGYI TERV ELEMZÉSE .....	20
MÉRLEG .....	20
EREDMÉNY-KIMUTATÁS .....	20
<b>VIII. KOCKÁZATELEMZÉS .....</b>	<b>20</b>
VIII.1. SWOT ANALÍZIS .....	20
<b>IX. PÉNZFORGALMI TERV ÉS ELEMZÉSE .....</b>	<b>22</b>
<b>X. MELLÉKLETEK .....</b>	<b>22</b>
1. PÉNZÜGYI (ÜZLETI) TERV 2020X BERUHÁZÁSI TERV 202X.....	22
2. LÉTSZÁMTERV 202X .....	22
3. 202X. ÉVI REZSI KÖLTSÉGEK SZÁMÍTÁSA .....	22
5. 202X. ÉV ÖSSZESÍTETT KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK TEVÉKENYSÉGEK SZERINT.....	22
6. BERUHÁZÁSI TERV 2020X .....	22
7. PÉNZFORGALMI TERV 202X.....	22

# 0. A Szent Margit Rendelőintézet üzleti terve

## A Vállalkozás adatai

<i>A cég teljes elnevezése:</i>	<i>Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság</i>
<i>A cég rövidített elnevezése:</i>	<i>Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.</i>
<i>A cég jogi formája:</i>	<i>korlátolt felelősségű társaság</i>
<i>A cég székhelye:</i>	<i>1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.</i>
<i>Telefon:</i>	<i>+36 1 388 9180</i>
<i>E-mail cím:</i>	<i><a href="mailto:titkarsag@obudairendelok.hu">titkarsag@obudairendelok.hu</a></i>
<i>A cég pénzforgalmi jelzőszáma:</i>	<i>12001008-00100984-00100003</i>
<i>A cég adószáma:</i>	<i>21813278-2-41</i>
<i>Cégjegyzékszám:</i>	<i>01 09 917657</i>
<i>A cég alapítása:</i>	<i>2003. 08. 17.</i>
<i>A működés befejezésének időpontja:</i>	<i>-</i>
<i>Ügyvezető:</i>	<i>Dr. Budai András</i>
<i>Számviteli nyilvántartás módja:</i>	<i>kettős könyvvitel</i>
<i>A cég adózási rendje:</i>	<i>ÁFA alany</i>
<i>A cég jegyzett tőkéje:</i>	<i>4 000 000,- Ft</i>
<i>A cég főtevékenysége:</i>	<i>szakorvosi járóbeteg ellátás</i>
<i>Kamarai tagság:</i>	<i>Budapesti Kereskedelmi és Iparkamara</i>

<i>Várható saját tőke üzleti tervet megelőző év végén:</i>	<i>, - Ft</i>
<i>Várható árbevétel üzleti tervet megelőző év végén:</i>	<i>, - Ft</i>
<i>Várható saját tőke az üzleti terv évének végén:</i>	<i>, - Ft</i>
<i>Várható árbevétel az üzleti terv évének végén:</i>	<i>, - Ft</i>

# I. Vezetői összefoglaló

Az összeállított üzleti terv és működési támogatási igény - melyet a pillanatnyi ismereteink alapján terveztünk - az ismert környezeti feltételek, sajtóértésülések szerint az egészségügyben tervezett centralizálások és egyéb mélyreható változtatások miatt, nagy bizonytalanságokat hordoz. Nem látható előre a COVID vírushelyzet alakulása sem.

Megállapítható, hogy az egészségügy területén elkezdődött forradalmi változás felerősödött, a Rendelőintézet feladatai, tulajdonosi struktúrája, finanszírozása változtatás, átalakítás előtt áll, amihez a Rendelőintézetnek alkalmazkodnia kell. Ezek a most még nem belátható hatások, nem tervezhető változások mind az üzleti tervünk, mind az intézményfinanszírozási támogatás rendszeres felülvizsgálatát, szükség esetén újra tervezését, és ezáltal a fentiekben leírt támogatási kérelmünk esetleges korrekcióját indukálhatják.

Az összeállított tervezési adatok alapján tisztelettel kérjük - tekintettel a Rendelőintézet kiemelt fontosságú feladatára - a biztonságos betegellátás érdekében a tulajdonos Önkormányzat támogatását 2023-ben **560,5 mFt** összegben intézményfinanszírozás jogcímen számunkra biztosítani szíveskedjenek.

## II. Ágazati elemzés

Az előzetes üzleti terv és a támogatási igény részletes ismertetése előtt feltétlenül szükségesnek tartjuk a következő információk megosztását. A Belügyminisztérium egészségügyért felelős államtitkára dr. Takács Péter, a 2022. szeptemberében megrendezett XXIV. Országos Járóbeteg és Szakellátási és XIX. Országos Szakdolgozói konferencián előrevetítette a finanszírozási rendszer átalakításának, a beavatkozások pontértékeinek felülvizsgálatának, a teljesítményfinanszírozásra történő visszatérésnek, továbbá a növekvő energiaárak kompenzálásának az önkormányzati tulajdonban álló szolgáltatókra történő kiterjesztésének szándékát.

Pintér Sándor egészségügyért felelős belügyminiszter nyújtja majd be a kormánynak még az ősszel azt az előterjesztést, amelyben szakdolgozói béremelésről, az alapellátás átszervezéséről és új feladatairól, a rendelőintézetek jövő nyárra tervezett államosításáról, valamint a dolgozók megyéken belüli vezénylése mellett a kórházi látogatási rend átszabásáról, az alapellátás alakításáról, a szakdolgozók és a szakorvosok bérarányának javításáról is szó van. Az államtitkárság célja, hogy az állami intézményekben csak a szolgálati jogviszonyt vállalók (vagy önkéntes segítők) dolgozzanak, ezért a közreműködő, mint foglalkoztatási forma valamennyi típusát tervezik kivezetni a rendszerből. A centralizációs törekvések sorába illeszkedik a nemzeti orvoslaboratóriumi diagnosztikai hálózat kialakításának, valamint az ügyeleti rend átalakításának terve is.

A fentiekben ismertetett szándékok mind a működésben, mind az egészségügyi szolgáltatások finanszírozásában, olyan mértékű változást prognosztizálnak, amelyeknek a hatása jelenleg nem kiszámítható, nem tervezhető.

A 2023-as évi tervünk a fentiekben vázolt várható változásoktól függetlenül csak a jelenlegi ismert finanszírozási rendszer előírásainak, a NEAK által kiközlött keretek, valamint a teljesítményfinanszírozási elvek figyelembevételével volt elkészíthető.

### III. A vállalkozás bemutatása, változások

A Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft. Óbuda-Békásmegyer és egyes orvosi szakterületeken meghatározott, az agglomerációhoz tartozó települések lakosainak áll rendelkezésére egészségügyi járóbeteg szakellátás céljából. Ennek biztosítására heti 2013 szakorvosi, 287 nem szakorvosi, 80 laborszolgáltatási, 181 fogászati szakorvosi, továbbá 74 egynapos sebészeti óraszámában rendelkezik működési engedéllyel. A Rendelőintézet feladata még az egészségügyi alapellátás területén a kerület gyermekeinek fogászati ellátása, az iskola, és ifjúságegészségügyi, továbbá az ügyeleti ellátás szervezése és biztosítása, valamint egy gyermek háziorvosi szolgálat helyettesítéssel történő működtetése.

A Szent Margit Rendelőintézet az Alapító Okiratában, valamint Óbuda-Békásmegyer Önkormányzatával kötött Közhasznúági Szerződésében foglaltaknak megfelelően, az Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel kötött finanszírozási szerződés keretei között látja el feladatait.

A rendelőintézet járóbeteg tevékenységének keretén belül összesen 35 féle szakképesítéshez vagy speciális képzettséghez, vizsgához kötött egészségügyi szakmába tartozó szakrendelésen és gondozói rendelésen nyújt szolgáltatásokat.

Járóbeteg szakellátási tevékenység a Vörösvári úti, a Csobánka téri és a Laktanya utcai telephelyeken, gyermekfogászati szakellátás az Ányos utcai, a Vöröskereszt utcai, gyermekfogászati alapellátás pedig az Ányos utcai, a Vöröskereszt utcai és a Füst Milán utcai telephelyeken zajlik. A kerület iskoláiban történik az ott tanuló diákok egészségügyi állapotának felügyelete, oltása. Az ügyeleti ellátást a felnőttek részére a Vihar utca 39. szám alatt, a gyermekügyeleti ellátás a XIII. kerület Révész utca 10-12 szám alatti rendelőben biztosítja. A Rendelőintézet által biztosított – helyettesített praxisként létező - háziorvosi szolgálat a Pethe Ferenc téri rendelőben működik.

### **III.1. A tevékenység várható változásának bemutatása**

Az elmúlt két év pandémiás időszakát követően a vírus helyzet ugyan javult, de tudomásul kell vennünk, hogy COVID-19 velünk marad. Az intézet területén továbbra is kötelező a maszkhasználat, valamint a kézfertőtlenítő állomásokat is üzemeltetjük.

Nagy hangsúlyt fektetünk az infekciókontroll tevékenységre, ezen belül is a kézhigiénés jógyakorlat fejlesztésére. Célunk a kézhigiénés technika és infrastruktúra fejlesztésével a dolgozói compliance növelése, valamint a féléves értékelések során prezentált eredmények alapján a kritikus pontok azonosítása és hosszútávú célok kitűzése.

Folytatni szeretnénk a megkezdett munkát az előjegyzési rendszer fejlesztési területén. Reményeink szerint 2023-ban a lakosság körében jelentősen emelkedik az online előjegyzést igénybe vevők száma.

Célunk a járóbeteg-ellátáshoz szervesen kapcsolódó, kúraszerű ellátásokat végző infúziós kezelő, illetve az elmúlt években, az EBP keretén belül beszerzett eszközökkel - arteriográf, boka-kar index, neurometer - végzett műszeres vizsgálatok kapacitásbővítése.

2023-ban az EFI további fenntartását, illetve egészségfejlesztő programok szervezését tervezzük. Terveink között szerepel komplex, a megelőzést előtérbe helyező foglalkozások lebonyolítása dietetikus, gyógytornász, pszichológus és mentálhigiénés szakembereink vezetésével.

Az eddigi évekhez hasonlóan jelen leszünk az általános- és középiskolákban, az idősellátásban, illetve a szociális- és az egészségügyi szféra helyszínein. A Rendelőintézet telephelyein és az Óbudai Kulturális Központ házaiban pedig az aktív korú lakosság számára tervezzük csoportfoglalkozásokat.

A rendelőintézet által végzett tevékenységekben jelentős változást fog hozni az EBP program keretében a 2023-as év a januárjában megkezdődő felújítás. Bár a tervek szerint a szakrendelések folyamatosan a lakosság rendelkezésére fognak állni és az egészségügyi szolgáltatást a kötelezettségeknek megfelelően a Rendelőintézet biztosítani fogja, a felújítás és a vele járó kellemetlenségek, - szakrendelések esetlegesen más helyiségekben történő bonyolítása, zaj, lezárt folyosók stb. - mindenképpen zavart okozhat az ellátást igénybe vevők körében. Ennek hatásaként számolnunk kell esetszám csökkenéssel és a teljesítmény finanszírozásra történő visszaállás esetén a várható intézményi bevétel esetleges csökkenésével. Ennek hatását egyelőre nem tudjuk forintosítani, és törekszünk a hatás munkaszervezési eszközökkel való csökkentésére.

Új szakrendelést indítani nem tervezünk, az eddig megszokott szolgáltatások közül pedig egyet sem tervezünk megszüntetni.

A rendelkezésünkre álló kapacitás kihasználtságát folyamatosan monitorozzuk, és szükség esetén óraszámok átcsoportosításával törekszünk a legoptimálisabb struktúra elérésére.

## IV. Működési terv

### Központi költségvetéstől származó bevételek (NEAK bevételek)

A 2023. év NEAK bevételeit a finanszírozási szerződés szerinti ellátási formáknak megfelelően kasszánként, egyrészt a 2023-as pénzügyi év első három hónapjára a NEAK által kiközölt Tervezett Éves Keret adatai alapján, másrészt az érvényben lévő - 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól finanszírozási szabályok - alapján terveztük.

A COVID-19 pandémia miatti egészségügyi válsághelyzet okán bevezetett un. átlagfinanszírozás 2022. évben fennmarad és előreláthatólag 2023. január 1-től tér vissza a teljesítmény-finanszírozás. Ahogy már említettük a tervezés módszertanánál, az egészségpolitika egyes vezetői jelezték, hogy kidolgozás alatt van teljesítményfinanszírozás rendszerének modernizálása, a régóta sürgetett kódkarbantartás végrehajtása. Miután a teljesítményfinanszírozás változtatása kidolgozás alatt van, a várható NEAK bevételek kiszámíthatatlanságát, a tervezett adatok nagyfokú bizonytalanságát ismételten hangsúlyoznunk kell.

A járóbeteg ellátás árbevételének tervezésénél a kiközölt havi TÉK – 50 799 853 pont/hó - képviselte a számítás alapját. Az érvényben lévő finanszírozás módszere szerint, a TÉK értékéig a járó pont forint értéke 1,98 Ft. A TÉK feletti teljesítmény degresszív módon kerül finanszírozásra. Az intézet rendelkezésére álló TÉK mértékét meghaladó többlet teljesítmény 10 %-ig 0,594 Ft/pont, 10 % - 20 % közötti többlet teljesítés 0,396 Ft/pont értéken kerül finanszírozásra. 120 %-a fölött a teljesítményt a NEAK nem finanszírozza. A 2022-es év 1-9 havi járó teljesítménye a TÉK-hez hasonlítva nem érte el a maximális 120 %-ot. A tervezésnél 110 %-os járó teljesítménnyel számoltunk. Az ilyen módon megállapított várható járóbeteg teljesítmény után járó bevétel 1 243,2 mFt.

A járóbeteg ellátás bevételét kiegészíti még a Rendelőintézet finanszírozási szerződése szerinti rendelési óraszám alapján megállapított un. fix díj. Ennek összege 5 mFt / hó, éves szinten 60 mFt.

A laboratóriumi szolgáltatás finanszírozása nem változott. A laborkasszáknál nincs degresszív finanszírozás. A laborkassza esetében a TÉK felett teljesített laborvizsgálatok finanszírozásának összege függ az országos laborteljesítmények nagyságától. Ezért ennek tervezésénél az eddigi átlagfinanszírozásra, valamint a 2019-es év teljesítmény finanszírozására lehetett támaszkodni. A 2022-es évre a laborvizsgálatok után várható NEAK finanszírozási összeggel terveztünk 2023-as évre is, ami: 132,6 mFt.

**Az egynapos sebészeti ellátás** esetében a rendelkezésünkre álló Tervezett Éves Keret 62,14 súlyszám/hó. A súlyszám alapdíja 198 000 Ft. A Tervezett Éves Keret feletti teljesítményt

ennél az ellátási formánál semmilyen módon nem finanszírozza a NEAK. A 2023-as évre 100 %-os TÉK kihasználásával terveztünk, így a tervezett éves bevétel 147,6 mFt.

**A fogászati szakellátásban és az alapellátásban** a finanszírozási bevételek két részből állnak össze. Egyrészt praxisonként meghatározásra kerülnek ún. fix díjak, amelyeket a praxisok által ellátott lélekszám és a rendelési idő alapján állapítanak meg, valamint a rezsitámogatási összegek, melyek ugyancsak praxisonként kerülnek megállapításra. A számított várható fix és rezsiz díjak bevétele az időközben bekövetkezett személyi változások következtében 2023-ra az októberi hónap fix díjai alapján 128,2 mFt összegben került megtervezésre.

A fogászati finanszírozási bevételek másik része a teljesítmények finanszírozásából származik. Ennél a kasszában nincs Tervezett Éves Keret. A jelentett teljesítmény finanszírozása a beavatkozásokként megállapított minimum idő alapján kerül korlátozásra. Amennyiben a jelentett beavatkozások számított időszükséglete meghaladja a finanszírozási szerződés szerinti időt, a többlet teljesítményt – minimumidő túllépése miatt – a NEAK nem finanszírozza. A 2023-as fogászati bevételeket kifejezetten visszafogottan terveztünk. Szakorvosaink a 2019-es év teljesítményeihez hasonlítva még mindig alacsonyabb teljesítményt nyújtanak. 2023-ra a fogászat (alapellátás, gyermekfogszabályozás, szájszűrés) várható bevételét 83,7 mFt összegben terveztük.

**Az ügyelet** és az iskola egészségügyi szolgáltatás az alapellátáshoz tartozik, finanszírozása a lélekszám és normatív díj alapján történik, ezekre a bevételekre ráhatásunk nincs. Az ügyelet esetében a fejkvóta 2022-ben 51,185–51,72 Ft/fő között mozgott. A NEAK által finanszírozott lélekszám 116 176 fő felnőtt és 18 402 fő gyermek volt. Ennek finanszírozási összege 2022-ben átlagosan 6,95 mFt/hó volt. Ebből kiindulva 2023-ra az ügyeleti szolgáltatás várható bevételként 83,5 mFt-ot terveztünk.

**Az iskolaegészségügyi ellátás** finanszírozása hasonló az ügyelet finanszírozásához. A normatív díj, abban az esetben, ha az iskolaorvos foglalkoztatása teljes munkaidőben történik, 304-317 Ft/fő között mozgott 2022. első 10 hónapjában. Az iskolaegészségügy ellátás átlagos havi finanszírozási összege 3,9 mFt volt. Ez alapján 2023-as évre 46,5 mFt-al terveztünk.

**A háziorvosi ellátás** tervezett bevétele – mely a Rendelőintézetre átmenetileg átruházott feladatként van jelen tevékenységeink között – egy gyermek háziorvosi praxis helyettesítése után kapott NEAK finanszírozást takarja. A háziorvosi szolgálat finanszírozása egyrészt áll fix díjból, fix összegű rezsiz támogatási díjból, továbbá teljesítményarányos díjból, a szolgáltatás minőségét reprezentáló indikátorok után járó díjból, és szakdolgozói kiegészítési díjból. Ennek a finanszírozási bevételnek a tervezésénél teljes egészében az előző év havi finanszírozási összegeire támaszkodtunk és az átlagos havi finanszírozás összege alapján terveztük 2023-ra a 10,86 mFt-os összegben.

## **Bértámogatás**

A NEAK az egészségügyi dolgozók béremelésére törvény által megszabott módon és mértékben a finanszírozás során elkülönítetten biztosítja a támogatási összeget, melyet havonta utal. 2023. évre ezt az összeget a következő év január 1-vel tervezett béremelése nélkül, a jelenlegi bértábla és az ahhoz megállapított bértámogatás összege alapján szociális

hozzájárulási adóval együtt 1 465,7 mFt összegben terveztük. Ehhez társul még a délutános pótlék tervezett összege 43,8 mFt értékben.

Ez az összeg a benyújtott bértámogatási igény felülbírálnak és elfogadása, a ki-belépő dolgozók, a délutáni munkavégzés után járó pótlék változó összege, továbbá a vállalkozói jogviszonyból alkalmazotti jogviszonyra váltás miatt változhat.

### **Jövedelemkiegészítés**

Az egészségügyi szolgálati jogviszony bevezetése után a Rendelőintézet által foglalkoztatott nyugdíjas munkatársakra is kiterjedt a 124/2013 (IV.26.) Korm. rendelet, mely a közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elveknek az egészségügyi dolgozók vonatkozásában történő érvényesítéséről és végrehajtásáról rendelkezik. Ennek értelmében azoknak az egészségügyi dolgozóknak, akik az öregségi nyugdíj mellett dolgoznak, szüneteltetni kell az öregségi nyugdíj folyósítását. Az ilyen módon kieső nyugellátást a NEAK jövedelemkiegészítés címén a foglalkoztató egészségügyi intézménynek utalja, ahol annak számfejtése és a munkavállaló részére történő kifizetése megtörténik.

Jövedelemkiegészítés éves tervezett összege 179,5 mFt. Ez az összeg a jelenlegi havi igénylés összegéből (14,96 mFt) kiindulva került kiszámításra, ami a nyugállományban lévő dolgozók létszámától, a ki- és a belépésektől, a nyugállományba vonultak számától, a nyugdíj emelésétől, és a nyugdíjak kiegészítésétől függően változhat és változni fog.

## **A közhasznú tevékenységből származó bevételek**

A továbbbszámlázás bevétele a Rendelőintézet telephelyein (Vörösvári út, Csobánka tér) működő háziiorvosi, fogorvosi, házi gyermekorvosi praxisok rezsiköltségeinek tovább számlázásából származik. A tervezett 2023-as éves összeg – inflációval megnövelt értéke - 26 mFt.

A bérleti díjak bevétele a Rendelőintézet kezelésében lévő helyiségek kiadásából származó bevételeket takarja, a háziiorvosok felé egy szimbolikus összegben, míg az egyéb egészségügyi szolgáltatók felé szerződés szerinti összegben. (Ezen a soron jelenik meg pl. az egynapos sebészeti műtő bérbeadása is.) Tervezett értéke 11 mFt.

A közhasznú tevékenységből származó bevételek között terveztük a térítéses ellátás bevételeit. E címszó alatt azon szolgáltatások bevétele került tervezésre, amelyeket törvény által előírt részleges vagy teljes térítési díj ellenében kell biztosítani. Ezt a bevételt 2023-ra 32 mFt összegben terveztük.

Külön soron terveztük a 2022-es év során a Rendelőintézet szolgáltatási palettáján megjelenő foglalkozás egészségügyi szolgáltatás bevételeit, melyet 2023-ra 42 mFt összegben terveztünk.

Egyéb közhasznú bevételek alatt 2023-re 20 mFt bevétellel számoltunk, ami a Rendelőintézetben zajló gyógyszerkutatási munkák után keletkező bevételt jelenti.

Terveztünk a VEKOP-EFI 7.2.2.2 pályázat keretében az EFI iroda további működtetéséhez várható fenntartói támogatással. Kizárólag szóbeli információkra és a 2022-es év során megvalósult pénzügyi támogatás alapján terveztünk 14 mFt bevételt.

Adomány jogcíme alatt a következő évre nem terveztünk bevételt.

A rendkívüli bevételeknél a halasztott értékcsökkenés elszámolásából származó bevételeket terveztük. 2022-es évben tovább csökkent ez az összeg melyet a további kivezetések figyelembevételével 2023-ra 16,5 mFt összegben terveztünk.

## **IV.1. Munkaerőigény**

A Rendelőintézet 2013 óra/hét szakorvosi óraszám kapacitással rendelkezik a járóbetegszakellátás területén, míg laboratóriumi szolgáltatás területén 80 óra/hét, a fogászati szakellátás területén pedig 181óra/hét áll rendelkezésünkre. Nem szakorvosi óraszámunk – fizioterápia, gyógytorna – 287 óra/hét.

Teljes egészében kiszervezett, vállalkozók által biztosított ellátások óraszámával csökkentve a rendelkezésre álló szakorvosi kapacitásunkat – audiológia (16 óra/hét), kardiológia (56 óra/hét), röntgendiagnosztika (120 óra/hét) – 1 821 óra/hét óraszámban kell a szakorvosi ellátást biztosítani. Ehhez az óraszámhoz legalább 61 fő szakorvos teljes munkaidős foglalkoztatására lenne szükség. Fontos figyelembe venni, különösen az érzékelhető idősödés miatt a betegségek és a szabadságok időtartamát is, ami egyénenként minimum egy hónap évente. Így a szükséges létszámot ennek figyelembevételével kell tervezni (legkevesebb 10 %-al magasabban).

2022-ben 100 fő alkalmazott szakorvos - nagyobb részt részmunkaidős foglalkoztatásban - 1 478 óra/hét szakorvosi órában látja el feladatát, míg a közreműködő szakorvosok által biztosított szakorvosi órák száma 191 óra/hét, vagyis összesen 1 669 óra/hét. Ez 152 órával kevesebb, mint amire a kapacitásunk szerint a rendelőintézetnek szüksége lenne, tehát hiányzik legkevesebb 5 fő szakorvos. Amennyiben figyelembe vesszük a szabadságokat, a továbbképzéseket és a betegségeket, legalább 10 %-os többletkapacitással kellene számolnunk, ami további 6 fő szakorvos foglalkoztatását tenné szükségessé. (1 821 óra/hét 10 %-a 181 óra/ hét. Egy szakorvos teljes rendelési ideje 30 óra/hét.)

Rendkívüli nehéz helyzet mutatkozik az ápolószemélyzet alkalmazásában. Mint a kormányelőterjesztésben is hivatkoztak rá, nagyon alacsony lett az orvosi és a szakdolgozói bérek aránya - 27,4 % OKFŐ ágazati bér és létszámstatisztika alapján - ami komoly motivációs problémaként, kedvetlen, lassú, felkészületlen, pontatlan munkavégzésben testesül meg nap-nap után – természetesen tisztelet a kivételeknek. Megfelelően magas színvonalú ápolói munka mindaddig nem lesz biztosítható, míg a megfelelő szintű bérezés és az ebből fakadó túlterheltség nem kerül megoldásra. Szakdolgozóink létszáma alkalmazotti statusban 158 fő, közreműködőként 10 fő dolgozik heti 5880 órában. A nyugodt, biztonságos munkavégzéshez legalább 5 fő szakasszisztens hiányzik.

A gyermekfogászaton és a szájsebészen a kapacitás teljes egészében kihasználásra kerül, ott jelenleg munkaerőhiánnyal nem küzdünk.

Az iskolaorvosi ellátást 5 fő iskolaorvos biztosítja heti 200 órában. Ezen a területen hosszú évek után jelenleg nincs létszámhiány.

A humán erőforrás fejlesztés fő szempontja a megfelelő számú és képzettségű szakdolgozói létszám biztosítása. Az Intézet endoszkópos szakasszisztens, kardiológiai és angiológiai szakasszisztens, illetve Ápolói képesítések megszerzéséhez tervez támogatást nyújtani. Továbbra is célunk – a csökkenő orvosi létszám mellett - az önálló asszisztensi kompetenciák elfogadtatása. Jelenleg több évtizedes tapasztalattal és gyakorlattal dolgozó asszisztensek nem végezhetnek saját felelősségre sebkötözést, beteg edukációt, szonográfusként pedig ultrahang vizsgálatokat.

Munkatársaink továbbképzését több formában segítjük. A kötelező továbbképzések mellett intézeti, saját szervezésű képzéseket tartunk, amelyek között kiemelt érdemmel a hagyományos, havi rendszerességű Orvosklub, az Óbudai Orvosnap és Szakdolgozók napja. Reanimáció, Infekciókontroll, Tűz-és munkavédelem, valamint Adatvédelmi oktatás kötelező jelleggel, szerepel az Intézet oktatási tervében.

## **IV.2. Egyszeri ráfordítások, beruházások**

2023. évre a Vörösvári úti telephely EBP program szerinti megújítása jelenti a legnagyobb beruházást, emellett az általános elhasználódás és a meghibásodások pótlására lesz szükség beruházásokra. Bár az eszközparkunk az EBP program keretében részben megújult és kiegészült, továbbra is elöregedettnek mondható.

## **IV.3. Folyamatos ráfordítások**

- Anyagjellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordításoknál a tervezés során a 2022-es év során felhasznált szakmai, irodai, műszaki anyagok, védelmi eszközök mennyisége és költségei alapján számoltunk. Az egészségügyi szakmai anyagok piacán a COVID-19 vírushelyzet következtében elkezdődött áremelések tovább folytatódtak az időközben előállt háborús helyzet, illetve energiaválság következtében. Nincs olyan nap, hogy egyik vagy másik beszállító ne jelezne valamiféle áremelést. Időnként kifejezetten drasztikus árváltozásokkal kell szembenézni. A Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság, illetve a rajta keresztül történő termékbeszerzés sem jelent megoldást erre a problémára. A tervezésnél az éves várható költség 20 %-os megemelésével, mint inflációs hatással terveztünk. A tervezett összeg 127 mFt.

Az infrastrukturális jellegű költségek tartalmazzák a Rendelőintézet valamennyi telephelyén felmerülő rezszi jellegű költségeket, amelyeket a szolgáltatók a Rendelőintézet felé kiszámláznak. Ide tartoznak még az Óbudai Vagyonkezelő Nonprofit Kft. által kezelt ingatlanok rendelőintézeti szakrendelésekhez használt ingatlanrészeire eső rezsiköltségek is.

A közüzemi költségek szolgáltatóival nem a Rendelőintézet tárgyalta, a szerződések az Önkormányzat felügyelete alatt kerültek megkötésre, ezekre ráhatásunk nincs. A jelenlegi energiaválság miatt mind az áramköltség, mind a távhő költségeinek tervezésénél az utolsó rendelkezésünkre álló, már megemelt szolgáltatási díjjal számoltunk. Az ilyen módon tervezett összeg - elektromos áramfogyasztás éves díja a 138 mFt, távhő díja – 261,6 MFt, - mindkét díj többszöröse a korábbi díjaknak, támogatás nélkül, még rendkívül komoly takarékosági intézkedések bevezetése mellett és a szolgáltatás korlátozása esetén sem finanszírozható.

A takarítási szolgáltatás közbeszerzése 2022-ben lezárult, és a közbeszerzés során megállapított díjjal számoltunk. A mosatás valamint a veszélyes hulladék elszállításának díját az év során emelték. A megemelt díj alapján terveztük a következő év költségét. Az infrastrukturális költségek 2023. évre tervezett összege 318,5 mFt.

Az egyéb szolgáltatásoknál a Rendelőintézet működtetésével kapcsolatban felmerülő azon ráfordítások tervezése történt, amelyeket elsősorban külső szolgáltató igénybevételével tudunk megvalósítani. Itt jelennek meg a különböző a Rendelőintézet által használt számítógépes rendszerek használatának, bérletének, supportjának díjai, a különböző gépek, berendezések karbantartási díjai, nyomtatási szolgáltatás díja, az üzemvitelhez szükséges jogi, könyvviteli szolgáltatási díjak, továbbá a pénzügyi és biztosítási szolgáltatások díjai.

Vállalási díj emeléssel kell szembenézni a rendszerüzemeltetési szolgáltatásnál, és az orvosszakmai rendszer bérleti díjánál. (10 %) és megemelkedett a könyvvizsgálói szolgáltatás költsége is.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek csökkenését eredményezi a külső CALL center díjának megszűnése, valamint az orvosi-gép műszer karbantartási éves költségeinél az eseti karbantartási költségek visszafogott tervezése.

A pénzügyi, a szakmai biztosítási költségeknél, hatósági díjaknál nem számoltunk a költségek emelkedésével, míg a bérszámfejtéssel kapcsolatban felmerülő költségeknél figyelembe kellett venni a MÁK bejelentett díjemelését.

Ennek következtében a 2023-ra tervezett egyéb szolgáltatási ráfordítások összege 175,2 mFt lett.

Az egészségügyi szolgáltatások ráfordításainak tervezése a személyes közreműködők 2022-es évi átlagos teljesítményei, illetve vállalási díjai alapján történt. A személyes közreműködők száma tovább csökkent a január 1-től bevezetett további orvosi béremelések hatására. Több esetben a személyes közreműködők díjemelési igénnyel léptek fel, amelyeket a fennálló szakorvosi és szakápolói hiány miatt a biztonságos betegellátás érdekében nem lehetett elutasítani.

A személyes közreműködők esetében a ráfordítások tervezése szintén nagy bizonytalansággal bír. Nem látható előre, hogy a teljesítménydíjas személyes közreműködők meddig maradnak, meddig maradhatnak személyes közreműködői jogviszonyban, mikor és milyen mértékű

díjemeléssel lépnek fel, vagy esetleg mikor választják az alkalmazotti jogviszonyt az egészségügyi szolgálati jogviszony magas – törvény által előírt – bérezése miatt.

Az egészségügyi szolgáltatások ráfordításainál a labor közbeszerzést megnyerő jelenlegi közreműködő (CORDEN Kft.) költségeit az új vállalási díjjal terveztük. A radiológiai távleletezést ellátó közreműködő (Iconomix) már 2021. végén megemelte a vállalási díját, a díj leletezett felvételek száma alapján történő számításának elfogadtatásával. Az egynapos sebészet közreműködői díját az év során érvényesített vállalási díjak alapján terveztük. Az ügyelet díját változatlanul, emelkedés nélkül terveztük, a háziorvosi helyettesítés díj számítási módszere nem változott. Új elemként kellett tervezni a foglalkozás-egészségügyi szolgáltatások, valamint a térítéses ellátások (UH, labor) közreműködőinek díját, valamint a telefonos előjegyzés működtetésében részt vevő megbízási díjas munkatársak díját is.

2023-ra az egészségügyi szolgáltatások tervezett költsége 557,42 mFt

- Személyi jellegű ráfordítások

A Rendelőintézet legnagyobb, egyúttal a legtöbb munkatársat érintő ráfordításáról van szó. A személyi jellegű ráfordítások között nem csak alkalmazotti bérek, pótlékok, többletmunka után fizetett juttatások, és azok adói, hanem a megbízási díjak, a tiszteletdíjak, továbbá a törvény által előírt munkába járással kapcsolatban fizetendő díjak, egyéb személyi juttatások, cafeteria és azok adói tartoznak.

A bérköltség megállapításánál a 2022. januárjától életbelépett és jelenleg is érvényes orvosi bértábla és szakdolgozói bértábla szerint megállapított bérek személyenkénti, tételes listája alapján terveztünk. Az ilyen módon megállapított új bérköltség – alapilletmény és többletmunka – összege eléri 2 299,7 mFt-ot, aminek adója 213,4 mFt. A rendszeres pótlékok összege 49,9 mFt, adója 5,2 mFt, míg a délutános pótlék összege 62,7 mFt, aminek az adója 5,4 mFt. A szociális hozzájárulási adó megállapításánál figyelembe vettük a Rendelőintézet által alkalmazott nyugdíjasok adómentességét.

A megbízási díjak tervezését tételes lista alapján a terveztük, míg a tiszteletdíjak, továbbá a betegszabadság, a táppénz, a munkába járás költségeit a 2022. éves várható költségeknek megfelelően terveztük.

A személyi jellegű juttatások között a jubileumi jutalom összege, tételes lista alapján 2023-ban, 52,3 mFt lesz, adója 4,9 mFt. Erre a kifizetésre támogatás a jelenlegi szabályok szerint nem igényelhető.

A béren kívüli juttatást, cafetériát az előző évivel azonos összegben, fejenként 150 000 Ft/fő/év kifizetésével terveztük, adója a veszélyhelyzet megszüntetésével visszaállt a törvényi szabályozásnak megfelelően. (15% SZJA + 13 % szoc.ho)

- Értécsökkenési leírás tervezésénél a 2022-es év éves várható ÉCS összegét vettük figyelembe, megnövelve a beszerezett szerver értécsökkenésével. Így 2023-re 25,4 mFt értécsökkenéssel terveztünk, míg a kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére 6 mFt összeget kalkuláltunk.
- Egyéb ráfordítások soron a költségvetéssel szemben fizetendő adók, továbbá esetlegesen fizetendő kártérítések, behajthatatlan követelések kerültek volna tervezésre, de ilyen ráfordítással nem terveztünk. Itt jelenik meg a jövedelemkiegészítés (nyugdíj) személyi jövedelem adója is, amit a támogatás összegében megkapunk is vissza kell fizetnünk.
- Pénzügyi műveletek ráfordításai soron a fizetett kamatok, a késedelmi pótlékok kerültek kalkulálásra szintén az előző év tényadatai alapján. Miután ezek a ráfordítások olyan csekély összegben fordultak elő az elmúlt két évben, így ezekkel a költségekkel szintén nem terveztünk.

## IV.4. Készletgazdálkodás

### Az áremelkedés fékezésére tervezett intézkedések:

A magas inflációs nyomásnak kitett gazdálkodási környezetben az eddigi beszerzési stratégia – amikor csak az éppen szükséges mennyiségek beszerzése és tárolása volt a cél - nem vált gazdaságossá, emiatt a 2023-as évben az alábbi változtatásokat tervezzük:

- nagy mennyiség beszerzése különösen papíráruk terén, jobb alkupozíció kiharcolása érdekében;
- akciók esetén nagymennyiségű árukészlet beszerzése, figyelembe véve az áru forgási sebességét és a lejárat idejét;
- folyamatosan új beszállítók keresése, a régiek versenyeztetése érdekében;
- a beszállítók számának folyamatos csökkentésével a volumen növelése, ami az alkupozíció javulásához vezethet;
- a közbeszerzési portál használata az előírt termékkategóriák esetén;
- nagykereskedők bevonása a gyógyszerbeszerzésekben az Óbuda patikával kiegészítve;
- az orvosi gázok szolgáltatóváltásával a költségek mérséklődése várható, ugyanolyan ellátási biztonság mellett;
- csak a legszükségesebb anyagok és eszközök raktározása, ügyelve az ellátás biztonságára.

### Teljesítményhez kapcsolt anyagkeretek:

A szakrendelések számára biztosított anyagkeretek a korábbi teljesítményhez közvetlen kapcsolása a következőképpen: a január-februári kereteket a szeptember-októberi betegszámok alapján számoljuk ki, az esetszámot megszorozva az adott osztály egy betegre kalkulált anyagköltségével. Így elkerülhetőek a teljesítményhez nem kapcsolt „kifizetések” az osztályok részére.

### Energiatakarékossági beruházások személyi feltételeinek megteremtése:

Fontos feladat lesz az új gondnok és karbantartó munkatárs felvétele a Csobánka téri rendelő üzemeltetésére. Lehetőség szerint olyan villanyszerelő kollégát szeretnénk alkalmazni, aki az általános karbantartás mellett az elektromos problémák megoldásában is segítségünkre lesz, mivel a Csobánka téri rendelő általános rossz állapotát egyre nehezebb elfogadható szinten tartani. A növekvő fenntartási költségek mindenképp energiatakarékosságra kényszerítenek bennünket, ehhez pedig elengedhetetlen feltétel, hogy legyen olyan személyzet, aki segíti ennek kiépítését és aki „gondos gazdája” lesz az épületnek.

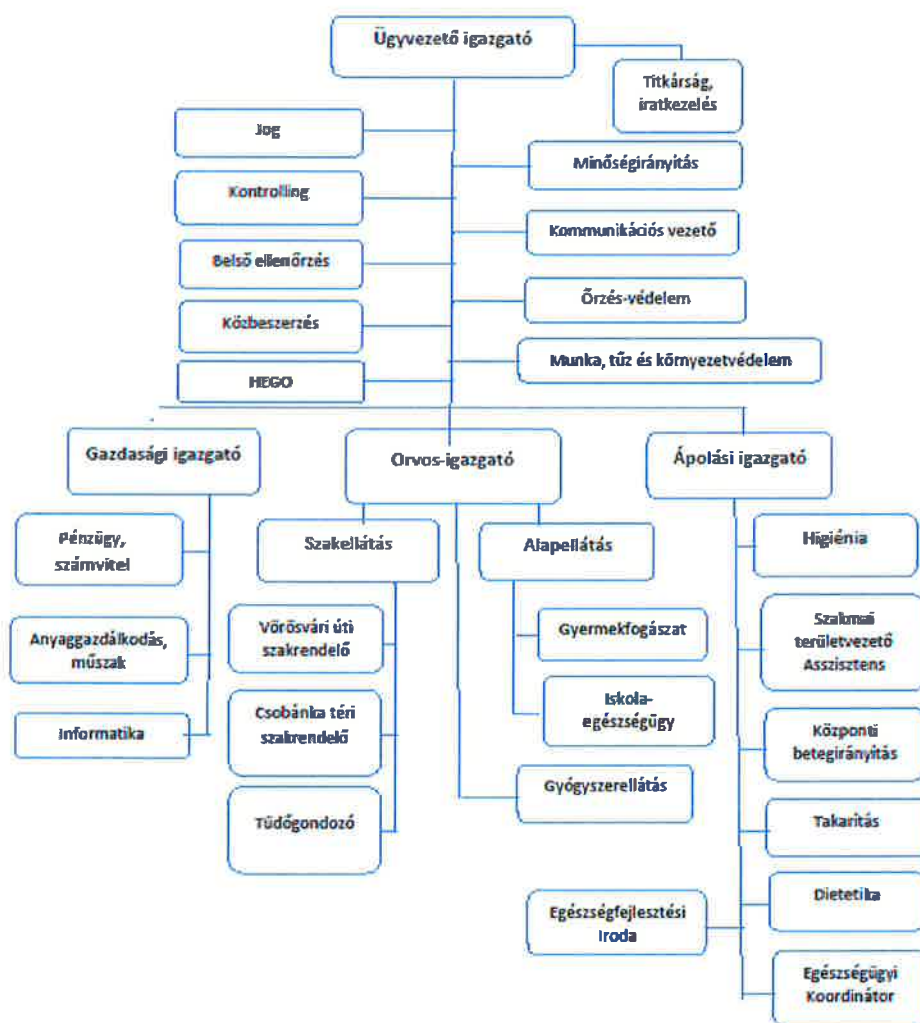
## V. Marketing terv

A Rendelőintézet kommunikációs tevékenységét elsősorban saját felületein végzi. A 2019-ben megújult weboldal struktúráját és az egyes szakrendelések, dokumentumok tekintetében is naprakész, pácienseink számára minden releváns információt tartalmaz. A Facebook oldalunkon is folyamatosan emelkedik (2018. óta megduplázódott) követőink száma. Fizetett hirdetéseink nincsenek, az organikus elérésre hagyatkozunk, valamint követőink eredményes „hírvivő” tevékenységét szoktuk igénybe venni, akik megosztásaikkal segítik a működésünk szempontjából fontos információkat. Az edukációs tartalmakon kívül a működésünkre vonatkozó híreket, tájékoztatásokat is megosztunk a közönséggel.

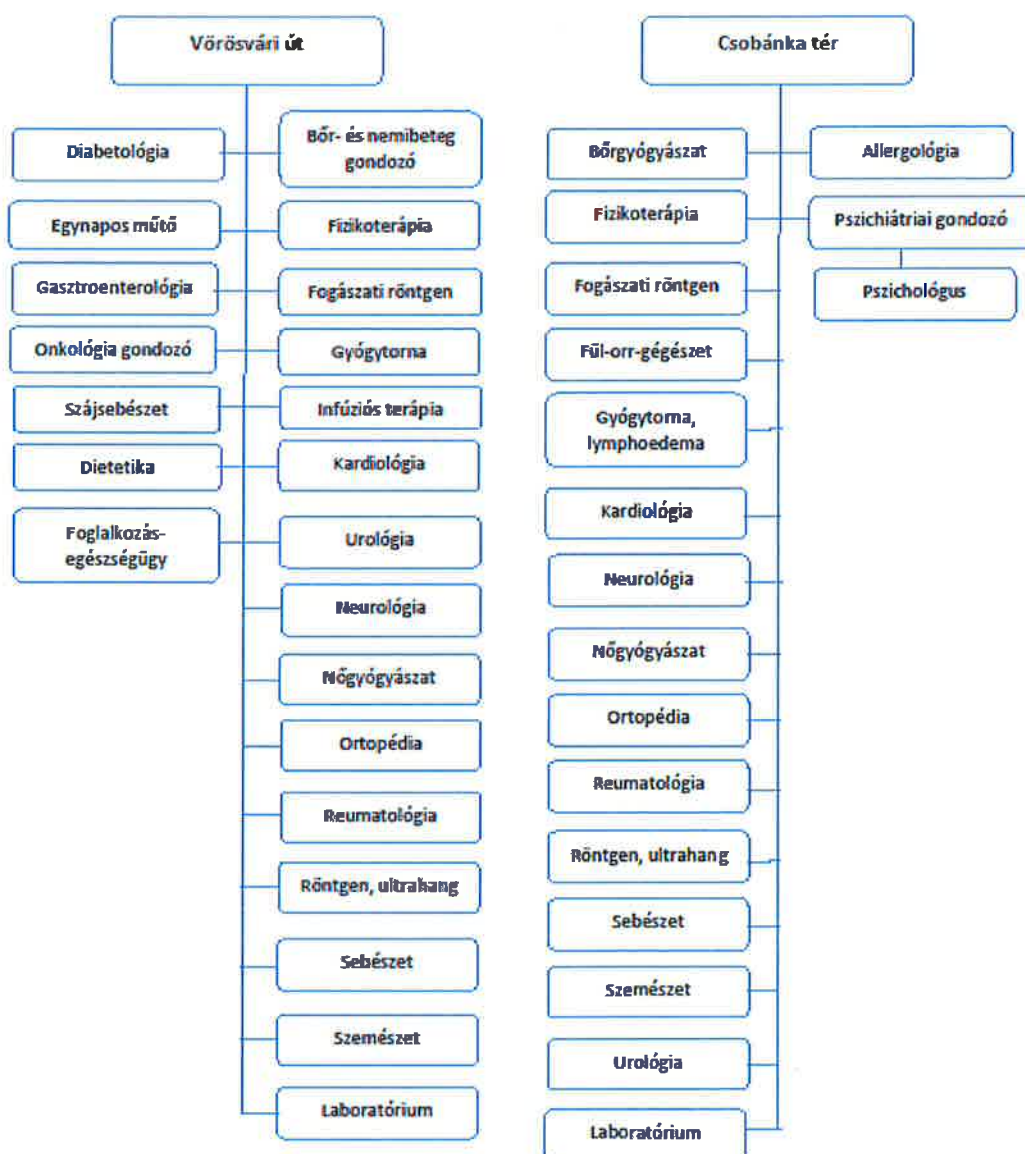
A lakossági informálásában komoly segítséget nyújt számunkra Óbuda-Békásmegyer Önkormányzatának sajtócsoportja is, akik a híreket, cikkeket, kreatívokat közzéteszik a [www.obuda.hu](http://www.obuda.hu) weboldalon, valamint az Önkormányzat saját Facebook oldalán, de az Óbuda Újságban is igény szerint kapunk megjelenési lehetőséget. A legfrissebb felmérések szerint a kerületi lapok a lakosság több mint feléhez jutnak el, így a tájékoztatásban kiemelt szerepet játszik.

Edukációs, egészségmegőrzésre irányuló programjainkat is minden felületünkön kommunikáljuk, hiszen a gyógyító tevékenység mellett a betegségek kialakulásának megakadályozása, időben történő kiszűrése is fontos feladatunk.

## VI. Szervezeti felépítés



## Vörösvári úti és Csobánka téri telephelyek szakrendelése



## VII. Pénzügyi terv

### VII.1. Pénzügyi terv elemzése

Mérleg

Eredmény-kimutatás

A terv összeállításának idején érvényes (2004 óta változatlan szerkezetű) egészségügyi finanszírozási struktúra alapján a Rendelőintézet a finanszírozott óraszámai nem elegendőek a működés fenntartásának biztosítására. Emiatt a fenntartó tulajdonostól működési támogatás igénylésére szorulunk.

## VIII. Kockázatelemzés

### VIII.1. SWOT analízis

Erősségek	Gyengeségek
<ul style="list-style-type: none"><li>- Szakmai színvonal</li><li>- Széles, jól kialakított, átfogó szakmai struktúra</li><li>- Belső szabályozottság, minőségirányítás</li><li>- Jó közlekedés, parkolási lehetőség</li><li>- Műszerpark fejlesztés folyamatos</li><li>- Tulajdonosi háttér</li><li>- Lakosság egészségtudatos nevelése</li><li>- Betegpanaszok alacsony száma</li><li>- Stabil dolgozói háttér</li><li>- PR tevékenység</li><li>- Egészségfejlesztési Iroda</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Magas dolgozói átlagéletkor</li><li>- NEAK alacsony finanszírozás alacsony</li><li>- TÉK aránytalansága a lakosság létszámához</li><li>- Infrastruktúra</li><li>- Egynapos sebészet - komfort korlátozottsága</li><li>- Vásárolt szolgáltatás piaci finanszírozása</li><li>- Magánrendelések</li><li>- Szakorvos hiány</li><li>- Medikai, és előjegyzési rendszer</li><li>- Motivációs rendszer</li><li>- Több telephely</li></ul>

Lehetőségek	Veszélyek
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lokálpatriotizmus</li> <li>- Informatikai rendszer</li> <li>- Változó egészségpolitika</li> <li>- Térítéses ellátás</li> <li>- Új szakrendelések befogadása</li> <li>- Study részvétel</li> <li>- Minőségirányítás fejlesztése</li> <li>- Régiós és intézményi együttműködés</li> <li>- Egészséges Budapest pályázat</li> <li>- Szakmai továbbképzések</li> <li>- Szakdolgozói Licenc vizsgák</li> <li>- Előjegyzési rendszer fejlesztése</li> <li>- Rezidens képzőhely</li> <li>- Betegirányítás fejlesztés - korszerűsítés</li> <li>- Munkahelyi egészségfejlesztés</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Várólista hossza</li> <li>- Műszerpark elöregedése</li> <li>- Dolgozók elöregedése</li> <li>- Lezáratlan területi ellátási kötelezettség</li> <li>- Kiszámíthatatlan szabályozási környezet</li> <li>- Fokozódó Humánerőforrás hiány</li> <li>- NEAK finanszírozás elégtelensége</li> <li>- Jó szakemberek részéről erősödő alkupozíció</li> <li>- Környezetben magán szolgáltató</li> <li>- GDPR</li> <li>- GDPR és EESZT kapcsolata</li> <li>- Önálló rendelők szakmapolitika által nem definiált jövőképe</li> <li>- EESZT kapcsolódás</li> </ul>

#### Változtatási lehetőségek

1. Informatikai rendszer korszerűsítése
2. Study támogatása, szorgalmazása
3. Térítéses ellátás súlyának növelése
4. Régiós együttműködés kialakítása
5. Szakdolgozói licenc vizsgák megszerzésének támogatása

## IX. Pénzforgalmi terv és elemzése

A Rendelőintézet pénzforgalmi terve az önkormányzati működési támogatás figyelembevétele nélkül mutatja be a pénzeszközök változásának alakulását.

A bevételek emelkedése, vagyis az egészségügyi szolgáltatások alulfinanszírozásának megszüntetése, a NEAK bevételek növekedése nélkül a Rendelőintézet által nyújtott egészségügyi szolgáltatások a megszokott színvonalon, a szerződött kapacitáson nem biztosíthatók.

A tulajdonos támogatása nélkül az intézmény működésének finanszírozása komoly nehézségekbe ütközne, illetve csak szolgáltatás szűkítésével – ennek következtében előálló ráfordítások csökkentésével – lenne biztosítható.

A tulajdonosi támogatás teszi lehetővé egy viszonylag kis mértékű havi pénzeszköz hiánnyal (46,7 mFt – ez az összes bevétel 12,5%-a) a kötelezettségek fizetési teljesítésének rugalmas kezelésével - a Rendelőintézet biztonságos finanszírozását. A 2022 évi működési támogatás 285 mFt jóváhagyott összegéhez képest a 2023-ra kért 560,5mFt lényeges, 275mFt-s növekményt mutat, de ebből az összegből az elszabadult energiaárak miatt szükséges többlet-kifizetések finanszírozása önmagában 357,5 mFt összeget tesz ki.

## X. Mellékletek

- 1. Pénzügyi (üzleti) terv 2023 Beruházási terv 2023**
- 2. Létszámterv 2023**
- 3. 2023. évi rezsi költségek számítása**
- 4. 2023. év kiadások és bevételek tevékenységek szerint**
- 5. 2023. év összesített kiadások és bevételek tevékenységek szerint**
- 6. Beruházási terv 2023**
- 7. Pénzforgalmi terv 2023**

Tervezési időszak: 2023.01.01 -tól 2023.12.31 -ig

Az üzleti év fordulónapja: 2023.12.31 (év,hó, nap)

2	1	8	1	3	2	7	8	8	6	2	2	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	1	7	6	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1. számú melléklet

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.

a vállalkozás címe

## Üzleti terv

**2023.01.01 - 2023.12.31**

Tervezési időszak

Keltezés: Budapest, 2022. november 15.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
Raiffeisen Bank Zrt.  
12001008-00100984-00100003  
Adószám: 21813278-2-41

Vállalkozás megnevezése:

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.

Statistikai számjel

2 1 8 1 3 2 7 8 8 6 2 2 5 7 2 0 1

Cégjegyzék száma

0 1 - 0 9 - 9 1 7 6 5 7

Üzleti év forduló napja:

2023.12.31

Tervezési időszak:

2023.01.01 - 2023.12.31

## Üzleti terv MÉRLEG "A" változat

## Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sor-szám a	A tétel megnevezése b	Előző év várható c	Előző évből korábbi időszakot érint d	Üzleti év e
01	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	<b>121 272</b>	<b>0</b>	<b>75 282</b>
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	14 590		0
03	02. sorból: Immateriális javak értékghelyesbítése			
04	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	106 611		75 211
05	04. sorból: Tárgyi eszközök értékghelyesbítése			
06	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	71		71
07	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékghelyesbítése			
08	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>57 560</b>	<b>0</b>	<b>44 745</b>
10	I. KÉSZLETEK	29 902		29 902
11	II. KÖVETELÉSEK	14 843		14 843
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 815		0
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>474 312</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)</b>	<b>653 144</b>	<b>0</b>	<b>720 027</b>

## Források (passzívák)

EZER HUF

19	<b>D. Saját tőke (20.+21.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)</b>	<b>43 179</b>	<b>0</b>	<b>43 179</b>
20	I. JEGYZETT TŐKE	4 000		4 000
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
23	III. TŐKETARTALÉK	1 548		1 548
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		0
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	37 631		37 631
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)	0		0
27	Értékghelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0		0
30	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>4 861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34.sorok)</b>	<b>532 419</b>	<b>0</b>	<b>576 848</b>
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
33	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	75 908		75 908
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	456 511		500 940
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	<b>E. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>72 685</b>		<b>100 000</b>
38	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>653 144</b>	<b>0</b>	<b>720 027</b>

Keltetés:

Budapest, 2022. november 15. Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
 1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
 Raiffeisen Bank Zrt.  
 12001008-00100984-00100003  
 Adószám: 21815210-2-41

Vállalkozás megnevezése:

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel

2 1 8 1 3 2 7 8 8 6 2 2 5 7 2 0 1

Cégjegyzék száma

0 1 - 0 9 - 9 1 7 6 5 7

Üzleti év forduló napja:

2023.12.31

Beszámolási időszak:

2023.01.01 - 2023.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

EZER HUF

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	Előző év várható c	Előző évből korábbi időszakot érint d	Üzleti év e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	3 655 000		3 720 160
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	538 400		722 000
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	V. Anyagjellegű ráfordítások	1 132 785		1 408 685
6	VI. Személyi jellegű ráfordítások	3 000 967		3 070 972
7	VI. Értékcsökkenési leírás	28 852		31 400
8	VII. Egyéb ráfordítások	30 795		25 163
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	-94 060
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0	0	-94 060
16	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	0	-94 060

Keltetés: Budapest, 2022. november 15.

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
Raiffeisen Bank Zrt.  
12001008-00100984-00100003  
Adószám: 21813278-2-41a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZETET BEMUTATÓ MUTATÓK ÜZLETI TERVHEZ

### A. Vertikális mutatók

	Üzleti év előtt	Üzleti év
1. Befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök aránya a mérlegfőösszeghez)	0,76%	0,30%
2. Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök aránya a mérlegfőösszeghez)	99,05%	99,50%
3. Aktív időbeli elhatárolások aránya (Aktív időbeli elhatárolások aránya a mérlegfőösszeghez)	0,19%	0,20%
4. Saját tőke aránya (Tőkeerősség) (Saját tőke aránya a mérlegfőösszeghez)	64,27%	67,05%
5. Kötelezettségek aránya (Idegen források aránya) (Kötelezettségek aránya a mérlegfőösszeghez)	34,51%	32,17%
6. Passzív időbeli elhatárolások aránya (Passzív időbeli elhatárolások aránya a mérlegfőösszeghez)	1,22%	0,78%

### B. Likviditási mutatók

1. Likviditási mutató I. (Forgóeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	2,87	3,09
2. Pénzhányad (Pénzeszközök aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez)	1,12	2,09

Budapest 2022. november 15.



Vállalkozás vezetője  
(képviselő)

Szent Margit Gondfelügyelet Nonprofit Kft.  
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
Barikán Bank Zrt.  
12061033-0 109924-00100003  
Adószám: 21813278-2-41

## Létszámterv 2023

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.

Érték: fő

Megnevezés	Üzleti év előtti várható	01. hó	02.hó	03. hó	04. hó	05. hó	6. hó	07. hó	08. hó	09. hó	10. hó	11. hó	12.hó	Üzleti év tervezett	Változás
Vezetők	4,00													4,00	0,00
Adminisztráció	13,00													13,00	0,00
Szakorvos - alkalmazott	100,00													102,00	2,00
Szakorvos - közreműködő	32,00													32,00	0,00
Asszisztencia - alkalmazott	158,00													162,00	4,00
Asszisztencia - közreműködő	10,00													10,00	0,00
Eü. adminisztráció - alkalmazott	2,00													2,00	0,00
Eü. adminisztráció - közreműködő	0,00													0,00	0,00
Fizikai alkalmazott	4,00													4,00	0,00
Egyéb (megbízás)	12,00													12,00	0,00
Közfoglalkoztatott	0,00													0,00	0,00
FEB	3,00													3,00	0,00
Összesen	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,00	0,00

Budapest, 2022. november 15.

  
 Törvényes képviselő

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
 1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
 Raiffeisen Bank Zrt.  
 12001008-00100984-00100003  
 Adószám: 21813278-2-41

## Energia fogyasztás 2023

Megnevezés	M. egység	Fogyasztás		Egység árak		Összeg		Mérőóra állások		
		Megelőző év várható	Üzleti év tervezett	Megelőző év utolsó ismert	Üzleti év tervezett	Összeg 2022	Összeg 2023	Utolsó leolv időpont (1)	Utolsó leolv mérőállás	Megelőző év várható mérőállás
Áramdíj (idősoros)	kWh	533 143	546 566	106,1700	206,2341	39 308 125	83 751 415			
különféle Energia díjak	kWh			23,6400	45,7659	12 603 490	25 014 107			
jövedéki adó	kWh			0,3585	0,3585	191 132	195 944			
Elosztói alapidj	db	3		4 610,0000	4 610,0000	165 960	165 960			
Elosztói telj díj	db	227		825,0000	825,0000	187 275	187 275			
Pe. Jellegű (áfa)						10 102 188	28 969 198			
<b>Áram összesen</b>						62 558 170	138 064 300			
Gáz										
Gázenergia díj	MJ									
Rendsz haszn díj	hó									
MSZKSZ díj	MWh									
Jövedéki adó	MWh									
<b>Gáz összesen</b>										
<b>Mindösszesen</b>						13 000	13 000			

## Megjegyzés

Amennyiben a fogyasztás természetes mértékegysége az előző évhez, illetve az utolsó leolvasotthoz viszonyított arányosítottához nem csökken kérjük itt indokolja meg:

### Távhő energia fogyasztás 2023

Megnevezés	ME	menyiség	egységár	tervezett	érték 2022	érték 2023			
Szolgáltatási alapidj	légm3	169 812	169 812	62	62	10 545 325	10 528 344		
Elszámolt hődíj	GJ	5 430	4 620	25 835	53 052	140 271 043	245 095 752		
Alapidj II.	MW	4,8	4,8	1 255 910	1 255 910	6 028 368	6 028 368		
Összesen						156 844 736	261 652 464		

### Víz és csatorna fogyasztás 2023

Megnevezés	M. egység	Fogyasztás		Egység árak		Összeg		Mérőóra állások		
		Megelőző várható	Üzleti év tervezett	Megelőző év utolsó ismert	Üzleti év tervezett	2022	2023	Utolsó leolv időpont (1)	Utolsó leolv mérőállás	Megelőző év várható mérőállás
Víz										
Vízdíj	m3	4324	860 044	4324	4324					
Alapidj	hó	198,9		198,9	198,9					
<b>Víz összesen</b>						860 044	860 044			
Szenyvízdíj	m3	4324	1 442 486	4324	4324					
Csatorna terh. díj	m3	333,6		198,9	198,9					
<b>Csatorna összesen</b>						1 442 486	1 442 486			
<b>Mindösszesen</b>						2 302 530	2 302 530			

### Megjegyzés

Amennyiben a fogyasztás természetes mértékegysége az előző évhez, illetve az utolsó leolvasotthoz viszonyított arányosítottához nem csökken kérjük itt indokolja meg:

**Telefonok száma**

Megjegyzés	M. egység	Megelőző év átlagos	Megelőző év átszámlázott	Üzleti év tervezett	Üzleti év átszámlázott	Indoklás	ha az
Mobil	db	60	0	64	0	átszámlázás nélküli db szám nem csökken	
Vonalas	db	1		1			

Budapest, 2022. november 15.

  
 .....  
 törvényes képviselő

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
 1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
 Raiffeisen Bank Zrt.  
 12001008-00100984-00100003  
 Adószám: 21813278-2-41

4. számú melléklet						Cél szerinti, alaptevékenységek						Vállalkozási tevékenység						Társaság működési költsége	
ÜZLETI TERV																			
2023. ÉV																			
Bontás	Felhalmozás	ELŐZŐ ÉV 08.31 TÉNY	ELŐZŐ ÉV VÁRHATÓ	ELŐZŐ ÉVBEN EGYSZERI	2023. TERV	Járóbeteg szakellátás	Egynapos sebészeti	Fogászati ellátás (szak- és alapellátás)	Egyéb alapelátás	EFI	Egyéb	Térítésköltségek ellátás	Egyéb közhasznú	Bérbérlés	Részalkotások továbbértékelés sa				
1. Anyagjellegű ráfordítások	0000 IV.	748 520 319	1 132 785 400	0	0	1 178 185 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Anyagköltség (EKIM, OS.)	91	129 634 229	227 505 000	0	0	300 292 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
IKG papír	10141	405 090	300 000			350 000													
Fogászati anyag	10142	1 724 834	3 800 000			4 560 000													
Fogászati anyag COVID-19	10143	0	500 000			600 000													
Egyeszer haszn. költség	10144	4 830 236	7 000 000			8 400 000													
Egyeszer haszn. fogászati anyagok	10145	21 531 216	30 000 000			36 000 000													
Egyeszer haszn. fogászati anyagok COVID-19	10146	928 701	4 000 000			4 800 000													
Röntgenfilm (Csob. fog RTG)	10147	0	0			0													
Orvosi gép	10148	1 850 796	2 000 000			2 400 000													
Ultrahang	10149	72 218	50 000			60 000													
Vagyonszerkező labor. m. 1	10150	58 865	35 000			42 000													
Tisztító, fertőtlenítőszerek	10151	4 536 679	10 000 000			12 000 000													
Tisztító, fertőtlenítőszerek COVID-19	10152	332 586	1 000 000			1 200 000													
Egyéb szakmai anyagok (Egyéb)	10153	12 181 299	20 000 000			20 000 000													
Nyomatvány	10154	322 310	500 000			600 000													
Iskolai papír	10155	1 631 868	2 000 000			2 400 000													
Iskolai papír	10156	838 533	1 200 000			1 440 000													
Műszaki anyag(karbantartó anyag)	10157	1 489 660	2 000 000			2 400 000													
Műszaki anyag(karbantartó anyag) COVID-19	10158	150 000	150 000			180 000													
Tisztítószer(karbantartó anyag) COVID-19	10159	20 479	100 000			120 000													
Származékok(karbantartó anyag) COVID-19	10160	348 759	2 500 000			3 000 000													
Takarító tisztítószer(karbantartó anyag) COVID-19	10161	6 384 846	9 000 000			10 800 000													
Egyéb anyag (munk. használt anyag)	10162	1 285 407	1 000 000			1 200 000													
Intézet textil	10163	67 505	500 000			600 000													
Munka- és védőruhák COVID-19	10164	24 832	500 000			600 000													
Egyeszer haszn. textil	10165	186 688	500 000			600 000													
Gépjármű üzemanyag kgt.	10166	795 305	1 000 000			1 200 000													
Fogyó jellegű anyag, szerszámok	10167	0	500 000			600 000													
Egyéb szakmai anyagok	10168	1 008 096	500 000			600 000													
Könyv, folyóirat	10169	76 454	70 000			70 000													
Vízdíj	10170	5 127 915	1 500 000			1 500 000													
Csatorna díj	10171	1 758 897	2 400 000			2 400 000													
Aram díj	10172	37 867 947	76 800 000			115 200 000													
Gázdíj	10173	7 955	0			20 000													
Távhő díj, melegvíz	10174	25 538 253	45 900 000			54 100 000													
Igénybevevett szolgáltatások költségei (EKIM, OS.)	91	540 190 867	789 480 400	0	0	773 572 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Posta költség	10175	510 675	1 000 000			1 000 000													
Telefon	10176	4 845 313	6 578 400			6 578 400													
Internet	10177	915 540	4 344 000			4 344 000													
Vezetékvonal-hulladék	10178	2 557 422	4 025 000			4 500 000													
Személyszállítás	10179	1 929 940	2 500 000			2 500 000													
Örök, védelem	10180	17 092 917	25 600 000			25 600 000													
Mosás	10181	3 407 610	7 700 000			10 000 000													
Takarítás kgt.	10182	62 749 045	89 600 000			90 800 000													
Iskolai-akadémia, rakodás, rakodó kgt.	10183	9 175	30 000			30 000													
Bérlési díj	10184	8 606 459	10 500 000			11 244 000													
Software bérlés	10185	14 957 758	17 600 000			18 200 000													
Ingatlanok karbantartás	10186	7 265 995	8 000 000			10 000 000													
Orvosi gép, műszer karbant.	10187	20 408 497	35 790 000			25 800 000													
Egyéb gép, műszer karbant.	10188	2 324 934	2 500 000			2 500 000													
Származékok(karbantartó anyag) COVID-19	10189	5 374 489	2 000 000			1 536 000													
Gépjármű karbantartás	10190	1 398 123	500 000			1 500 000													
EU																			
Álló	10191	85 017 328	121 900 000			118 900 000													
Telefoniológia	10192	27 783 200	41 500 000			41 500 000													
Egynapos	10193	38 892 891	55 000 000			55 000 000													
Labor	10194	105 669 911	158 200 000			162 500 000													
Fogászat		0	0			0													
Ügyelet - felnőtt	10195	76 713 609	108 100 000			108 100 000													
Ügyelet - gyermek	10196	21 024 640	31 537 000			31 500 000													
Ügyelet - házgyermekorvos (Pétha)		0	0			0													
Iskola orvosi		0	0			0													
Egyéb - higiénia, CALL center	10197		2 400 000			7 200 000													
Háziorvosi szolgálat	10198	15 185 616	25 900 000			30 860 000													
Fogl. ell. - közreműködő	10199	11 304 852	21 000 000			15 000 000													
Egyéb - térítésköltségek (PCR tesz, NNG)	10200	4 249 828	5 650 000			7 260 000													







## Pénzforgalmi terv 2023

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.

Érték: eFt-ban

Megnevezés	01. hó	02. hó	03. hó	04. hó	05. hó	6. hó	07. hó	08. hó	09. hó	10. hó	11. hó	12. hó
<b>Nyitó pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>-60 151</b>	<b>-189 139</b>	<b>-229 996</b>	<b>-297 853</b>	<b>-312 351</b>	<b>-348 848</b>	<b>-363 345</b>	<b>-428 202</b>	<b>-495 829</b>	<b>-589 456</b>	<b>-644 138</b>
<b>Bevételek</b>												
Árbevétel	27 422	27 422	161 359	161 359	187 719	187 719	187 719	161 359	134 589	134 589	147 535	244 643
NEAK egyéb támogatás	140 750	140 750	140 750	140 750	140 750	140 750	140 750	140 750	140 750	140 750	140 750	154 750
Követelésekre befolyt ÁFA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevétel	10 915	10 915	10 915	10 915	10 915	10 915	10 915	10 915	10 915	10 915	10 915	10 915
Önkorm támogatás	46 708	46 708	46 708	46 708	46 708	46 708	46 708	46 708	46 708	46 708	46 708	46 708
Egyéb támogatás												
Előző időszakról befolyó	133 255	133 255										
<b>Bevételek összesen</b>	<b>312 342</b>	<b>312 342</b>	<b>313 024</b>	<b>313 024</b>	<b>339 384</b>	<b>339 384</b>	<b>339 384</b>	<b>313 024</b>	<b>286 254</b>	<b>286 254</b>	<b>299 200</b>	<b>410 308</b>
<b>Kiadások</b>												
Anyag jellegű kifizetések	60 349	88 349	60 349	87 349	60 349	82 349	60 349	84 349	60 349	86 349	60 349	60 349
Személyi jellegű kifizetés		293 532	293 532	293 532	293 532	293 532	293 532	293 532	293 532	293 532	293 532	293 532
Egyéb eredmény jellegű												
Beruházások												
Hitel, kölcsön törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Levonható ÁFA kifizetése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző időszakra kifizetés Br	312 144	59 449										
<b>Kiadások összesen</b>	<b>372 493</b>	<b>441 330</b>	<b>353 881</b>	<b>380 881</b>	<b>353 881</b>	<b>375 881</b>	<b>353 881</b>	<b>377 881</b>	<b>353 881</b>	<b>379 881</b>	<b>353 881</b>	<b>353 881</b>
<b>Záró pénzeszköz</b>	<b>-60 151</b>	<b>-189 139</b>	<b>-229 996</b>	<b>-297 853</b>	<b>-312 351</b>	<b>-348 848</b>	<b>-363 345</b>	<b>-428 202</b>	<b>-495 829</b>	<b>-589 456</b>	<b>-644 138</b>	<b>-587 710</b>
Hitel, kölcsön szükséglet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Budapest, 2022. november 15.

202X év költségeinek és bevételei

Tevékenység megnevezése		Anyag jellegű ráfordítás	Szem. jellegű ráfordítás
Főcsoport	Tevékenység részletezése		
Cél szerinti, alap-tevékenység			
	Költségek összesen	0	0

Cél szerinti, alap- tevé- kenység	Tevékenység részletezése	Árbevétel	Önkorm támogatása
	Bevételek összesen	0	0

Cél szerinti, alap- tevé- kenység	Tevékenység részletezés	Eredmény
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
	Cél szerinti, alaptevékenység eredménye összesen	0

Vállal- kozási tevé- kenység	Tevékenység részletezése	Anyag jellegű ráfordítás	Szem. jellegű ráfordítás
	<b>Költségek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vállal- kozási tevé- kenység	Tevékenység részletezése	Árbevétel	Önkorm támogatása
	Cél szerinti, alaptevékenység		
	Vállalkozási tevékenység		
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vállal- kozási tevé- kenység	Tevékenység részletezés	Eredmény	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
	<b>Vállalkozási tevékenység eredménye összesen</b>	<b>0</b>	

Központi irányítás költségei	Anyag jellegű ráfordítás	Szem. jellegű ráfordítás
Összeg		
Központi irányítás bevételei	Árbevétel	Önkorm támogatása
Összeg		
Központi irányítás eredménye	0	
<b>Összegzés</b>		
<b>Költségek összegzése</b>	Anyag jellegű ráfordítás	Szem. jellegű ráfordítás
Cél szerinti, alaptevékenység	0	0
Vállalkozási tevékenység	0	0
Központi irányítás	0	0
<b>Költségek mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek összegzése</b>	Árbevétel	Önkorm támogatása
Cél szerinti, alaptevékenység	0	0
Vállalkozási tevékenység	0	0
Központi irányítás	0	0
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Eredmények összegzése</b>	<b>AE eredmény</b>	<b>Társasági adó</b>
Cél szerinti, alaptevékenység	0	
Vállalkozási tevékenység	0	
Központi irányítás	0	
<b>Eredmények mindösszesen</b>	<b>0</b>	

Budapest, 2022. november 15.

### Ismerkedés a feladatokkal

[illegible]

[illegible]



Egyéb költségek	Értékcsökke- nés	Egyéb és pü ráfordítás	Költség, ráfor- dítás összesen
			<b>0</b>
Egyéb támogatás	PIE elhat. megszűntése	Egyéb és pü bevétele	Bevétele összesen
			<b>0</b>
Egyéb költségek	Értékcsökke- nés	Egyéb és pü ráfordítás	Költség, ráfor- dítás összesen
0	0	0	<b>0</b>
0	0	0	<b>0</b>
0	0	0	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyéb támogatás	PIE elhat. megszűntése	Egyéb és pü bevétele	Bevétele összesen
0	0	0	<b>0</b>
0	0	0	<b>0</b>
0	0	0	<b>0</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AU eredmény</b>			
<b>0</b>			

Beruházási terv 202X

XY  
A./ Saját tulajdonban marad

		Érték: eFt-ban					Forrás (1)
Sorszám	Megnevezés	Mennyi- ség	Bruttó érték	Bekerü- lési érték	Visszaig. ÁFA	Vissza nem ig. ÁFA	
1						0	
2						0	
3						0	
4						0	
5						0	
6						0	
7						0	
8						0	
9						0	
10						0	
11						0	
12						0	
13						0	
14						0	
15						0	
16						0	
17						0	
18						0	
	Összesen		0	0	0	0	
	Önkormányzati támogatási igény					0	Önkorm sorok E27+G27

**B./ Önkormányzati tulajdonba kerül (átszámlázás önkorm. felé)**

Sorszám	Megnevezés	Mennyi- ség	Nettó érték	ÁFA	Bruttó érték	Jelleg (2)	Érintett HRSZ
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
	<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<b>Önkormányzati forrás igény</b>					<b>0 F44 átszámlázandó önkorm</b>	

Megjegyzés: (1) Értéke lehet: saját, önkormányzat, küldő támogatás

(2) Értéke lehet: felújítás, eszköz beszerzés, immat. javak

Budapest, 2022. november 15.

---

törvényes képviselő