



Budapest Főváros IV. kerület  
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



✉ 1041 Budapest, István út 14.  
☎ 231-3141  
[perneckzy.laszlo@ujpest.hu](mailto:perneckzy.laszlo@ujpest.hu)  
Hivatali ügyfélfelkapu elérhetőség:  
BP04ONKO, KRID: 358468376

**ALPOLGÁRMESTERE**

ID 92 A101100 0250  
Management System  
MSZ EN ISO 9001:2015  
valid until: 2025.06.25.

## ELŐTERJESZTÉS

a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság részére

**Tárgy: Javaslat az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének jóváhagyására**

**Előterjesztő:**

**Perneckzy László alpolgármester**

Előterjesztést készítette:

Mikó Alexandra Judit, alpolgármesteri kabinetvezető

Előterjesztés egyeztetve:

Simondán Bence, alpolgármesteri kabinetvezető

Juhász András, gazdasági főosztályvezető

Ungár Klára Éva, Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezető

Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Szentés Kinga szociális főosztályvezető

Törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Moldván Tünde jegyző

**Bizottsági ülés dátuma: 2024. április 15.**

**Tisztelt Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság!**

A *Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény* 3:109. § (2) bekezdése alapján a gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. Ilyen alapvető döntéshozatal a Társaság üzleti tervének elfogadása is, amely meghatározza közfeladatát, illetve az ahhoz kapcsolódó tárgyévben végzendő tevékenységeket és azok finanszírozását.

Az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) ennek megfelelően elkészítette a 2024. évi üzleti tervét, melyet a Társaság Felügyelő Bizottsága a 2/2024. (I. 16.) FB határozatával elfogadott és javasolta elfogadásra a tulajdonosi jogokat gyakorló Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) számára.

Tájékoztatom a Tisztelt Gazdasági és Tulajdonosi Bizottságot, hogy a Társaság finanszírozásának jogszabályi alapját képező a *kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény - a Magyarország 2024. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2023. évi LIII. törvény* (a továbbiakban: Megalapozó törvény) elfogadása okán - 2023. július 7. napjával kiegészült – többek között – a 30. § (1a)-(1c) bekezdésekkel, valamint a 82. § (19)-(20) bekezdésekkel. A Megalapozó törvény módosította továbbá az *egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény* 152. §-át is, amely azzal a (4) bekezdéssel egészült ki, amely kimondja, hogy a helyi önkormányzat járóbeteg-szakellátást nyújtó egészségügyi intézményt kizárólag költségvetési szervként hozhat létre és működtethet. Ezen elvárásnak nem megfelelő egészségügyi szolgáltatóval korábban megkötött finanszírozási szerződések 2024. június 30. napjával megszüntetésre kerülnek, így a Társaság és a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő között kötött szerződés is megszüntetésre kerül. Mindezek okán – a kerületi lakosok egészségügyi ellátásának biztosítását és a felelős gazdálkodás elvét szem előtt tartva – a Társaság által jelenleg ellátott feladatok ellátására az *államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény* előírásainak megfelelően költségvetési szervet kellett létrehozni a Társaság egyidejű megszüntetése mellett. A Képviselő-testület a jogszabályi előírások figyelembe vétele után a *Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata kizárólagos tulajdonában álló Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság megszüntetéséről és az önkormányzati feladatellátásnak költségvetési szerv által történő átvételéről szóló 4/2024. (II. 20.) önkormányzati rendeletével*

döntött arról, hogy a **Társaságot 2024. április 30. napjával megszünteti** és az általa ellátott feladatokat a 2024. május 1. napjával megalapított Újpesti Egészségközpontnak adja át.

A fentiekre tekintettel a Társaság Felügyelő Bizottsága az általa 2/2024. (I. 16.) FB határozatával elfogadni javasolt 2024. évi üzleti tervét ismételten megtárgyalta, és 15/2024. (III. 19.) FB határozatával azt akként korrigálta, hogy a **Társaság 2024. évi üzleti tervében már csak a január-április hónapok szerepelnek.**

Tájékoztatom továbbá a Tisztelt Gazdasági és Tulajdonosi Bizottságot arról is, hogy a Képviselő-testület - a Társaság megszüntetéséről szóló döntésével párhuzamosan - 21/2024. (II. 15.) Kt határozatával arra kérte fel a Jegyzőt, hogy az Újpesti Egészségközpont megalapítása okán a működéshez szükséges költségvetési fedezetet és költségvetési létszámot a *Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2024. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól* szóló 6/2024. (II. 20.) önkormányzati rendeletében irányozza elő, egyben felkérte a Polgármestert, hogy az erre vonatkozó módosítási javaslatot terjessze be legkésőbb a Képviselő-testület 2024. áprilisi rendes ülésére. Mindez azt jelenti, hogy az üzleti tervnek megfelelő költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok a 2024. évi költségvetési rendelet I. számú módosításában kerülnek rendezésre.

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének a *Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata vagyongáról és a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról* szóló 48/2012. (XI. 30.) önkormányzati rendelet 27. § (3) bekezdés c) pontja alapján a gazdasági társaságok tekintetében az üzleti terv jóváhagyásáról a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság dönt figyelemmel arra, hogy Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének *Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról* szóló 22/2019. (X. 30.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglalt táblázat 1.9. pontja értelmében a tulajdonosi jogokat a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság gyakorolja.

Ennek okán jelen előterjesztés arra tesz javaslatot, hogy a Tisztelt Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság a Társaság 2024. évi üzleti tervét a január-április hónapokra vonatkozóan az alábbi határozati javaslattal hagyja jóvá.

A határozati javaslat elfogadásához *egyszerű többség* szükséges.

#### **Határozati javaslat:**

#### **Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottságának .../2024. (....) határozata az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi üzleti tervének jóváhagyásáról**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága tulajdonosi jogkörében eljárva úgy dönt, hogy az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi üzleti tervét, az abban szereplő feladatokat és célokat, valamint a tervezett gazdálkodási adatokat az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

**Felelős:** Polgármester a feladatkörrel rendelkező alpolgármester útján

**Határidő:** azonnal

Budapest, 2024. április 9.

*Per L*  
Perneczky László  
alpolgármester



#### **Mellékletek:**

1. **sz. melléklet:** az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti terve és szöveges indokolása
2. **sz. melléklet:** az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának 15/2024. (III. 19.) határozata

*Mag*


Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft

Cg.: 23476905-8622-572-01

**Üzleti terv**  
**2024. I-IV. hó**

Budapest, 2024. március 14.

készítette:

  
Lencsés Zsuzsanna  
gazdasági igazgató

jóváhagyta:

  
Ungár Klára  
ügyvezető igazgató

**Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. 2024.**

Sorszám	Megnevezés	Üzleti terv 2023. I-IV.	Tény 2023. I-IV.	Üzleti terv 2024. I-IV. hó
A)	<b>ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>1 532 471</b>	<b>1 556 007</b>	<b>1 606 211</b>
	<i>1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás</i>	<b>1 480 111</b>	<b>1 484 753</b>	<b>1 578 193</b>
	a) alapítótól, fejlesztési és működési célra	<b>118 276</b>	<b>118 276</b>	<b>173 167</b>
	-működési támogatás 2023. évre	84 943	84 942	140 000
	-fejlesztési támogatás	33 333	33 333	14 833
	Tartalék keret	0		18 333
	b) Központi költségvetéstől	591 920	603 227	557 295
	c) NEAK egyéb támogatások	750 848	744 183	847 732
	d) Helyi önkormányzattól, működési célra (*)			
	e) EBP projektből önkormányzaton keresztül érkező támogatás	19 067	19 067	
	f) Egyéb szervezettől kapott támogatás	0	0	
	<i>2. Pályázati úton elnyert támogatás</i>	0	8 400	
	<i>3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel</i>	<b>3 333</b>	<b>3 800</b>	<b>4 000</b>
	<i>4. Tagdíjból származó bevétel</i>			
	<i>5. Egyéb bevétel</i>	<b>49 000</b>	<b>59 033</b>	<b>24 000</b>
	<i>6. Pénzügyi művelek bevételei</i>	<b>27</b>	<b>22</b>	<b>18</b>
B)	<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>			
C)	<b>ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)</b>	<b>1 532 471</b>	<b>1 556 007</b>	<b>1 606 211</b>
D)	<b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>1 532 168</b>	<b>1 555 494</b>	<b>1 605 824</b>
	<b>1. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>173 373</b>	<b>179 150</b>	<b>185 250</b>
	Anyagköltség	55 903	43 324	49 617
	Igénybevett szolgáltatások értéke	112 267	130 849	128 967
	Egyéb szolgáltatások értéke	5 203	4 978	6 667
	Eladott áruk beszerzési értéke		<b>0</b>	
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		<b>0</b>	
	<b>2. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 341 461</b>	<b>1 323 875</b>	<b>1 397 240</b>
	Béreköltség	1 200 016	1 189 436	1 248 222
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 620	14 767	22 620
	Bérráfordítások	124 825	119 672	126 398
	<b>3. Értékesítési leírás</b>	<b>17 000</b>	<b>19 219</b>	<b>20 000</b>
	<b>4. Egyéb ráfordítások</b>	<b>333</b>	<b>33 250</b>	<b>3 334</b>
E)	<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORD.</b>			
F)	<b>ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D+E)</b>	<b>1 532 168</b>	<b>1 555 494</b>	<b>1 605 824</b>
G)	<b>ADÓZÁS ELŐTTI VÁLL. EREDM. (B-E)</b>			
H)	<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG (B*0,16)</b>			
I)	<b>TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDM. (G-H)</b>	<b>0</b>		
J)	<b>TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)</b>	<b>303</b>	<b>513</b>	<b>387</b>
	<b>EREDMÉNY ÖSSZESEN (I+J)</b>	<b>303</b>	<b>513</b>	<b>387</b>

Statisztikai számjel: 23476905-8622-572-01  
Cégjegyzék száma: 01-09-967344

**Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.**


*Üzleti Terv*

*2024. I-IV. hó*

*Szöveges kiegészítés*

Budapest, 2024. március 14.

Készítette:

  
Lencsés Zsuzsanna  
gazdasági igazgató

Jóváhagyta:

  
Ungár Klára Éva  
ügyvezető igazgató

## **A Társaság legfőbb adatai:**

Név:	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Székhely:	1046. Budapest, Görgey Artúr utca 30.
Cégjegyzék szám:	01-09-967344
Adószám:	23476905-2-41
Bankszámla szám:	12001008-01506195-00100001
Létesítő okirat kelte:	2011. augusztus
Ügyvezető igazgató:	Ungár Klára Éva
A társaság tulajdonosa:	Budapest-Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 100 %

## **A Társaság tevékenységének bemutatása:**

A Szakrendelő működésének a célja és feladata a jogszabályokban meghatározott, az Önkormányzat feladat-ellátási körébe tartozó, vagy az Önkormányzat által szerződéses alapon átvett és önként vállalt, egészségügyi szolgáltatási közfeladatok ellátása.

Tevékenységek:	- felnőtt egészségügyi alapellátás;
	- gyermek egészségügyi alapellátás;
	- felnőtt egészségügyi járóbeteg szakellátás;
	- gyermek egészségügyi járóbeteg szakellátás;
	- egyéb humán egészségügyi ellátás;
	- iskolavédőnői szolgálat üzemeltetése
	- iskolaorvosi szolgálat üzemeltetése;
	- foglalkoztatás-egészségügyi szolgáltatás biztosítása.

A Szakrendelő a szolgáltatását az Újpesti állandó lakosok, tartózkodási hellyel rendelkezők, a területi házi orvosok által praxisába tartozó kerületen kívüli lakosok, egyes szolgáltatások tekintetében a XV. kerületi illetőséggel rendelkező lakosok számára, illetve akiket befogadunk, nyújtja.

Jelen Üzleti terv a rendelkezésre álló információk, NEAK finanszírozás és a jogszabályok által kialakított keretek alapján kalkulált bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselőtestületének 4/2024. (II.20.) önkormányzati rendeletének 2. §-a alapján az Újpesti Egészségügyi Nonprofit Kft megszűnik 2024. április 30-án, ezért jelen üzleti terv 2024. január 01-től 2024. április 30-ig terjedő időszakra vonatkozik.

## I. Bevételek

### NEAK bevételekhez kapcsolódó fontosabb jellemzők

Intézményünk legfőbb bevételi forrása a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban NEAK) által folyósított finanszírozás, amelyet fenntartói támogatás, közhasznú és egyéb bevételek egészítenek ki.

Jelen üzleti tervünk kalkulációkra, illetve a tényadatok tapasztalatára épül.

A NEAK bevételt két soron terveztük:

- A betegellátás teljesítménye pont/forint értékben, a járóbeteg szakellátást 56.500 ezer ponttal számolva, az előző év teljesítményét figyelembe véve.  
A bevételeink között a védőnői szolgálattal teljes évre számoltuk, havi 5.782 e Ft-tal kalkulálva.  
A háziorvosi szolgálat bevételét a praxisszám alapján havi 5.565 e Ft-ra terveztük, amely a 2023. év bevételének a fele. Az iskolaegészségügyi szolgálat bevétele 1.178 e Ft/hó.  
A gyermekorvosi ügyeletre 658 e Ft-ot, míg a fogorvosi alapellátásra 11.800 e Ft-ot terveztünk havonta az Egészségbiztosítási Alapból finanszírozva.
- NEAK egyéb támogatásként a bértámogatás összegét terveztük a jelen állományi létszám alapján. A szakdolgozók illetmény emeléséről a Kormány 2024. március 01-től rendelkezik, amit az emelés fedezetéül juttatott támogatás mértékénél is figyelembe vettünk. Az egészségügyben dolgozók támogatása 57.600.-Ft-ról 84.100.-Ft-ra emelkedett fejenként.
- A nyugdíjasok részére kifizetett, nyugdíjat helyettesítő illetménykiegészítés után kapott támogatásként – amelyet megtérít részünkre a NEAK – éves szinten 93.280 ezer forintot kalkuláltunk 4 hónapra vonatkoztatva, a 2024-ben esedékes 6 %-os emeléssel együtt.

A NEAK egyéb támogatás soron a 744.183 ezer forintról 847.732 ezer forintra növekedett a becslült tényadatokhoz képest a tervezett összeg.

### NEAK bevételekhez nem kapcsolódó bevételek

- Közhasznú és egyéb bevételek között tartjuk nyilván a térítéses ellátásból származó bevételeket. Az idén erre a négy hónapra a tényadatok figyelembevételével 3.800 ezer Ft bevételt tervezünk.
- Egyéb bevételek között terveztük az előző évben képzett céltartalék összegét, amelyet 2024-ben felhasználáskor oldunk fel és könyveljük bevételként.

## II. Kiadások

### Anyagjellegű ráfordítások

A 2023. évi becsült tény (a továbbiakban: tény) adatokhoz képest anyagjellegű ráfordításaink között kalkuláltunk az inflációval, ámbar kisebb mértékben, mint az előző évben. A kiadásaink tervezése során fő szempont az volt, hogy meg tudjunk felelni a biztonságos betegellátás követelményeinek.

A számításokat tényadatok alapján végeztük, költségnemenként elemezve a kiadásokat.

Az igénybe vett szolgáltatások költségei között számoljuk el a közreműködő orvosok, ügyelet, távdiagnosztika költségeit, amelyre 56.300 ezer forintot terveztünk. Jelentős továbbá az informatikai szolgáltatás, műszaki javítás, karbantartás, továbbá bérleti díjak összege, mindösszesen: 44.200 ezer forint összegben.

### Személyi jellegű ráfordítások:

- A 2023. tényadatokhoz képest a személyi jellegű ráfordítások 5,3 % növekedést mutatnak a 4 hónapra vonatkoztatva.
- A szakdolgozók és az egészségügyben dolgozók béremelése ismert számunkra, így a terveinkben március hónaptól már a magasabb összeg szerepel a jelenlegi létszámból kiindulva.
- A bérköltségben év végi jutalmat nem terveztünk.
- Az iskolavédőnői szolgálat bérköltsége is benne van terveinkben.
- Törvényi kötelezettségünk szolgálati elismerésben részesíteni az arra jogosult dolgozóinkat, a megemelkedett bérek miatt a várható kifizetés jelentős mértékű, erre a sorra 27.947 ezer forintot terveztünk.
- A személyi jellegű egyéb kifizetések között az illetményváltozással kalkuláltuk a betegszabadság összegét.
- A bérjárulékok soron figyelembe vettük a nyugdíjas munkavállalóink arányát.

### A 2024. évi tevékenységünk eredményességét a fentiekén kívül az alábbi tényezők befolyásolhatják:

- A 2024. évben aktuálisan hatályban lévő szabályozási keretek;
- A bevételeket és a költségeket, valamint az eredményt módosíthatja, ha bármelyik kalkulált tényező nem, vagy másképp valósul meg.

Fontos megjegyezni, hogy az Önkormányzat által biztosított támogatás nyújt fedezetet arra a forráshiányra, amely a NEAK finanszírozást meghaladja.

Budapest, 2024. március 14.

  
Ungár Klára Éva  
ügyvezető igazgató



**Határozat-kivonat**  
**a Felügyelő Bizottság 2024. március 19.-i ülésének jegyzőkönyvéből**

9.) napirendként a Felügyelő Bizottság meghallgatta „Az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága, „A 2024. évi Üzleti terv II.”, valamint az Üzleti terv 2024. I-IV. hó elfogadása” című napirendet és a következő határozatot hozta:

**15/2024. (III.19.) FB határozat**

*Az Újpesti Egészségügyi Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Társaság 2024. évi módosított Üzleti terv II. 4 818 630 eFt összes bevétellel, 4 817 470 eFt összes ráfordítással, 1 160 eFt tárgyévi eredménnyel elfogadja és elfogadásra javasolja a Tulajdonos döntéshozónak.*

*Az Üzleti terv 2024 I-IV. hó időszakra vonatkozóan 1 616 211 eFt összes bevétellel, 1 605 824 eFt összes ráfordítással, 387 eFt tárgyidőszaki eredménnyel elfogadja és elfogadásra javasolja a Tulajdonos döntéshozónak.*

*(3 igen, 0 nem, 0 tartózkodott)*



**Dr. Molnár Szabolcs**

Felügyelő Bizottság elnöke

K. m. f.



**Tóvt Erika**

jegyzőkönyvvezető



**Sömogyi Katalin**

jegyzőkönyv-hitelesítő

