

A MARKUSOVSZKY EGYETEMI OKTATÓKÓRHÁZ 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA



MARKUSOVSZKY
EGYETEMI OKTATÓKÓRHÁZ
SZOMBATHELY




„Mondd el a múltat, diagnosztizáld a jelent, jósold meg a jövőt!” (Hippokratész)

Szombathely, 2019. április 30.


Dr. Nagy Lajos
főigazgató




Csuka Lajosné
gazdasági igazgató

Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1. Az intézmény feladatkörének, 2018. évi tevékenységének ismertetése:

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház a **felügyeleti szerv** által meghatározott feladatait **17.304.613.000 Ft** eredeti előirányzat biztosításával valósította meg.

Ezen eredeti költségvetési előirányzat a **kormány-, irányító szervei- és intézményi** hatáskörben többször módosításra került, melynek következtében a 2018. december 31-ei módosított előirányzatunk **23.611.038.707 Ft** volt.

Tehát, ezen volumen biztosította:

- **959 aktív-, és 714 krónikus ágyon – 34 fekvőbeteg osztályon –**, mintegy **70.440** fekvőbeteg ellátását;
- **4.764 járóbeteg óraszámában**, mintegy **1.071.000** orvos-betegtalálkozó realizálódott a szakrendeléseken, szakambulanciákon, gondozókban és különféle diagnosztikai egységekben.
- **8 telephelyen** (Markusovszky Kórház központi telephely; 11-es Huszár úti részleg; Dr. István Lajos körúti járóbeteg szakrendelő; körmendi-, szentgotthárdi-, celldömölki-, kőszegi-, intaházai és háziorvosi szakrendelések melletti fizioterápiás szakrendelések), **1.934 fő** alkalmazotti létszám feladatokhoz rendelt foglalkoztatását.

Mindezen feladatokat a kórházhoz rendelt ellátási területek biztosításával végezte intézményünk, mely elsősorban Vas megye teljes lakosságára – 254 ezer fő –, valamint kiemelt szakmákban – onkoradiológia; mellkassebészet; bőrgyógyászat; szemészet; angiológia; stb. – több megye, régió betegellátását biztosította.

A folyamatos működtetésre, betegellátásra biztosított költségvetési előirányzatot a beszámolási időszakban módosították többek között azon pályázati pénzeszközök is, melyek minden esetben hozzájárultak az ellátás minőségi színvonalának javítására, a munkaerő megtartására, képzésekhez a magasabb színvonalú munkavégzésre, mely nagyban hozzájárult a betegellátás magasabb szintű ellátásához.

Az eredeti költségvetési előirányzat (17.304.613.000 Ft) és a 2018. december 31-ei módosított előirányzat (23.611.038.707 Ft) közötti különbözetet az alábbi a költségvetés tervezésekor még nem ismert, előre nem tervezhető bevételek és teljesítménytöbbletek eredményezték:

- **Európai Unió forrásból finanszírozott programokra kapott támogatások**
 - az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as „Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében kapott támogatási előleg (200.000.000 Ft);
 - az EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es „Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás-fejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznál” azonosító számú projekt keretében leutalt támogatási előleg (51.065.000 Ft);
 - az EFOP-2.2.20-17-2017-00029-es „Az egészségügyi ellátórendszer orvostechikai infrastruktúra készültségi szintjének javítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekthez kapcsolódó felhalmozási célú támogatás értéke. (49.596.370 Ft)
- **Központi, irányító szervei támogatásként kapott összeg**
 - egyrészt a 2018. évi bérkompenzációból (19.340.080 Ft);
 - a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (57.262.490 Ft);

- a 2018. évre vonatkozó villamos energia ellátásra irányuló közbeszerzési szerződés pénzügyi teljesítéséhez szükséges többletforrásból (21.050.471 Ft);
 - valamint a rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatásának összegéből (93.747.323 Ft-os nagyságrendben) tevődik össze.
- **Vis maior támogatások**
- AEEK/012151-001/2017-es „Szülészeti és Gyermekegyógyászati épület „A” szárny II. emelet fürdő-WC csoport korszerűsítése, Szülészeti és Gyermekegyógyászati épület „A” szárny II. emelet a részleg festése, mázolása, Szülészeti és Gyermekegyógyászati épület „C” szárny IV. emelet nyugati tájolású ablakok cseréje, Szülészeti és Gyermekegyógyászati épület „C” szárny IV. emelet nyugati helyiségek festése, mázolása” (23.535.000 Ft);
 - az AEEK/009884-001/2017-es „Meghibásodott használati melegített víz előállító bojler cseréje; CATO rendszer beszerzése/kiépítése” (17.000.000 Ft) és az AEEK/007774-001/2017-es „CATO rendszer beszerzése” (15.000.000 Ft);
 - valamint az AEEK/23104-2/2018-as „Sebészeti épület és a műtőblokk tűzivíz-szivattyújának cseréje” (4.000.000 Ft) iktatószámú Vis Maior támogatási szerződések alapján az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott felhalmozási célú támogatások értékei.
- **Önkormányzati támogatások**
- a 61781-4/2017-es „XIII. Gyermekdiabetes Nap megszervezéséhez és lebonyolításához” (175.000 Ft);
 - a 61700-2/2018-as „Gyermekosztály részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából” (100.000 Ft) iktatószámú támogatási szerződések alapján Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától;
 - valamint az Önkormányzati Hivataloktól 2018. évi szavazás utáni napok díjazásaira (284.562 Ft) működési célra kapott támogatások értékei.
- **Alapítványi és egyéb támogatások, átvett pénzeszközök**
- a Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól 2018. évben működési célra (7.797.134 Ft), valamint felhalmozási célra (87.405.231 Ft) átvett pénzeszközök;
 - a magánszemélyektől 2018. évben működési célra átvett pénzeszközök (719.500 Ft);
 - a Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt.-től 2018. évben működési célra átvett pénzeszközök (401.500 Ft);
 - a középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után "szakképzési hozzájárulás visszaigénylés" címén (47.387.000 Ft), valamint az Országos Orvosi Rehabilitációs Intézettől az új kódolási rendszerben való részvételért (615.000 Ft) kapott működési célú támogatások;
 - az Emberi Erőforrás Minisztériumtól rezidens orvosok bér és járulékainak támogatására kapott működési célú támogatások (11.292.070 Ft);
 - a Vas Megyei Kormányhivataltól működési (oktatási) célra kapott pályázati támogatások (11.306.700 Ft);
 - a 2018. évben befolyt tárgyi eszköz értékesítésekből (1 db személygépjármű, valamint 18 db röntgendiagnosztikai készülék) származó bevétel (1.000.000 Ft);

- a korábbi években a saját dolgozóknak nyújtott (OTP Bank Nyrt.-nél vezetett) lakásépítési, lakásvásárlási célból nyújtott támogatásokhoz kapcsolódó 2018. évi törlesztések értékéből (8.161 Ft) tevődött össze.
- **NEAK többletbevételek és többletjeljesítmények**
 - a 2018. év végén „működési ösztönző támogatásként kapott összeg (470.781.700 Ft);
 - a 2018. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak (40.565.800 Ft) felosztásából (2018. év végi kasszamaradvány);
 - a 2018. év végi, a gyógyfürdő térítéséből (93.744 Ft);
 - a közforgalmú gyógyszerár többlet árkiegészítése (796.071.620 Ft);
 - valamint a kórház többletjeljesítménye után (2.880.584.500 Ft) kapott működési célú támogatások értékeiből származott.

Tekintettel arra, hogy a kórházunk a költségvetési szervvé történő átalakulásától kezdve (2013 óta) bármilyen eredeti előirányzat módosítási igényét nem tudta érvényesíteni, annak ellenére, hogy az évek során közel 2,4 milliárd forintos többletbevételek realizálódtak (eredeti előirányzat “hiány” keletkezett) kórházunk költségvetésében. Ezeket csak év közbeni saját hatáskörben történő előirányzat módosításokkal tudtuk érvényesíteni.

- **A 2017. évi jóváhagyott pénzmaradvány összege (1.398.239.751 Ft)**

Az év közben kapott támogatások nagymértékben hozzájárultak a szakmai munka, a folyamatos betegellátás színvonalának emeléséhez.

A beszámoló számszaki adatai alapján kórházunk **2018. december 31-ei számlaegyenlege 398.676.884 Ft.**

Ezen volumen azonban tartalmazza:

- **az Európai Unió forrásból finanszírozott programokból kapott támogatások összegét**
 - a **KEHOP-5.2.10-16-2016-00056-os** „A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház orvos- és nővérszállóinak épületenergetikai fejlesztése” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatásból fel nem használt összeget 395.203 Ft-os nagyságrendben,**
 - az **EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as** „Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében kapott **támogatási előlegből 2018. évben fel nem használt 16.276.750 Ft-ot,**
 - valamint az **EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es** „Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás-fejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznál” azonosító számú projekt keretében leutalt **támogatási előleg 2018. évi fel nem használt részét 154.379.109 Ft-os nagyságrendben.**
- **a 2019. évi rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatásának előre történő leutalásából fennmaradó 69.703.604 Ft-ot;**
- **kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként (szabad maradvány)**
 - a **2018. évi bérkompensációhoz és a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásához kapcsolódó elszámolásból adódó 2019. évi visszafizetési kötelezettséget 81.890 Ft értékben;**
 - valamint a 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozatban meghatározott **szociális hozzájárulási adómegettakarítás összegét 34.833.644 Ft-os értékben.**

A Kórház a beszámolási időszakban továbbra is nagy súlyt helyezett – a rábízott feladatok maximális teljesítése mellett – a környező kórházakkal való szakmai együttműködés bővítésére, valamint szakképesítésre.

- A Zalaegerszegi Szent Rafael Kórházzal az Onkológiai, Idegsebészeti, Kardiológiai ellátást tekintetében meglévő együttműködést folytatjuk.
- A Soproni Erzsébet Kórházzal az Angiológia, Érsebészet, Onkológia, Kardiológia, Pulmonológia és Izotópdiaosztika területeken folyamatosan bővíti a két kórház az együttműködést.
- A Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznak évtizedek óta tartó együttműködése van a Pécsi Tudományegyetemmel, mely a graduális és postgraduális orvoscépzés mellett az Egészségtudományi kar keretein belül működő Szombathelyi Képzési Központ keretei között a nem orvos felső- és középfokú képzést is átöleli.

Az ellátási spektrum széleskörűségét bizonyítja, egyes kiemelt, nagyobb költségű, meghatározott intézeti körben végezhető beavatkozások, terápiák alkalmazása:

- tételes elszámolás alá eső gyógyszerek: 40 féle készítmény számos indikációban történő felhasználása
- tételes elszámolás alá eső eszközök: 20 féle, éves szinten 290.000.000 Ft értékben finanszírozódik
- A meghatározott intézeti körben végezhető homogén betegcsoportok (*-os HBCs-k) száma: 120 db, mintegy 20 szakmát érintően
- indexált OENO beavatkozások száma: 21 db

Tehát a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház a 2018. évi működése során megfelelt:

- a térségben betöltött szerepének;
- a progresszivitási szintnek;
- a területi ellátási kötelezettségének;
- a működési szabályzataiban, osztályos működési rendekben meghatározott szakmai tevékenységeinek.

Meg kell azonban jegyezni, hogy az **évről-évre mérséklődő pénzügyi kondíciók** következtében, valamint a legfegyelmezettebb gazdálkodás mellett is vannak olyan tényezők, melyek **fedezethiánya** miatt kórházunk lassan feléli „tartalékait”, s ez az eddigi gazdasági egyensúly fenntartását veszélyeztetik.

Ilyenek például:

- a költségvetési előirányzatunk évek óta nem tartalmaz **inflációkövetést**;
- a **külső telephelyek** közül néhánynál (Körmend, Celldömölk) a racionalizálási intézkedések ellenére a veszteséges működést felszámolni teljes mértékben nem, csak mérsékelni tudta Kórházunk, a jelenlegi finanszírozási és **ellátási struktúra** mellett. Ennek megfelelően további intézkedések is szükségesek lennének – nem csak a Kórház részéről – a rentábilisabb működtetés érdekében.
- a **finanszírozási alapdíjtételek** többszöri emelkedése ugyan segítette gazdálkodásunkat, de ezen díjtételek felülvizsgálata **évente** szükségszerű lenne, hogy ne csak a bérkompenzáció mértékét tartalmazza, hanem az áremelkedés volumenét is;
- a NEAK-tól kapott teljesítmény alapú támogatások nem tartalmazzák az eszközök és ingatlanok elhasználódásának és visszapótlásának fedezetét, azt kórházunk a saját intézményi bevételéből kénytelen megvalósítani, annak érdekében, hogy a betegellátás magas színvonalú működését zavartalanul biztosítani tudjuk. Ezen

kiadások a folyamatos működéshez szükséges pénzeszközökből jelentős összegeket vonnak el.

- a 1013/2018. (II.2.) Korm. határozat alapján a **szociális hozzájárulási adó** 20%-ról 19,5%-ra történő csökkenéséből származó megtakarítás „**elvonásra került a kórháztól**” – kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradványként 2019. április 17-én átutalásra került a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére –, mely összeg szabadon történő felhasználása a betegellátás színvonalának emelését elősegítette volna.

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház működése, feladatok, feladatmutatók

**Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
feladatmutatóinak alakulása ellátási típusonként
2018. év**

Ellátás típusa	Naturális teljesítmények, feladatmutatók	2017. év	2018. év	Eltérés 2018-2017 (értékben)	Eltérés 2018-2017 (százalék)
Fekvőbeteg ellátás	aktív ágyszám	959	959	0	100,0
	aktív esetszám	59 168	59 402	234	100,4
	aktív ápolási nap	269 702	267 244	-2 458	99,1
	aktív súlyszám	55 683	56 237	554	101,0
	aktív ágykihasználtság (%)	77,1	76,3	-1	99,1
	krónikus ágyszám	714	714	0	100,0
	krónikus esetszám	11 592	11 037	-555	95,2
	krónikus ápolási nap	165 396	162 036	-3 360	98,0
	krónikus súlyozott ápolási nap	256 627	249 806	-6 820	97,3
	krónikus ágykihasználtság (%)	63,5	62,2	-1	98,0
	Járóbeteg ellátás (szakambulancia, szakrendelés, gondozó, diagnosztikák)	járóbeteg óraszám összesen	4 764	4 764	0
esetszám		1 069 697	1 070 971	1 274	100,1
teljesített ezer német pont		2 037 339	2 078 734	41 395	102,0
1 napos ellátási esetszám fekvőbeteg ellátásból	esetszám	8 008	8 514	506	106,4

Az **aktív fekvőbeteg szakellátás** főbb teljesítmény mutatói tekintetében jelentős mértékű változás nem történt. A rendelkezésre álló kapacitások változatlansága mellett csekély mértékben nőtt az aktív esetszám (+234 eset) és a teljesített súlyszám értéke (+554 súlyszám). Emellett az **ápolási napok száma**, és az ágykihasználtság is **csökkent** a táblázat szerinti mértékben, amely azt a tendenciát mutatja, hogy egyre inkább előtérbe kerülnek az **egynapos ellátások**. Ezt jól igazolja, hogy az előző időszakhoz képest az egynapos sebészeti ellátások 506 esettel emelkedtek.

Krónikus fekvőbeteg ellátásban a beszámolási időszakban, mind az esetszám, mind pedig az ápolási napok száma csökkenést mutat.

Járóbeteg szakellátásban szintén változatlan kapacitás mellett az előző évnek megfelelő teljesítmény realizálódott, a teljesített német pont tekintetében mutatható ki 2%-os emelkedés, 41.395.000 pont értékben.

- a. az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól [jogszabályváltozás, az 1982/2013. (XII.29.) Korm. határozat, a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat, a 467/2016. (XII.23.) Korm. rendelet és az 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozat 1. pontjának l) alpontja, továbbá a Kvtv. 9. § (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása, stb.] és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

A beszámolási időszakban a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház Szervezeti és Működési Szabályzatát érintő szervezeti intézkedés, változtatás nem történt.

További jogszabály változások hatása

- Az 1982/2013. (XII.29.) Korm. határozatban foglalt beszerzési tilalomban foglalt előírásoknak kórházunk eleget tett.
 - A 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, valamint az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozatban foglaltak kórházunkra nem vonatkoznak.
 - A 467/2016. (XII.23.) Korm. rendelet, valamint a 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarításra vonatkozó előírásokat betartotta Kórházunk, az érintett összeg a beszámolási időszak végén rendelkezésre áll, mely összeg azóta visszafizetésre került.
- b. a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alpbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendelet szerinti, 2018. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

A 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb alpbér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról rendelkezik, mely előírásnak kórházunk 2018. január 1-jétől maradéktalanul eleget tett:

- Az alpbér kötelező legkisebb összege (**minimálbér**) a teljes munkaidő teljesítése és havibér alkalmazása esetén 127.500,- Ft-ról 138.000,- Ft-ra emelkedett.
- A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló **garantált bérminimuma** a teljes munkaidő teljesítése és havibér alkalmazása esetén 161.000,- Ft-ról 180.500,- Ft-ra növekedett.

Az intézmény gazdálkodására a beszámolási időszakban a minimálbér és a garantált bérminimum biztosítása pozitív hatással volt, melyre Kórházunk megkapta a központi támogatást. Megjegyezni kívánom továbbá azt, hogy amennyiben a 2019. évre vonatkozóan díjtétel emeléssel nem számolhatunk, akkor a béremelkedések mértéke a rendelkezésünkre álló költségvetési forrást csökkenti azzal, hogy a minimálbér és a garantált bérminimum fedezetét a Kormány mindig csak az adott évre biztosítja. Tehát, a kapott támogatás „göngyölitésének” hiányában a korábbi évek bértámogatási növekedését Kórházunk saját forrásból kénytelen kigazdálkodni.

- c. az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött 2018. évi értesítés alapján befizetendő, illetve a 2018. évi költségvetést terhelő éves bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;

Kórházunkra a beszámolási időszakban 1 alkalommal „szabtak ki bírságot”, a február havi „előrejelzési” adatszolgáltatás után.

- A február havi adatszolgáltatás esetében az előrejelzés és a tényleges egyenleg közötti eltérés után az irányító szervünktől (ÁEEK) kapott tájékoztatás alapján **32.850 Ft-os bírságot kellett teljesítenünk** november hónapban, ennek átutalása **2018. november 26-án megtörtént.**

- d. vállalkozási tevékenység végzéséről (vállalkozási tevékenység bemutatás a vállalkozás jellege, mértéke; változása, eredményessége; a költségvetési befizetési kötelezettség; a vállalkozási maradvány felhasználási céljai – ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására – szerint);

Kórházunk az 62483-2/2016/JOGIEÜ iktatószámú Alapító Okirata alapján feladatait alaptevékenység formájában végzi. A felügyeleti szervünk (ÁEEK) a gyógyszer és gyógyászati termékek kiskereskedelmi tevékenységét az alaptevékenység feladatellátásába sorolta be, ennek értelmében intézményünk **vállalkozási tevékenységet nem folytat.**

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

Tekintettel arra, hogy vállalkozási tevékenységet nem folytatunk, ezért kórházunk az értékcsökkenés megosztásának módját az elszámolásában **nem alkalmazta.**

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

Kórházunknak – a beszámolási időszakban – az üzemeltetés területén **6 kiszervezett szolgáltatási tevékenysége** volt.

- **Hőszolgáltató rendszerek üzemeltetési tevékenysége:**

A kórház hőenergia-ellátó rendszereinek műszaki színvonala, bonyolultsága a fejlesztések eredményeként folyamatosan növekszik. Ma már szinte lehetetlen általános felkészültséggel a rendszerek szakszerű, magas színvonalú üzemeltetése, karbantartása. Nagy előnyt jelent, hogy komoly anyagi, technikai és tudásháttérrel rendelkező szakkég végzi az üzemeltetést, karbantartást, mert szerződésben garantált a gazdaságos működtetés és az üzembiztonság.

„Hő-, használati melegvíz, gőztermelő és elosztó rendszerek üzemeltetése” valamint „Hő-, használati **melegvíz** termelő és elosztó rendszerek üzemeltetése” tárgyú szolgáltatási, üzemeltetési szerződés van érvényben a **Veolia Energia Magyarország Zrt.-vel**

Tárgyidőszakban hőenergia-szolgáltatásra a különböző szolgáltatóknak mindösszesen nettó **316.555.951 Ft** került kifizetésre.

A hőenergia-szolgáltatás közbeszerzési eljárása 2019-ben kerül kiírásra, a közbeszerzési anyag az Állami Egészségügyi Ellátó Központ munkatársainál, szakembereinél van ellenőrzésen. A közbeszerzés lezárásáig a jelenlegi szolgáltató biztosítja a működtetést.

Celldömölkön, Intaházán, Szentgotthárdon és Körmenten nem tervezi a Kórház kiszervezni a hőenergia-ellátást, a leendő szolgáltatónak szakmai felügyeleti feladata lesz.

– **Őrzés, védelem és portaszolgálat ellátása:**

A kórházban bevezetett őrzésvédelmi szolgáltatás többet nyújt a hagyományos portai feladatellátásnál. Beilleszkedve a kórház mindennapi életébe, a beléptetésen túl ellátja a tűzjelzők, a térfigyelő kamerák, az épületfelügyelet egyes területeinek, a kórház általános rendjének felügyeletét szakképzett, intézkedésre jogosult személyzet irányítása mellett. A több feladat koncentrációja hatékonyabb, mintha a kórház párhuzamos diszpécser-szolgálatot működtetne. 2018-ben a portaszolgálat zökkenőmentesen végezte a mentőhelikopter-leszállóhely tűzvédelmi felügyeletét is.

Központi telephelyünkön ezt a szolgáltatást a P. Dussmann Kft. végzi, míg a celldömölki és intaházai telephelyen a S-Group Közép-európai Zrt. látja el a portaszolgálati tevékenységet.

Intézményünk ezen szolgáltatási feladatokra a beszámolási időszakban a két szolgáltatónak együttesen nettó **76.920.137 Ft-ot** fordított. Az előző évhez viszonyított növekedés a munkaerő költségeinek emelkedéséből adódott.

Az őrzés, védelem és portaszolgálat ellátására kiírt közbeszerzési eljárás a beszámolási időszakban eredménytelenül zárult fedezet hiánya miatt. Az új eljárás – már kiterjed a celldömölki és intaházai telephelyekre is – folyamatban van.

Az új eljárás befejezéséig a jelenlegi szerződött partnereink látják el az őrzési, védelmi és portaszolgálati feladatokat.

– **Ingtalan karbantartási munkálatok elvégzése:**

A kórház műszaki osztálya által végzett működtetési feladatok – vízvezeték szerelő, villanyszerelő – asztalos- kőműves, stb. szakmák által végzett karbantartási, javítási feladatok – kiszervezésre kerültek.

A szerződött partner az osztályok által jelzett karbantartási feladatokat a műszaki osztály koordinálásával folyamatosan, készenlét biztosításával látja el.

2018. évben e feladatra nettó **126.032.065 Ft-ot** fordítottunk. A ráfordítás emelkedésében legnagyobb szerepe a garantált bérminimum emelésének volt.

E szolgáltatásra a beszámolási időszakban közbeszerzési eljárás került kiírásra, amely folyamatban van. Az eljárás eredményes befejezéséig a korábbi szerződésben meghatározottak szerint végeztetjük el a tevékenységet.

Ezen kiszervezett tevékenységet szeretnénk a jövőben is fenntartani, működtetni, ugyanis:

- a szakemberek hiánya nem kórházunkat terheli, így a folyamatos működtetés, hibaelhárítás biztosított;
- nem kell műhelyeket, gépeket, eszközöket vásárolni, fenntartani;
- a karbantartási anyag a ténylegesen szükséges felhasználás alapján kerül kifizetésre, így nem képez raktározást, s nem köt le pénzeszközt, nincs szükség beszerzésre, tárolásra;
- munkaidőn túli, éjszakai meghibásodások ellátása is a szolgáltató feladata.

Celldömölkön és Intaházán a Kórház nem tervezi kiszervezni a karbantartást.

— **Kórház ételmezési feladatok ellátása:**

A **Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban** a betegellátás étkeztetését a **celldömölki és intaházai telephelyeket leszámítva** kiszervezett tevékenységi formában az **EUREST Étteremüzemeltető Kft.-től** veszi igénybe. A kórháznak nyújtott betegélelmezési szolgáltatások minőségét ételmezési koordinátor folyamatosan ellenőrzi, kapcsolatot tart az EUREST Kft. ételmezési és dietétikai munkatársaival, a fekvőbeteg osztályok főnővéreivel folyamatos tájékoztatás céljából. A beszámolási időszakban a tálaló konyhák ellenőrzése, az egyéni tálalási rendszer felügyelete, esetlegesen felmerült panaszok kivizsgálása mellett prioritást kapott az ápolási és ételmezési napok egyensúlyban tartása.

A kiszervezett ételmezési szolgáltatásra vonatkozóan betegelégedettségi felmérésre kerül sor évente, melyben a jelzett észrevételek javításra kerülnek, de összességében a szolgáltatás minőségére, mennyiségére a visszajelzések alapján nincs panasz.

A celldömölki és intaházai telephelyen a Népjóléti Szolgálat látja el a betegélelmezést. A beszámolási időszakban **367.413** betegélelmezési napra mindösszesen nettó **512.894.720 Ft-ot** fizettünk ki a két szolgáltatónak.

— **Mosodai szolgáltatás elvégzése:**

A fenti tárgyban Intézményünk központi-, szentgotthárdi és körmendi telephelyén sikeres közbeszerzési eljárás eredményeként a Büntetés Végrehajtás Országos Parancsnoksága nyerte a közbeszerzési eljárást, melynek keretében a mosási szolgáltatást végezi.

A celldömölki telephelyen a teljes beszámolási időszakban a Savaria Patyolat Kft-től vettük igénybe a szolgáltatást, míg az intaházai telephelyen saját mosoda működik.

Az érvényben lévő szerződésünk tartalmazza többek között: ágy-, beteg- és műtői textilá, dolgozói védőruházat, matrac, mopp, stb. szállítását, mosását, vasalását, hajtogatását és javítását.

A beszámolási időszakban a Vállalkozóknak nettó **133.743.225 Ft** került mosási díj címén kifizetésre. (mosott mennyiség: **777.355 kg/év**)

— **Takarítási szolgáltatás elvégzése:**

A takarítási szolgáltatás ellátása, biztosítása rendkívül nagy nehézségeket okozott a beszámolási időszakban. Ezen munkaköri csoport évek óta nem részesült központi béremelésben. Megtartásukat nehezítette az a tény is, hogy ők nyugdíjuk megtartása mellett nem vállalhatnak közalkalmazotti jogviszonyt.

Ezen létszámhiány miatt bizonyos feladatokat – nagytakarítás, elkülönített szervezeti egységek takarítása – egyrészt kiszerveztünk, másrészt **munkaerő kölcsönzéssel** oldottuk meg.

Továbbá, az üres álláshelyek bérének felhasználásával a kórházban maradt **takarítónőket** – többletfeladat ellátása mellett – **külön díjazásban** részesítettük.

A **létszámhiányt** ezen intézkedések **sem oldották meg**, továbbá nehezíti az állások betöltését a határ közelsége is, ezért menedzsmenti döntés született a tevékenység részbeni kiszervezésére.

A takarítás, mint szolgáltatási tevékenység külső szolgáltatóval történő részbeni ellátására (Vasi Seprű Kft.; munkaerő kölcsönzés) 2018. évben nettó **43.807.849 Ft**-ot fordítottunk.

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

Intézményünk a beszámolási időszakban **nem rendelkezett** más gazdasági társaságokban részesedéssel.

h. a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek száma;

A Vas Megyei Önkormányzat több évvel ezelőtt biztosította dolgozóink részére a lakásépítési és vásárlási támogatás induló keretét, mely azóta nem növekedett, csak a visszatérített és kiadott kölcsönök pénzkészletével módosult.

A beszámolási időszakban kórházunk kölcsöntámogatást nem nyújtott munkavállalóink részére, csak az előző időszakokban kifizetett kölcsönök törlesztésének pénzforgalma és kamatbevétel, egyéb bevétel, bankköltsége jelenik meg a bankszámlán. A kint lévő összes kölcsöntartozás visszafizetésre került.

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

Kórházunk a KESZ-en kívül csupán a dolgozók lakásépítési és vásárlási számláját kezeli az OTP Bank Nyrt., melynek egyenlege 2018. december 31-én 10.378.481 Ft volt.

Nyitó pénzkészlet 2018. január 01-én	10.378.201 Ft
Kölcsöntörlesztés	+ 8.161 Ft
Egyéb bevétel	+ 12.769 Ft
Kamatbevétel	+ 10 Ft
Bankköltség	- 20.660 Ft
Záró pénzkészlet 2018. december 31-én	10.378.481 Ft

A Kórház e jogcímen nyilvántartott lakásépítési és vásárlási számlája 2018. december 31-én a kölcsöntörlesztés visszafizetésével megszűnt!

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

A kezdeti nehézségeket követően is sajnos számos probléma adódott a beszámolási időszakban is. A (KIR3) hibái nagyrészt jelenleg is fennállnak:

- Rendkívül szoros határidőkkel dolgozunk, a MÁK által kiadott ütemtervek nem veszik figyelembe az intézmény igényeit és sajátosságait, volumenét. Napközben a program többször leáll a munkafolyamat közben (pl. mentés közben, és utólag kell ellenőrizni, hogy a mentés sikeres volt-e), illetve zárolja is a felhasználókat. A zárolás feloldása intézményi oldalról nem lehetséges.
- A Magyar Államkincstár új központosított illetmény-számfejtési programjában (KIRA) a lekérdező rendszerből kevés adat nyerhető ki, valamint a feltételek kiválasztására (pl. munkaköri csoport) sincs lehetőség. A számfejtett bérek lekérdezésénél részletes adatszolgáltatást nem tudunk a rendszerből kinyerni.
- Amennyiben új lekérdező, ill. egy új menüpont kerül a rendszerbe (pl. egyéb juttatások menüpontban a csoportos egyéb juttatás rögzítése), nincs hozzá írásos útmutató, segédanyag.
- Az általános lekérdező listái továbbra sem tartalmazzak adó és járulék összegeket.
- A megbízási díjjal rendelkező munkavállalók esetében a rendszer téves adatokat tartalmazó jövedelemigazolást állít elő. A megbízási díjból vonandó járulékokat nem a bruttó járandóságból vonja le, hanem a megbízási díj 90 %-ából.
- A program nem rendszeres kifizetéseket kezelő részében használható kódok nem tükrözik az intézmény sajátosságait.
- Az előző havi szabadság adatok rögzítése csak sztornó bizonylatok előállításával működik, az előállt új bizonylatok téves utalásokat generálnak. Ezért a határidőn túl leadott szabadság adatok elszámolása nem lehetséges.
- Az utólag végzett bérelszámolások sztornózása miatt keletkező bérkintlévőségről szóló előleges sorok csak az előző hónap javításakor képződnek meg. Ha a javítás nem az előző időszakot érinti hanem korábban akkor előleges sorok képzését nem végzi el a KIRA, pedig a visszavonás miatt ez nagy segítséget jelentene.
- Ugyanakkor olyan előleges sorok képzése is megtörténik a rendszerben (pl.: keresőképtelenség vége dátumának javításakor, amelyekre a bér már visszavonásra került) melyek nem igényelnek már a munkavállalótól bérlevonást.
- Továbbra is érvényesítésre kerülnek az adót érintő kedvezmények (családi, személyi kedvezmény, első házasi) olyan tételek esetében ahol nettó bér kerül rögzítésre.

- Az eredeti számfejtés sztorozásakor a levont tételek (pl.: tagdíjak, letiltások...stb) a sztorozásakor nem kerülnek tovább levonásra a javított bérjegyzéken, még akkor sem amikor az eredeti és a sztorozott bérjegyzékek előállítására egy napon történik. Ebben az esetben az utalási állományokat kézzel kell javítani csakúgy ahogy a dolgozónak kiküldött módosított jegyzéket is.
- Pozitív előrelépés a program használatában a KIRA és az ORGWARE Kft. J-Dolber humánügyviteli rendszere között létrejött interface kapcsolat, mely jelentősen megkönnyíti a munkaügyi- és távollét adatok rögzítését. Azonban a visszamenőleges átsorolások hibaüzenet nélkül kerülnek át a KIRA rendszerbe, de nem visszamenőleges dátummal hanem aktuális hónappal, melyek helytelen bérszámfejtést generálnak és ezek javítása szintén kézzel történik.

Kórházunk a beszámolási időszakban végrehajtott előirányzat módosításokat a Magyar Államkincstár által üzemeltetett eADAT rendszeren keresztül módosította. A program működésével kapcsolatban a beszámolási időszakban **probléma nem merült fel.**

k. az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak hatásairól;

A beszámolási időszakban az intézmény- és a gazdasági vezető személyében nem történt változás. Az aktuális vezetői szerződések 2017. szeptember 1. illetve október 1. napjától a vezetői pályázatok eredményes lezártaig, de legfeljebb 5 évig terjedő határozott időtartamra vonatkoznak.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

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

Előirányzatunkat a felügyeleti szervünk (ÁEEK) a 2018. január 1-jén ismert működési és felhalmozási bevételekkel és kiadásokkal hagyta jóvá 17.304.613.000 Ft volumenben.

2018. évi költségvetésünk összeállításakor még nem volt ismert, illetve pénzügyileg később kerültek rendezésre az alábbiak:

- A 2017. évi jóváhagyott pénzmaradvány előirányzatának összege. (1.398.239.751 Ft)
- A 2018. évben befolyt tárgyi eszköz értékesítésekből (1 db személygépjármű, valamint 18 db röntgendiagnosztikai készülék) származó bevétel (1.000.000 Ft)
- Központi, irányító szervi támogatásként kapott összeg, mely egyrészt a 2018. évi bérkompenzációból (19.340.080 Ft), a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (57.262.490 Ft), a 2018. évre vonatkozó villamos energia ellátásra irányuló közbeszerzési szerződés pénzügyi teljesítéséhez szükséges többletforrásból (21.050.471 Ft), valamint a rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatásának összegéből (93.747.323 Ft-os nagyságrendben) tevődik össze. (mindösszesen: 191.400.364 Ft)
- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól 2018. évben működési célra átvett pénzeszközök értékei. (7.797.134 Ft)
- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól 2018. évben felhalmozási célra átvett pénzeszközök értékei. (87.405.231 Ft)
- Magánszemélyektől 2018. évben működési célra átvett pénzeszközök értékei. (719.500 Ft)

- A Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt.-től 2018. évben működési célra átvett pénzeszközök értékei. (401.500 Ft)
- A korábbi években a saját dolgozóknak nyújtott (OTP Bank Nyrt.-nél vezetett) lakásépítési, lakásvásárlási célból nyújtott támogatásokhoz kapcsolódó 2018. évi törlesztések értéke. (8.161 Ft)
- A középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után "szakképzési hozzájárulás visszaigénylés" címén (47.387.000 Ft), valamint az Országos Orvosi Rehabilitációs Intézettől az új kódolási rendszerben való részvételért (615.000 Ft) kapott működési célú támogatások értékei. (mindösszesen: 48.002.000 Ft)
- Az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as „Egészségügyi humánerőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (51.065.000 Ft), valamint az EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es „Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás-fejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznál” (200.000.000 Ft) azonosító számú Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó működési célú támogatások értékei. (mindösszesen: 251.065.000 Ft)
- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól rezidens orvosok bér és járulékainak támogatására kapott működési célú támogatások értékei. (11.292.070 Ft)
- A 2018. évben a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől működési ösztönző támogatásként (470.781.700 Ft), a 2018. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak (40.565.800 Ft) felosztásából (2018. év végi kasszamaradvány), a gyógyfürdő térítéséből (93.744 Ft), a közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése (796.071.620 Ft), valamint a kórház többletteljesítménye után (2.880.584.500 Ft) kapott működési célú támogatások értékei. (mindösszesen: 4.188.097.364 Ft)
- A Vas Megyei Kormányhivaltól működési (oktatási) célra kapott pályázati támogatások értékei. (11.306.700 Ft)
- A 61781-4/2017-es „XIII. Gyermekegészségügyi Nap megszervezéséhez és lebonyolításához” (175.000 Ft), 61700-2/2018-as „Gyermekegészségügyi részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából” (100.000 Ft) iktatószámú támogatási szerződések alapján Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától, valamint az Önkormányzati Hivataloktól 2018. évi szavazás utáni napok díjazásaira (284.562 Ft) működési célra kapott támogatások értékei. (mindösszesen: 559.562 Ft)
- Az EFOP-2.2.20-17-2017-00029-es „Az egészségügyi ellátórendszer orvostechikai infrastruktúra készültségi szintjének javítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú Európai Unió pályázathoz kapcsolódó felhalmozási célú támogatás értéke. (49.596.370 Ft)
- Az AEEK/012151-001/2017-es „Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület „A” szárny II. emelet fürdő-WC csoport korszerűsítése, Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület „A” szárny II. emelet a részleg festése, mázolósa, Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület „C” szárny IV. emelet nyugati tájolású ablakok cseréje, Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület „C” szárny IV. emelet nyugati helyiségek festése, mázolósa” (23.535.000 Ft), az AEEK/009884-001/2017-es „Meghibásodott használati melegített víz előállító bojler cseréje; CATO rendszer beszerzése/kiépítése” (17.000.000 Ft), az AEEK/007774-001/2017-es „CATO rendszer beszerzése” (15.000.000 Ft), valamint az AEEK/23104-2/2018-as „Sebészeti épület és a műtőblokk tűzvíz-szivattyújának cseréje” (4.000.000 Ft) iktatószámú Vis Maior támogatási szerződések alapján az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott felhalmozási célú támogatások értékei. (mindösszesen: 59.535.000 Ft)

Az év közben kapott támogatások nagymértékben hozzájárultak a szakmai munka, a folyamatos betegellátás színvonalának emeléséhez.

2018. évben – az év eleji minimálbér-, bérminimum- és 3 évenkénti kategóriaváltás miatti béremelést követően – az **egészségügyi ágazatban** újabb **béremelés** történt 2018. január 1-i hatállyal. 2018. február 20. napjáig megtörtént a visszamenőleges, 2018. január havi ágazati béremelés különbözetének kifizetése, ezt követően beépült a havi alapbér összegébe. A bérfelzárkózás mértékét, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevitelét a 256/2013. (VII. 05.) számú Kormányrendelet szabályozta.

A kormányrendelet:

- Nem fizikai egészségügyi szakdolgozók (asszisztens, gyógytornász, műtősnő, orvosnők)
- Fizikai egészségügyi szakdolgozók (ápoló, szülésznő, műtősségéd, sterilizáló)
- Fizikai dolgozók közül a beteghordók

bérezését szabályozza.

Fenti béremelés a foglalkoztatott **1.934 közalkalmazotti létszám mintegy 71 %-át érintette, azaz 1.376 főt.**

A központi bérfelzárkózásból, kórházunkban **284 fő ismételten nem részesült**, amely az összfoglalkoztatotti létszám közel 15 százaléka.

Nem részesültek béremelésben:

- Gazdasági, műszaki, ügyviteli foglalkoztatottak, 81 fő
- Fizikai munkakörben foglalkoztatottak közül 203 fő (takarítók, betanított munkások, raktárosok, gépkocsivezetők, telefonközpontosok)

b. az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;

Várólista csökkentés

Kórházunk részt vett a NEAK által meghirdetett 2018. évi várólista csökkentési programban, amely utófinanszírozás keretében valósult meg, így TVK mentesen (198.000 Ft/súlyszám) és +10%-os többletfinanszírozással számolhattuk el ezeket az eseteket.

A kórház által vállalt esetszámok az alábbiak voltak:

	esetszám
szürkehályog műtétek	103
térdprotézis műtétek	28
csípőprotézis műtétek	59

Összességében ezt az év végére teljesítette is Kórházunk, sőt az elszámolt esetszámok a protézis műtétek tekintetében 4-el meghaladták a vállalt mennyiséget.

Elszámolt teljesítés osztályos bontásban

osztály	beavatkozás típusa	összesen	mindösszesen esetszám	összes súlyszám	összes bevétel (Ft)	+10% értékben (Ft)
Szemészeti Osztály	szürkehályog	102	103	81,79	17 814 533	1 619 503
	vitrectomia	1				
Orthopédiai Sebészeti Osztály	cement nélküli csípő	55	65	326,47	78 601 537	7 145 594
	hibrid csípő	5				
	cementes csípő	5				
	duocondylaris térd	22	26			
	komplikáció miatt- duocondylaris térd	4				

c. az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása;

Kórházunkban a beszámolási időszakban feladatok átadására, átvételére **nem került sor.**

d. az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása;

A központi bérintézkedés, mind a 2017 novemberében végrehajtott orvosi, mind pedig a 2017. novemberi és 2018. januári szakdolgozói ágazati béremelések dolgozói megelégedettséggel párosultak. Ezt igazolja az a tény, hogy kórházunkban, orvosi munkakörben nagy hiányról nem tudunk számot adni. Külföldre történő távozás, e munkakörben nem meghatározó intézményünkben, még az 1 %-ot sem éri el (2-3 fő évente). Természetesen kórházunkat is sújtja az **országosan** jelentkező orvoshiány bizonyos munkakörökben, mint például: patológia, SBO, pszichiátria, neurológia, sebészeti szakmákban, **megyei szinten ortopédia és traumatológia, rehabilitációs medicina, neurológia és klinikai onkológia szakmákban.**

Problémaként jelentkezik, hogy a **szakápolói** munkakörben a **jelentős központi béremelés** sem oldotta meg a szakemberek **távozását**, melynek oka elsősorban a szakképzési utánpótlás nehézségeiből adódik, valamint kórházunkat is sújtja azon speciális helyzet, hogy az **osztrák határ** közelségének rendkívül nagy az elszívó hatása.

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház rendkívül nagy hangsúlyt helyez a szakképzések segítésére, mind támogatásban, saját hatáskörben (továbbképzésekkel), mind pedig a képzéseket nyújtó intézményekkel való együttműködésben, a gyakorlati képzés lehetőségének biztosításával (PTE; EÜ-i Főiskola nappali tagozat; Munkaügyi Központ, továbbképzéseket végző szervezetek, stb.).

A beruházásokhoz, intézményi felújításokhoz, korszerűsítésekhez biztosított **pályázati támogatások** volumene rendkívül **pozitívan** értékelendő, ugyanis a kórház **szakmai színvonalának emelését, jobb betegellátását** biztosítják.

A beszámolási időszakban az Általános-, Ér- és Plasztikai Sebészeti Osztály felújításával **saját forrásból** történt jelentős fejlesztés, javítva a betegelhelyezés és –ellátás valamint a munkavégzés feltételeit.

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház a beszámolási időszakban is fenntartotta működőképességét, azzal együtt, hogy **pénzügyi kondíciói** a feszített gazdálkodás ellenére is évről-évre **mérséklődnek**.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1. A főbb kiadási tételek feladatfeljesítéssel összefüggő alakulása:

Kórházunk 2018. évi főbb bevételi és kiadási előirányzatainak és azok teljesítéseinek alakulását, valamint a 2017. évi és a 2018. évi tényleges teljesítési adatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
2017. évi tényadatai és 2018. évi előirányzatai, teljesítése

Megnevezés	2017. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2018. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2018. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2018. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2018. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	21 310 289 895	17 304 613 000	23 611 038 707	23 085 630 600	525 408 107
Személyi juttatások (K1)	7 661 628 733	8 018 128 000	9 276 355 351	9 093 763 446	182 591 905
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 806 317 914	1 661 185 000	1 967 808 732	1 896 034 047	71 774 685
Dologi kiadások (K3)	9 451 898 941	7 063 600 000	10 926 795 019	10 679 596 536	247 198 483
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	13 486 240	6 000 000	11 882 831	11 882 831	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	372 461	0	271 012 035	271 012 035	0
Beruházások (K6)	1 396 965 298	450 500 000	353 693 330	334 339 382	19 353 948
Felújítások (K7)	483 263 598	105 200 000	803 007 001	799 002 323	4 004 678
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	33 033 810	0	484 408	0	484 408
Finanszírozási kiadások (K9)	463 322 900	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	22 708 529 646	17 304 613 000	23 611 038 707	23 459 334 047	151 704 660
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	18 773 987 832	16 068 172 000	20 578 494 696	20 578 494 696	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	343 786 600	0	109 131 370	109 131 370	0
Működési bevételek (B4)	896 128 535	1 221 200 000	1 221 200 000	1 069 495 340	151 704 660
Felhalmozási bevételek (B5)	2 000	0	1 000 000	1 000 000	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	3 004 150	0	8 918 134	8 918 134	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	361 992	0	87 413 392	87 413 392	0
Maradvány igénybevétele (B813)	2 350 322 181	0	1 398 239 751	1 398 239 751	0
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	340 936 356	15 241 000	206 641 364	206 641 364	0
KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK KÜLÖNBÖZETE	1 398 239 751	0	0	373 703 447	-373 703 447

/adatok Ft-ban/

A **kiadásoknál** a 2018. évi tényleges teljesítés és a módosított előirányzat közötti 525.408.107 Ft-os nagyságrendű különbözet oka:

- Személyi jellegű kiadásoknál és a munkaadókat terhelő járulékoknál jelentkező 254.366.590 Ft-os nagyságrendű eltérés
 - egyrészt a 2018. évben előre leutalt 2019. évi rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatására kapott összegből 2018. évben fel nem használt részéből (kötelezettségvállalással terhelt);
 - a 2018. évi bérkompenzációhoz és a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásához kapcsolódó elszámolásból adódó 2019. évi visszafizetési kötelezettségből (szabad maradvány);
 - a 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozatban meghatározott szociális hozzájárulási adómegettarítás összegéből (szabad maradvány);
 - valamint az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as és az EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es azonosító számú projektek keretében leutalt támogatási előlegekből 2018. évben fel nem használt részekből (kötelezettségvállalással terhelt) tevődik össze.
- Dologi jellegű kiadásoknál a 247.198.483 Ft nagyságrendű megtakarítás
 - elsősorban 2018. évben elvégzett szolgáltatásokhoz és készletbeszerzésekhez kapcsolódó le nem járt szállítói tarozásokból (végleges kötelezettségvállalás) és még el nem végzett, de már megrendelt (előzetes kötelezettségvállalás) adódik, melyek pénzügyi teljesítése 2019. évben történik meg;
 - másrészt pedig az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as és az EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es azonosító számú projektek keretében leutalt támogatási előlegekből 2018. évben fel nem használt részekből (kötelezettségvállalással terhelt) tevődik össze.
- A beruházások és felújítások kiadásnemben jelentkező 2018. évi pénzügyi teljesítés látszólagos elmaradása (23.358.626 Ft) a módosított előirányzathoz viszonyítva a 2018. évben megrendelt, de még nem teljesült előzetes kötelezettségvállalások volumenét tartalmazza, melyek tényleges felhasználása 2019. évben realizálódik.
- Az egyéb felhalmozási célú kiadások soron jelentkező 484.408 Ft-os eltérés, a korábbi években kapott KEHOP-5.2.10-16-2016-00056-os azonosító számú projekt keretében kapott támogatásból fel nem használt összeg. (kötelezettségvállalással terhelt)

A **bevételeknél** a 2018. évi módosított előirányzat és a tényleges teljesítés közötti különbség 151.704.660 Ft, mely eltérés teljes egészében a saját intézményi bevételeknél jelentkezik, míg a többi bevételi jogcím esetében a beszámolási időszakban a módosított előirányzat és a **teljesítés megegyezik egymással**. Az egyes bevételi jogcímek alakulása:

- Az **intézményi működési bevételeknél** a lemaradás 151.704.660 Ft. Oka, hogy **magasabb bevételi tervvel** számoltunk, melyet teljesíteni nem tudtunk behajtási lemaradás, kintlévőségek nem teljesülése miatt.
- A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 20.578.494.696 Ft-os teljesítése az alábbiakból tevődik össze:
 - a középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után "szakképzési hozzájárulás visszaigénylés" címén, valamint az Országos Orvosi Rehabilitációs Intézettől az új kódolási rendszerben való részvételért kapott működési célú támogatásokból (48.002.000 Ft);
 - az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as, valamint az EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es azonosító számú Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó működési célú támogatásokból (251.065.000 Ft);

- az Emberi Erőforrás Minisztériumtól rezidens orvosok bér és járulékainak támogatására kapott működési célú támogatásokból (11.292.070 Ft);
 - a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott eredeti előirányzatból (16.068.172.000 Ft);
 - a 2018. évben a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől működési ösztönző támogatásként (470.781.700 Ft), a 2018. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak (40.565.800 Ft) felosztásából (2018. év végi kasszamaradvány), a gyógyfürdő térítéséből (93.744 Ft), a közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése (796.071.620 Ft), valamint a kórház többletteljesítménye után (2.880.584.500 Ft) kapott működési célú támogatások értékeiből (mindösszesen: 4.188.097.364 Ft);
 - a Vas Megyei Kormányhivataltól működési (oktatási) célra kapott pályázati támogatások értékeiből (11.306.700 Ft);
 - valamint a 2018. évben realizálódott támogatási szerződések alapján Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától, valamint az Önkormányzati Hivataloktól működési célra kapott támogatások értékeiből (559.562 Ft) tevődik össze.
- **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli** 109.131.370 Ft-os teljesítése az EFOP-2.2.20-17-2017-00029-es azonosító számú Európai Unió pályázathoz kapcsolódó támogatási összegből (49.596.370 Ft), valamint az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott **vis maior** támogatásokból (59.535.000 Ft) adódott.
 - **Felhalmozási bevételek** – 1.000.000 Ft – egyrészt a 2018. évben befolyt tárgyi eszköz értékesítésekből adódott.
 - **Működési célú átvett pénzeszközök** 8.918.134 Ft-os teljesítése a **Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítvány** szakdolgozók továbbképzésének támogatására, valamint egyéb vállalkozásoktól, háztartásoktól működési célra biztosított pénzeszközökből tevődik össze.
 - **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** – 87.413.392 Ft – egyrészt a Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól eszközbeszerzésekre kapott pénzeszközökből, másrészt pedig a korábbi években a saját dolgozóknak nyújtott (OTP Bank Nyrt.-nél vezetett) lakásépítési, lakásvásárlási célú támogatásokhoz kapcsolódó 2018. évi törlesztések értékéből adódik.
 - **A 2017. évi költségvetési maradvány** 1.398.239.751 Ft-os nagyságrendje:
 - a 2017. december 31-én fennálló szállítói állomány kiegyenlítésre;
 - előzetes kötelezettségvállalások teljesítésére;
 - az (ÁEEK-NEAK-EMMI-2017/1) „A fenntartható működést célzó szakmai, gazdasági és strukturális intézkedések támogatása” azonosító számú pályázati támogatás felhasználására;
 - rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására;
 - vis maior támogatások felhasználására;
 - Önkormányzati támogatások felhasználására;
 - Európai Unió forrásból megvalósuló pályázati támogatás felhasználására;
 - valamint a szabad maradvány „visszautalásával” került felhasználásra.
 - **Központi irányító szervi támogatások** 206.641.364 Ft-os volumene, egyrészt a szociális otthon normatív támogatásából (15.241.000 Ft), a 2018. évi bérkompenzációból (19.340.080 Ft), a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (57.262.490 Ft), a 2018. évre vonatkozó villamos energia ellátásra irányuló közbeszerzési szerződés pénzügyi teljesítéséhez szükséges többletforrásból (21.050.471 Ft) valamint a rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatásának összegéből (93.747.323 Ft-os nagyságrendben) adódik.

A beszámolási időszakban a kórházi kiadási és bevételi előirányzati- és teljesítési adatainak alakulását részletesebben az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés		/adatok Ft-ban/			
		2018. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2018. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2018. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2018. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		17 304 613 000	23 611 038 707	23 085 630 600	525 408 107
Személyi juttatások (K1)		8 018 128 000	9 276 355 351	9 093 763 446	182 591 905
EBBŐL	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	7 940 304 383	9 100 387 307	8 920 229 441	180 157 866
	Külső személyi juttatások (K12)	77 823 617	175 968 044	173 534 005	2 434 039
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		1 661 185 000	1 967 808 732	1 896 034 047	71 774 685
Dologi kiadások (K3)		7 063 600 000	10 926 795 019	10 679 596 536	247 198 483
EBBŐL	Készletbeszerzés (K31)	3 233 100 000	5 774 601 966	5 743 184 497	31 417 469
	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	111 000 000	120 945 148	107 947 877	12 997 271
	Szolgáltatási kiadások (K33)	2 760 000 000	3 435 660 607	3 244 231 068	191 429 539
	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	9 450 000	22 795 891	14 236 108	8 559 783
	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	950 050 000	1 572 791 407	1 569 996 986	2 794 421
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		6 000 000	11 882 831	11 882 831	0
EBBŐL	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	5 794 800	11 848 631	11 848 631	0
	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	205 200	34 200	34 200	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)		0	271 012 035	271 012 035	0
EBBŐL	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	271 012 035	271 012 035	0
Beruházások (K6)		450 500 000	353 693 330	334 339 382	19 353 948
EBBŐL	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	4 738 221	4 738 221	0
	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	16 500 000	105 179	105 179	0
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	338 212 000	274 233 901	258 994 573	15 239 328
	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)	95 788 000	74 616 029	70 501 409	4 114 620
Felújítások (K7)		105 200 000	803 007 001	799 002 323	4 004 678
EBBŐL	Ingatlanok felújítása (K71)	82 835 000	632 288 978	629 135 688	3 153 290
	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA (K74)	22 365 000	170 718 023	169 866 635	851 388
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		0	484 408	0	484 408
EBBŐL	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	484 408	0	484 408
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		17 304 613 000	23 611 038 707	23 459 334 047	151 704 660
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		16 068 172 000	20 578 494 696	20 578 494 696	0
EBBŐL	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (B16)	16 068 172 000	20 578 494 696	20 578 494 696	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		0	109 131 370	109 131 370	0
EBBŐL	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (B25)	0	109 131 370	109 131 370	0
Működési bevételek (B4)		1 221 200 000	1 221 200 000	1 069 495 340	151 704 660
EBBŐL	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	330 000 000	274 771 172	274 771 172	0
	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	500 000 000	470 716 324	470 716 324	0
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	40 200 000	57 239 440	57 239 440	0
	Ellátási díjak (B405)	22 000 000	19 118 455	19 118 455	0
	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	65 000 000	61 069 720	61 069 720	0
	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	105 000 000	104 191 000	104 191 000	0
	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	10	10	0
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	123 932	123 932	0
	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	4 000 000	3 453 254	3 453 254	0
	Egyéb működési bevételek (B411)	155 000 000	230 516 693	78 812 033	151 704 660
Felhalmozási bevételek (B5)		0	1 000 000	1 000 000	0
EBBŐL	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	1 000 000	1 000 000	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		0	8 918 134	8 918 134	0
EBBŐL	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	8 918 134	8 918 134	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	87 413 392	87 413 392	0
EBBŐL	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	8 161	8 161	0
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	87 405 231	87 405 231	0
Maradvány igénybevétele (B813)		0	1 398 239 751	1 398 239 751	0
Központi, irányító szervek támogatás (B816)		15 241 000	206 641 364	206 641 364	0
KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK KÜLÖNBÖZETE		0	0	373 703 447	-373 703 447

2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:
a. kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány, irányító szervei és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások);

**Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
kiadási és bevételi előirányzatának alakulása
2018. évben**

/adatok Ft-ban/

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változások				Előirányzat változás összesen	Módosított előirányzat
		Országgyűlés	Kormány	Irányító szervei	Intézményi		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	17 304 613 000	0	97 653 041	94 747 323	6 114 025 343	6 306 425 707	23 611 038 707
Személyi juttatások	8 018 128 000	0	64 102 568	74 014 496	1 120 110 287	1 258 227 351	9 276 355 351
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 661 185 000	0	12 500 002	14 432 827	279 690 903	306 623 732	1 967 808 732
Dologi kiadások	7 063 600 000	0	21 050 471	5 300 000	3 836 844 548	3 863 195 019	10 926 795 019
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000 000	0	0	0	5 882 831	5 882 831	11 882 831
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	271 012 035	271 012 035	271 012 035
Beruházások	450 500 000	0	0	1 000 000	-97 806 670	-96 806 670	353 693 330
Felújítások	105 200 000	0	0	0	697 807 001	697 807 001	803 007 001
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	484 408	484 408	484 408
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	17 304 613 000	0	97 653 041	94 747 323	6 114 025 343	6 306 425 707	23 611 038 707
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 068 172 000	0	0	0	4 510 322 696	4 510 322 696	20 578 494 696
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	109 131 370	109 131 370	109 131 370
Működési bevételek	1 221 200 000	0	0	0	0	0	1 221 200 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	8 918 134	8 918 134	8 918 134
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	87 413 392	87 413 392	87 413 392
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	1 398 239 751	1 398 239 751	1 398 239 751
Központi, irányító szervei támogatás	15 241 000	0	97 653 041	93 747 323	0	191 400 364	206 641 364

Módosított bevételi előirányzatok összege	23.611.038.707 Ft
— Eredeti jóváhagyott költségvetési előirányzat	17.304.613.000 Ft
— Kormány által biztosított előirányzat	97.653.041 Ft
○ Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás a 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozat, valamint a 1712/2018. (XII. 17.) Korm. határozat alapján	19.340.080 Ft
○ Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása a 11686-2/2018/NGM, valamint a 21224/2018/NGM intézkedés alapján	57.262.490 Ft
○ 2018. évre vonatkozó villamos energia ellátásra irányuló közbeszerzési szerződés pénzügyi teljesítéséhez szükséges többletforrás biztosításáról szóló 1484/2018. (X.8.) Korm. határozat alapján	21.050.471 Ft
— Irányító szerv által jóváhagyott előirányzat	94.747.323 Ft
○ Költségvetési támogatás Rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjak támogatására	93.747.323 Ft
○ Tárgyi eszköz értékesítésének bevételi előirányzata	1.000.000 Ft
— Intézményi előirányzat módosítások	6.114.025.343 Ft
○ Működési célú támogatás államháztartáson belül	4.510.322.696 Ft
• NEAK támogatás többletbevétele.	
• NEAK év végi működési ösztönző támogatás.	
• Év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak felosztásából (2018. év végi kasszamaradvány).	
• Nemzeti Adó- és Vámhivataltól szakképzési hozzájárulás címén tanulók gyakorlati oktatására kapott támogatás.	
• Orvosi Rehabilitációs Intézettől az új kódolási rendszerben való részvételért kapott támogatás.	
• Önkormányzati működési célú támogatások.	
• Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott rezidens orvosok támogatása, tutori díjak.	
• Vas Megyei Kormányhivataltól munkaviszonyban állók képzési támogatása.	
• EU-s pályázatok működési célra kapott támogatásai. (EFOP-1.10.2 és EFOP-1.10.3)	
○ Működési célú átvett pénzeszköz Alapítványtól, egyéb vállalkozástól, háztartástól kapott pénzeszközök.	8.918.134 Ft
○ Felhalmozási célú átvett pénzeszköz Civil szervezettől, kapott pénzeszközök. Kölcsön törlesztés.	87.413.392 Ft
○ Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről EU-s pályázat felhalmozási célra kapott támogatás. (EFOP-2.2.20) Emberi Erőforrás Minisztériumtól felhalmozási célra kapott vis maior támogatások.	109.131.370 Ft
○ Előző év költségvetési maradványának igénybevétele, melynek a felhasználása 2018. évben realizálódott.	1.398.239.751 Ft

Módosított kiadási előirányzatok összege	23.611.038.707 Ft
— Eredeti jóváhagyott költségvetési előirányzat	17.304.613.000 Ft
— Kormány által biztosított előirányzat	97.653.041 Ft
○ Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás a 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozat, valamint a 1712/2018. (XII. 17.) Korm. határozat alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása.	19.340.080 Ft
○ Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása a 11686-2/2018/NGM, valamint a 21224/2018/NGM intézkedés alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása.	57.262.490 Ft
○ 2018. évre vonatkozó villamos energia ellátásra irányuló közbeszerzési szerződés pénzügyi teljesítéséhez szükséges többletforrás biztosításáról szóló 1484/2018. (X.8.) Korm. hat. alapján. Közüzemi díjakra.	21.050.471 Ft
— Irányító szerv által jóváhagyott előirányzat	94.747.323 Ft
○ A költségvetési támogatás Rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék, tutori díjainak és dologi kiadásaira került tervezésre.	93.747.323 Ft
○ A tárgyi eszköz értékesítéséből adódóan a beruházások előirányzata került megemelésre.	1.000.000 Ft
— Intézményi előirányzat módosítások	6.114.025.343 Ft
○ A bevételi előirányzatok intézményi módosításainak megfelelően kerültek az egyes kiadási jogcímenek módosításra, átcsoportosításra (személyi-, dologi-, ellátottak pénzbeli juttatása, felújítások, beruházások, egyéb működési és egyéb felhalmozási célú kiadások)	6.114.025.343 Ft

b. konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai;

Kormánytól kapott előirányzatok felhasználása:

- **Bérkompenzáció** címén 19.340.080 Ft összegű támogatásban részesültünk, melynek felhasználása a beszámolási időszakban megtörtént. Ugyanakkor a kapott támogatásból pénzmaradvány jóváhagyása után 70.107 Ft visszafizetésre került 2019. április 17-én a központi költségvetésbe, utólagos tényleges elszámolás miatt.
- **Minimálbér és garantált bérminimum támogatása** címén 57.262.490 Ft-ban részesültünk, melynek a felhasználása szintén megtörtént, ugyanakkor a tényleges elszámolás miatt, a pénzmaradvány jóváhagyása után 11.783 Ft visszafizetésre került. (2019. április 17-én a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére)
- **2018. évre vonatkozó villamos energia ellátásra irányuló közbeszerzési szerződés** pénzügyi teljesítéséhez szükséges többletforrás biztosításáról szóló 1484/2018. (X.8.) Korm. határozat alapján kórházunk 20.050.471 Ft támogatásban részesült.

Irányító szervtől kapott előirányzatok felhasználása:

- Az irányító szervi támogatás címén 93.747.323 Ft támogatást kaptunk. Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott támogatást **rezidens orvosok, hiányszakmák** és helyettesítési- és tutori díjak kifizetésére kerül felhasználásra. Ezen a jogcímen 2019. évi támogatás egy része is leutalásra került, szintén visszafizetési kötelezettség mellett. 2018. december 31-ig a rezidens orvosok támogatására kapott összegből 69.703.604 Ft felhasználására 2019. évben kerül sor.

- Felhalmozási bevételként a 2018. évben **értékesített tárgyi eszközök** bevételének előirányzatosítása (1.000.000 Ft) után a rendelkezésre álló összeget tárgyi eszköz beszerzésre fordítottuk.

Egyéb intézményi előirányzatok felhasználása:

- **Európai Unió fejlesztési támogatások** (EFOP-1.10.2, EFOP-1.10.3 és EFOP-2.2.20) címén működési és felhalmozási kiadásainkra 300.661.370 Ft összegű támogatást kaptunk, melyekkel kiadási és bevételi előirányzatainkat növeltük.
- A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől elnyert **működési ösztönző támogatás** (470.781.700 Ft), melynek felhasználása konkrét meghatározott módon történhetett.
- 2018. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak felosztásából kórházunk 40.565.800 Ft nagyságrendben részesült, melynek felhasználása a beszámolási időszakban teljes mértékben megtörtént.
- A beszámolási időszakban az Emberi Erőforrás Minisztériumtól több alkalommal részesültünk felhalmozási célú vis maior támogatásban, melyek felhasználása konkrét a támogatási szerződésben szereplő célhoz kötöttek, a fel nem használt rész visszafizetési kötelezettsége mellett 59.535.000 Ft nagyságrendben.
- A Nemzeti Adó- és Vámhivataltól szakképzési hozzájárulás címén tanulók gyakorlati oktatására, valamint a Vas Megyei Kormányhivataltól munkaviszonyban állók képzési támogatására kapott összegek a beszámolási időszakban felhasználásra kerültek.
- 2018-ban intézményünk további rezidens orvosok bér és járulékaiknak támogatásában részesült, melyet az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott. A támogatás felhasználása a beszámolási időszakban megtörtént. (11.292.070 Ft)
- A beszámolási időszakban kórházunk több alkalommal részesültünk működési célú önkormányzati támogatásban, melyek felhasználása konkrét a támogatási szerződésben szereplő célhoz kötöttek, a fel nem használt rész visszafizetési kötelezettsége mellett. (559.562 Ft)

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

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

Megnevezés	Módosított előirányzat (e Ft-ban)	Tényleges teljesítés (e Ft-ban)	Eltérés /Módosított - Tényleges/ (e Ft-ban)
Rendszeres személyi juttatás (K1101)	6 571 799 804	6 459 816 453	111 983 351
Nem rendszeres személyi juttatás (K1102-K1113)	2 528 587 503	2 460 412 988	68 174 515
Külső személyi juttatás (K12)	175 968 044	173 534 005	2 434 039
Személyi juttatások összesen	9 276 355 351	9 093 763 446	182 591 905
Munkaadókat terhelő jár., és szociális hozzájár. adó	1 967 808 732	1 896 034 047	71 774 685
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÖSSZESEN	11 244 164 083	10 989 797 493	254 366 590

/adatok Ft-ban/

Intézményünk engedélyezett létszámkerete **2.191 fő** (2017-ben +199 fő emelkedett a Celldömölk Kórház integrációja következtében), ezzel szemben a beszámolási időszak végén **1.934 fővel** láttuk el kórházunk folyamatos működtetését.

A szakdolgozói hiány országosan is nagy problémát jelent, kórházunkban legnagyobb volumenű az ápolónői, de a kiségtői, takarítói és betegszállítói munkakörökben is jelentkeznek. 2018. évben általánosan 43 szakdolgozói álláshelyet 22 kiségtő munkaköri státuszt nem tudunk betölteni.

A kórház 2017. december 31-én 1.924,4 fővel,
2018. december 31-én 1.934,2 fővel látta el a folyamatosan bővülő feladatait.

A betöltött összes alkalmazotti létszám alakulása

Munkaköri csoportok	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	
			Fő	Százalék
Orvos	375,4	388,7	13,3	103,54
Egyéb egyetemi végzettségű	27,8	28,8	1	103,60
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	549,7	553,2	3,5	100,64
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	649,5	644,4	-5,1	99,21
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	78,5	79,5	1	101,27
Fizikai dolgozók	243,5	239,6	-3,9	98,40
Összesen	1924,4	1934,2	9,8	100,51

A változás okai:

- Az **orvosok** létszámának 3,54 %-os növekedése elsősorban a rezidens orvosok 2018. II. félévi munkába állásának köszönhető. 28 fő azon új rezidensek száma, akiknél – bár a központi foglalkoztató az Egészségügyi Nyilvántartási és Képzési Központ (ENKK) – elsődleges képzőhelyként a munkavégzés kórházunkban történik. A fiatal orvosok munkavállalása és megtartása érdekében kórházunk **albérleti hozzájárulást** biztosít számukra. 2018. évben **41 fő** részesült a hozzájárulásból, **16.749.244 Ft** összegben, átlagosan havi 50.000 Ft/fő támogatási volumenben.
- Az **egyéb egyetemi végzettséggel** foglalkoztatottak létszámának 3,6 %-os növekedése 1 fő pszichológus, 1 fő vegyész és 1 fő biológus munkába állásának az eredménye (mellette 1 fő vegyész, 1 fő biológus távozott intézményünkben).
- A **nem fizikai egészségügyi dolgozók** (asszisztensek) létszáma minimálisan, 0,4 %-kal növekedett (3,5 fő).
- A **fizikai egészségügyi szakdolgozók** – ápolók – létszáma minimálisan, 0,8 %-kal csökkent (5,1 fő), ami komoly eredmény a korábbi – 2017. előtti - évek elvándorlásához képest. Jóllehet 2017. évben csak 2,7 fővel csökkent az ápolói létszám, de a korábbi években átlagosan 12 fős létszámcsökkenéssel szembesültünk. Sajnos azonban ez sem oldotta meg az ápolói munkakör létszámhiányát, ami a foglalkoztatásban továbbra is komoly nehézséget okoz a biztonságos betegellátás megvalósításában. A munkaerőhiányt túlóra elrendelésével sikerült csak biztosítani. Az ápolók foglalkoztatásában még az sem vonzó, hogy nyugdíjuk igénybevétele mellett is végezhetik munkájukat, egyre többen élnek a nők 40 év jogviszonyához kötött nyugdíjazás lehetőségével. 2018. évben 9 ápolónő döntött a végleges nyugdíjba vonulás mellett. 7 fő aki 2018-ban állapította meg a nyugdíját, de a nyugdíj szüneteltetése mellett továbbra is dolgozik. Ezzel 36 főre nőtt a nyugdíj mellett foglalkoztatott ápolónők száma.

- A **gazdasági-műszaki ügyviteli** területen a korábbi években volt egy nagymértékű létszámcsökkenés, főként a **közalkalmazotti jogviszony melletti nem egészségügyi nyugdíjas továbbfoglalkoztatás lehetőségének megszűnése** miatt. Ez a létszám 2018. évben – a megelőző évek átlagos 10 %-os csökkenéséhez képest – ugyan növekedett 1 fővel, azonban a korábbi években kieső létszám pótlására továbbra is nagy szükség lenne, ami a 2009. évi közalkalmazotti bértábla alacsony díjazása mellett nehezen valósítható meg.
- **Fizikai dolgozók** vonatkozásában egy nagyobb volumenű, 1,6 %-os (3,9 fő) létszámcsökkenés mutatkozik, amely hosszú távon már a kórház működtetését veszélyezteti. Főleg a takarító és betegszállítói munkakörben nagy a fluktuáció, amely egyrészt a közalkalmazotti jogviszony melletti nem egészségügyi nyugdíjas továbbfoglalkoztatási lehetőségének megszűnése, valamint az alacsony munkabérek miatt jelentkezik. A takarítói létszámhiány megoldására – hasonlóan az előző évhez - 2018. évben is munkaerő-kölcsönzési foglalkoztatással alkalmazunk munkavállalókat, de ezen megoldással is csupán 15,5 főt tudtunk visszapótolni (2 fővel többet, mint az előző évben), így bizonyos feladatokat szolgáltatási szerződéssel oldottuk meg. A takarítói és betegszállítói munkakörben foglalkoztatottak részére kidolgoztunk egy ösztönzési rendszert a dolgozók által vállalt többlet feladatok ellátásához kapcsolódóan, de ez sem javított a létszám hiányon.

Fluktuáció alakulása 2018. évben

Munkaköri csoportok	Belépők	Kilépők
Orvos	46,1	32,8
Egyéb egyetemi végzettségű	3,0	2,0
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	53,6	49,1
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	84,9	91,0
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	5,0	4,0
Fizikai dolgozók	57,3	61,2
Összesen	249,9	240,1

A 2003. évi LXXXIV. törvény, az **egészségügyi tevékenység végzésének** rendelkezései szerint az ügyeleti díj legkisebb mértékét az alaplábér 70-80-90 %-ában (hétköznap 70 %, heti pihenőnap 80 %, munkaszüneti nap 90 %) határozza meg, ezen felül a heti pihenőnapra és munkaszüneti napra járó ügyeleti díj összegét 50 %-kal emelt összegben rendeli el.

Ezzel szemben Kórházunk - az Alkalmazotti Tanáccsal történt egyeztetés alapján – az alábbi díjakat alkalmazza az ügyeleti-, készenléti- és túlmunka órák elszámolásakor:

- **hétfégi ügyelet** szombat, vasárnap, munkaszüneti nap **200 %, 300 %, 350 % ill. 450 %**
- **hétköznap** **150 %, 225 %, 300 % illetve 350 %**

A beszámolási időszakban munkaköri csoportonként az ügyeleti-, készenléti-, túlmunka-, helyettesítési és többletfeladatok ellátására, díjazására, a munkaadót terhelő járulékokkal együtt bruttó **1.689.879.068 Ft**-ot fordítottunk, **18,2 %-al** többet, mint a 2017. évben.

A létszámhiány miatt elrendelt túlórák kifizetése minden esetben **határidőben** megtörtént, s bizonyos **hiányszakmákban** a 3 hónapos **munkaidőkeretet sem alkalmaztuk** (havi szinten történt az elszámolás), melynek oka, elsősorban az **alkalmazotti létszám megtartása** volt.

Ügyelet-, készenlét-, túlóra- és helyettesítés díjazása munkaköri csoportonként

Munkaköri csoport	Ügyelet, túlóra, készenlét, helyettesítés díja 2018. év	Járulék	Összesen
Orvosok	990 547 180	193 156 701	1 183 703 881
Egyéb egyetemet végzettek	1 728 678	337 092	2 065 770
Nem fizikai szakdolgozók (asszisztens)	280 063 749	54 612 431	334 676 180
Fizikai szakdolgozók (ápolók)	102 719 253	20 030 254	122 749 507
Gazdasági, műszaki ügyintézők	2 078 974	405 400	2 484 374
Fizikai foglalkozásúak	36 986 909	7 212 447	44 199 356
Összesen	1 414 124 743	275 754 325	1 689 879 068

A 2018. évi minimálbér, garantált bérminimum és fizetési kategóriaváltás 849,4 főt érintett kórházunkban az alábbi munkaköri csoportonkénti részletezésben:

Munkaköri csoport	Minimálbér, garantált bérmin. emelkedés				Fizetési kategória váltás		Összesen		
	Minimálbér		Garantált bérminimum		Fő	Ft/hó	Fő	Ft/hó	Ft/év
	Fő	Ft/hó	Fő	Ft/hó					
Orvosok	-	-	-	-	98,0	895 000	98,0	895 000	10 740 000
Egyéb egyetemi foglalkozásúak	-	-	-	-	10,5	96 000	10,5	96 000	1 152 000
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó	1,0	6 200	20,0	158 300	198,8	851 128	219,8	1 015 628	12 187 536
Fizikai egészségügyi szakdolgozó	2,0	12 400	23,2	160 730	210,1	1 023 963	235,3	1 197 093	14 365 116
Gazdasági Műszaki Ellátás			54,8	962 800	20,0	75 438	74,8	1 038 238	12 458 856
Fizikai dolgozók	109,0	1 150 538	16,0	282 000	86,0	140 850	211,0	1 573 388	18 880 656
Összesen	112,0	1 169 138	114,0	1 563 830	623,4	3 082 379	849,4	5 815 347	69 784 164
Járulék		227 982		304 947		601 064		1 133 993	13 607 912
Mindösszesen	112,0	1 397 120	114,0	1 868 777	623,4	3 683 443	849,4	6 949 340	83 392 076

Fenti táblázat a 2018. január 1-jétől a **minimálbérre** való átállás 127.500 Ft-ról 138.000 Ft-ra, a **garantált bérminimum** emelkedés 161.000 Ft-ról 180.500,- Ft-ra történő emelkedését valamint a közalkalmazotti **fizetési-kategória váltást** mutatja.

A közalkalmazotti bértábla 3 évenként soros béremelése, valamint a minimál- és garantált bérminimum emelkedése járulékkal együtt **83.392.076 Ft/év** többletkifizetést eredményezett.

Az egészségügyi ágazatban foglalkoztatottak bérfelvezetését, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevétele, annak részletes szabályait a 256/2013. (VII. 5.) Korm. rendeletet szabályozza. **2018. évben az egészségügyi ágazatban újabb béremelés** történt 2018. január 1-i hatállyal.

Munkaköri csoportok	Létszám	Ágazati béremelés összege	
		Ft/hó	Ft/év
Szakdolgozó	1 376,0	25 830 125	309 961 500
Összesen	1 376,0	25 830 125	309 961 500
Járulék		5 036 874	60 442 493
Mindösszesen	1 376,0	30 866 999	370 403 993

A kormányrendelet csak az egészségügyi szakdolgozók alaphérének 2018. évi emeléséről rendelkezett. 2018. február 20. napjáig megtörtént a visszamenőleges, 2018. január havi ágazati béremelés különbözetének kifizetése, ezt követően beépült a havi alaphér összegébe.

A 256/2013. (VII. 05.) számú Kormányrendelet a

- Nem fizikai egészségügyi szakdolgozók (asszisztens, gyógytornász, műtősnő, orvosnők)
- Fizikai egészségügyi szakdolgozók (ápoló, szülésznő, műtőssegéd, steriliző, beteghordó) alapilletményének növelését szabályozta.

A béremelés kórházi szinten **1376 főt** érint, átlagosan 8 %-os béremelést jelentett, járulékkal együtt **havi 30.866.999 Ft** összegben, ami **370.403.993 Ft/év bérnövekedést** eredményezett, melynek fedezete a NEAK felé tett adatlejelentési kötelezettségünk teljesítése mellett megvalósult.

2015. júliusig problémát jelentett, hogy a központi bérintézkedés nem épült be az orvosok, szakdolgozók alapilletményébe, így nem volt része az úgynevezett, mozgóbérnek, s ezáltal a munkaidőn kívüli éjszakai-hétfégi és ünnepnap munkavégzés nem került kellően elismerésre. Mindez elégedetlenséget jelentett a folyamatos munkarendben dolgozó munkavállalóink számára. 2015. július 1-től került sor az egészségügyi dolgozók „mozgóbérének” módosítására, így ezen időponttól az ágazati béremelések összege az alapilletmény részét képezik. Kórházunk a 2018. évi ágazati béremelés mozgóbér vonzatára is igényelhetett támogatást, melynek bruttó összege **79.696.584 Ft** (ezen összeget már tartalmazza a fenti kimutatás).

Fenti béremelésben nem részesültek 2018. évben az orvosok és az egyéb, nem egészségügyi egyetemi végzettségű munkavállalók (gyógyszerész, fizikus, pszichológus, vegyész).

További nehézség, hogy **284 fő** azoknak a száma, **akiket egyáltalán nem érintett sem a 2018. évi, sem az előző évekbeli ágazati bérfejlesztés** (gazdasági műszaki ellátásban dolgozók, takarítók, betanított munkások). Közülük főként a gazdasági, műszaki, ügyviteli dolgozók tekintetében nehézségbe ütközik a megfelelő végzettséggel és gyakorlattal rendelkező munkatársak alkalmazása a **2009. évi közalkalmazotti bértábla alacsony díjazása mellett**.

2017. évben a kórház összes alkalmazottjára számított átlagilletmény **329.759 Ft/fő/hó** volt, míg **2018. évben 378.236 Ft/fő/hó** összegre emelkedett, mely növekedés oka az **évközi bérintézkedések hatása**.

Az átlagilletmény (ügyeleti, készenléti és túlmunka díjazással együtt) alakulása munkaköri csoportonként 2017-2018. években

Munkaköri csoport	Átlagbér 2017.	Átlagbér 2018.	Eltérés %-a
Orvosok	663 732	787 067	118,58
Egyéb egyetemet végzettek	436 668	534 308	122,36
Nem fizikai szakdolgozók (asszisztensek)	245 757	285 108	116,01
Fizikai szakdolgozók (ápolók)	324 989	356 153	109,59
Gazdasági, műszaki ügyintézők	265 468	274 762	103,50
Fizikai foglalkozásúak	152 803	170 021	111,27
Összesen	329 759	378 236	114,70

2018. évben is folytatódott a **nyugdíjjogosultságot megszerző** és igénybevevő közalkalmazottak **továbbfoglalkoztatása**, melynek törvényi háttérét az 1700/2012. (XII. 29.) Korm. határozat biztosította. A közszférában alkalmazandó **nyugdíjpolitikai elvek** szabályozták, hogy a közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott személyek jogviszonyának megszüntetését azon dolgozók esetében, akik az öregségi nyugdíjkorhatárt betöltötték és az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerezték.

A **szabályozás célja** a közalkalmazotti jogviszonyban álló, megállapított pénzellátással rendelkező egészségügyi dolgozók jövedelmének kiegészítésére egy új típusú juttatás bevezetése, tekintettel arra, hogy 2013. július 1-jétől a pénzellátások a Tny. törvény 83/C. §-a, valamint a Keny. törvény 11. § (1) bekezdése alapján a nyugdíjak szüneteltetésre kerültek, amennyiben a foglalkoztatott továbbra is jogviszonyban áll.

A 124/2013. (IV. 26.) Korm. rendelet a közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elveknek az egészségügyi dolgozók vonatkozásában történő érvényesítéséről és végrehajtásáról, valamint az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről szóló **2003. évi LXXXIV. törvény** szerint, a **munkáltató támogatást igényelhet** azon nyugdíjjogosultságot megszerző és igénybevevő egészségügyi dolgozói részére, **akiket tovább kíván foglalkoztatni**. A NEAK által folyósított támogatást kórházunk **jövedelem-kiegészítés** címén havonta biztosítja dolgozói részére.

2017. december 31-én 90 fő nyugdíj szünetelése mellett továbbfoglalkoztatott munkavállalónk volt. **2018. évben 12 új** továbbfoglalkoztatási igényt nyújtottunk be a Kormány, ill. az EMMI felé, 8 fő nyugdíj mellett foglalkoztatott dolgozó pedig megszüntette a jogviszonyát, így az 2018. év végére **94 főre** növekedett a továbbfoglalkoztatási létszám. Sajnos e rendelkezés csak az egészségügyi dolgozókat érinti, az egészségügyben foglalkoztatottakra nem terjed ki (gazdasági-műszaki ellátás; kisegítő munkakörök).

A nyugdíj igénybevételeivel továbbfoglalkoztattak munkaköri csoport szerinti megoszlása:

Munkaköri csoportok	2017.12.31-i állapot	2018. évben belépő	2018. évben kilépő	2018.12.31-i állapot
Orvos	34	-	3	31
Egyéb egyetemi végzettségű	1	-	-	1
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	26	2	2	26
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	29	10	3	36
Összesen	90	12	8	94

2018. évben a jövedelem-kiegészítésként kifizetett járandóság bruttó összege **300.826.798 Ft/év** volt, amely a központi költségvetésből megtérítésre került.

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház a munkavállalóit a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idejük alapján jubileumi jutalomban részesíti.

2018. évben esedékes 25, 30 illetve 40 éves jubileumi jutalomban 135 fő részesült, erre járulékkal együtt 146.595.950 Ft-ot fordítottunk az alábbi megoszlásban:

Munkaköri csoportok	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (Ft)
Orvos	20	37 105 600
Egyéb egyetemi végzettségű	1	3 010 500
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	55	38 308 747
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	45	36 239 430
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	1	1 257 875
Fizikai dolgozók	13	6 752 283
Összesen	135	122 674 435
Járulék		23 921 515
Mindösszesen	135	146 595 950

A nemzeti egészségpolitikai célok elérhetősége és az eredmény fenntarthatósága érdekében a humán erőforrások képzése és a jó szakemberek megtartása a feladat. A teljesítmény az ellátást biztosító személyek képességétől, tudásától és motiváltságától függ. Kórházunk menedzsmenete biztosítja orvosaink **folyamatos** és szakdolgozóink kötelező szinten tartó **továbbképzését, szakvizsgák megszerzését.**

Gondoskodunk róla, hogy szakdolgozóink főiskolai, egyetemi képzéssel, szakosító tanfolyamokkal gyarapítsák szaktudásukat, és azt hasznosítsák a betegellátásban. **Az ápolók OKJ-s igényekhez** való felzárkózása folyamatos (támogatással, tanulmányi szerződéssel).

A jelenlegi országosan is **súlyos szakdolgozói hiány** érződik kórházunk munkaerő ellátottságában is. A szakdolgozói létszámhiány csökkentését céloztuk meg a gyakorlati képzés bevezetésével. Kórházunk **2013. november 1-jétől tanuló szerződés alapján - gyakorlati képzés** keretében – foglalkoztat tanulókat. **2017. december 31-én 108 fő,** míg **2018. december 31. 117 fő** részére biztosítottuk a **gyakorlati képzés lehetőségét.** Jelenleg csecsemő- és gyermekápoló, fogászati asszisztens, ápoló, gyakorló ápoló, egészségügyi asszisztens, fizioterápiás asszisztens, gyógymasszőr, radiográfus területen végeznek gyakorlati tevékenységet.

A tanulók részére járó pénzbeli juttatás mértékét a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII törvény szabályozza, melynek pénzügyi teljesítése a szerződésben foglaltak alapján megtörtént. **2018. év** során bruttó **23.461.734 Ft** támogatási összeg került elszámolásra, melyet a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal **megtérít** Kórházunk részére.

2018. évben folytatódott az **EFOP-3.8.1-14-2015-00001** azonosítószámú, „**Felzárkóztató egészségügyi ápolói szakképzési program**” elnevezésű pályázat, mely program indítása lehetőséget ad az ellátórendszerben dolgozó, OKJ előtti/nélküli szakképesítéssel rendelkezők számára az OKJ-s szakképesítés megszerzésére. A megfelelő szakmai kompetenciákat biztosító szakképzés megszerzése a képzésben résztvevő számára kompetenciabővítő, egyúttal biztosítja a szakmai előmenetelt is. **Kórházunk** számára a **képzés lehetőséget biztosít** a betegbiztonság javítására, valamint a **képzett munkaerő biztosítására.**

A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Szociális Alap társfinanszírozásával valósul meg. Kórházunkban **6 fő** folytatta az előző évben megkezdett képzést, a támogatás bruttó összege **4.491.933 Ft** volt 2018. évben. A képzésben résztvevők ösztöndíjban részesültek a fenti összegből, míg a helyettesítésükre kifizetett bruttó összeg **2.556.033 Ft** volt.

➤ **dologi kiadások alakulása (kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is);**

A beszámolási időszakban az ún. dologi jellegű kifizetésekre 10.679.596.536 Ft-ot fordítottunk, a 2018. évi összes tényleges teljesítés (23.085.630.600 Ft) 46,26 %-át, mely százalékos arány megegyezik a korábbi évek százalékos arányával, ugyanakkor a tényleges kifizetés értéke a 2017. évi tényadatokat több mint 1,2 milliárd Ft-al meghaladta. Ez a dologi kiadásoknál jelentkező növekedés több tényező együttes hatására vezethető vissza. (pl.: Közforgalmú Gyógyszertár forgalmának növekedése; a beszállítók által érvényesített infláció miatti árnövekedés; az új közbeszerzési eljárások lebonyolítása; stb.)

Ezen jogcímen belül:

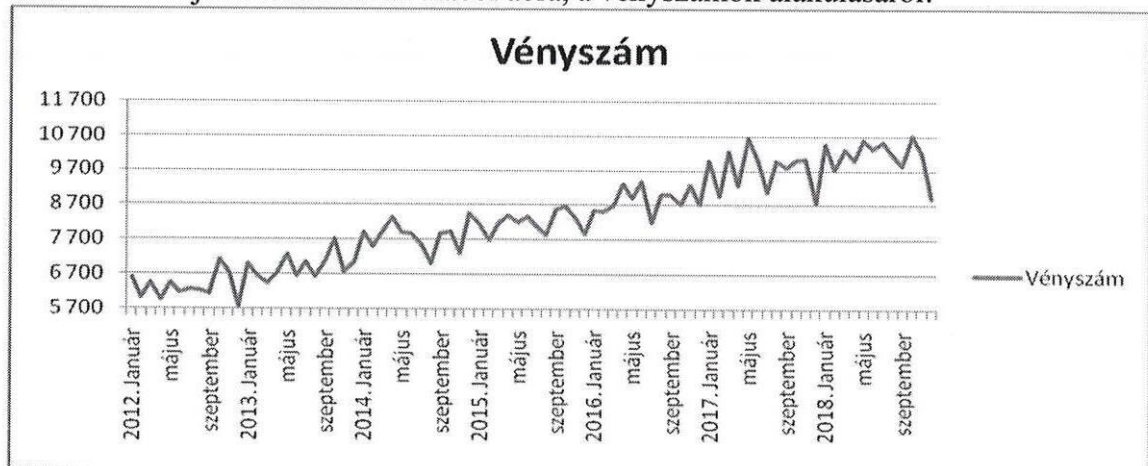
— **Készletbeszerzésre 5.743.184.497 Ft-ot** fordítottunk, mely ugyan a módosított előirányzatnál 31.417.469 Ft-al alacsonyabb, ugyanakkor a már megrendelt, de még ki nem számlázott (előzetes kötelezettségvállalások), valamint a még ki nem fizetett, de már teljesített és kiszámlázott beszerzésekkel (végleges kötelezettségvállalás) korrigálva a módosított előirányzat és a kötelezettségvállalás különbözete - 460.728.981 Ft, ugyanakkor ezen módosított előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalás fedezete a 2018. november – december havi NEAK bevételek, melyek 2019. januárjában és februárjában kerülnek kiutalásra.

○ **Közforgalmú Gyógyszertár kiadása (ÁFA nélkül) 1.923.632.451 Ft**

A Kórházunk által működtetett **Közforgalmú Gyógyszertár** a korábbi évekhez képest forgalmát és bevételét tovább tudta növelni, amely az alábbiaknak köszönhető:

- betegközpontú „eladás”, kiszolgálás,
- barátságos, magas szakmai tudással rendelkező kollégák,
- az intézmény orvosaival nagyon jó kapcsolat és együttműködés,
- az árrés olyan szinten tartása, mely a betegeknek a többi közforgalmú gyógyszertárhoz képest kedvezőbb,
- szélesebb gyógyszer és gyógytermék paletta,
- egészségpénztári kártyás fizetési lehetőség,
- az akciós rendelési lehetőségek maximális kihasználása,
- a generikus program betartása úgy, hogy se a beteg, se az orvos érdeke ne sérüljön,
- meghatározott vényszám felett a gyógyszertárak támogatási rendszerének kihasználása.

A növekedést jól szemlélteti az alábbi ábra, a vényszámok alakulásáról:



Míg 2017-ben 117 104 db recept, addig 2018-ban 121 886 db recept kiváltás történt, mely **4%-os növekedést** jelent. A korábbi növekedés lassul, melynek oka a gyógyszerár kapacitásának teljes kihasználtsága, a kevés munkaállomás miatt több beteget már gyakorlatilag nem tudunk ellátni.

A gyógyszerár bővítéséhez szükség lenne központi forrásra, tekintettel a kialakítás volumenére – 150 millió Ft –, azt Kórházunk saját költségvetési forrásából biztosítani nem tudja.

- **Gyógyszer, vegyszer, vér és vérkészítményekre felhasznált összeg** **1.718.875.526 Ft**

- **Varrófonalak, kötszer, fertőtlenítőszeres értéke** **134.999.302 Ft**

Az **Intézeti gyógyszerár** beszerzéseit vizsgálva megállapítható, hogy a 2018-as évben a korábbi évhez hasonlóan nőtt a labor- és patológiai vegyszerek beszerzésének mértéke, ill. a korábbi évekhez képest nőtt a kontrasztanyagok és kötszerek felhasználása is.

Enyhe mértékű csökkenést mutat a gyógyszerkészítmények beszerzése, melynek oka lehet az Országos Tender, az Intézményi tender következtében biztosított árstabilitás, ill. a gyógyszerfelhasználás gyógyszerészi kontrollálása. Természetesen torzíthat a valóságon a tételes elszámolás alá eső – NEAK által finanszírozott – gyógyszerek pénzügyi kerete, melyek megtérítése Kórházunk részére utólag történik és ezek mértéke a különböző időszakokban eltérhet, nem számítható. Stagnáló felhasználás mutatkozik az egyedi import gyógyszerek, a gyógyszeralapanyagok, a tápszerek tekintetében.

A nukleáris medicina készítményei, a vérkészítmények beszerzésében viszont csökkenés tapasztalható.

- **Betegellátáshoz szükséges szakmai és egyéb anyagok** **1.647.683.101 Ft**

- Emberi szervezetbe kerülő szakmai anyagok 545.129.501 Ft
- Egyéb egyszerhasználatos anyagok 535.909.983 Ft
- Képpalkotó diagnosztika speciális anyagai
folyamatosan csökken a költség a digitalizálás miatt 7.341.478 Ft
- Egyéb szakmai területek speciális anyagai 478.420.333 Ft
- Nagyfelületű padozatfertőtlenítő szerek 24.769.276 Ft
- Egyéb szakmai diagnosztikai és terápiás anyagok 56.112.530 Ft

A szakmai és egyéb anyagokra fordított összeg a 2017. évi 1.394.575.045 Ft-ról 18,1%-kal emelkedett. Legnagyobb mértékben az emberi szervezetbe kerülő, és az egyéb egyszerhasználatos szakmai anyagok felhasználása nőtt 21,4%, illetve 50%-kal, amelyet a legnagyobb költséggel működő műtéti szakmák többletteljesítménye okozott. Az intézményben a képpalkotó diagnosztika digitalizálása tovább folytatódott, aminek eredményeként az ehhez szükséges anyagok felhasználását 27,9%-kal sikerült csökkenteni. A szigorú keretfigyelésnek és az igénylések folyamatos kontrolljának következtében az egyéb szakmai diagnosztikai és terápiás anyagok felhasználását a 2017. évi 72.890.000 Ft-ról, 55.013.063 Ft-ra 24,6 %-kal sikerült csökkenteni.

Megtakarítást célzó intézkedésként számos partnerünkkel szállítási szerződést kötöttünk, ami növeli az ellátás biztonságát és kiszámíthatóságát. Míg a 2017. évi beszámolási időszakban 26 db új szállítási szerződést kötöttünk, ez a 2018. évi beszámolási időszakra 48 db új szerződéssel bővült, 221.415.516 Ft értékben.

○ Üzemeltetéshez felhasznált anyagok	303.949.772 Ft
• Műszertechnikai, műszaki anyagok, alkatrészek	50.950.221 Ft
• Irodaszer, nyomtatvány, informatikai, egyéb anyagok	37.481.356 Ft
• Egyéb gépjármű üzemeltetéssel kapcsolatos anyagok	7.994 Ft
• Munkaruha, védőruha	10.101.532 Ft
• Ellátotti és egyéb textília	19.502.414 Ft
• Egyszerhasználatos textília (izoláció)	74.351.208 Ft
• Takarító-, tisztító-, zsírtalanító szerek	28.697.111 Ft
• Veszélyes hulladék badellák, egyéb műanyagok	56.557.435 Ft
• Élelmiszerek (bébiétel, babavíz)	1.220.649 Ft
• Egyéb máshova nem sorolt anyagok, alkatrészek	25.079.852 Ft

Az egyéb működési kiadási anyagok az előző beszámolási évhez képest a 318.054.743 Ft-ról 303.949.772 Ft-ra csökkent. A megnövekedett betegforgalom adminisztrációjához szükséges irodaszer és informatikai kellékanyag felhasználási költségét a KEF-től történő beszerzéssel szinten tudtuk tartani, illetve még kis mértékben csökkenteni is 37.335.000 Ft-ról 37.096.454 Ft-ra.

A műszertechnikai, műszaki anyagok és alkatrészek költségét szintén csökkenteni tudtuk a 2017. évi 56.618.588 Ft-ról, 2018. évi 50.950.221 Ft-ra. Ez legfőképpen annak köszönhető, hogy az általános orvostechnikai eszközökre is karbantartási szerződéseket kötöttünk (2 beszállítóval), melyek eredményeképpen a kisebb alkatrészek cseréje a szerződés keretein belül megoldható.

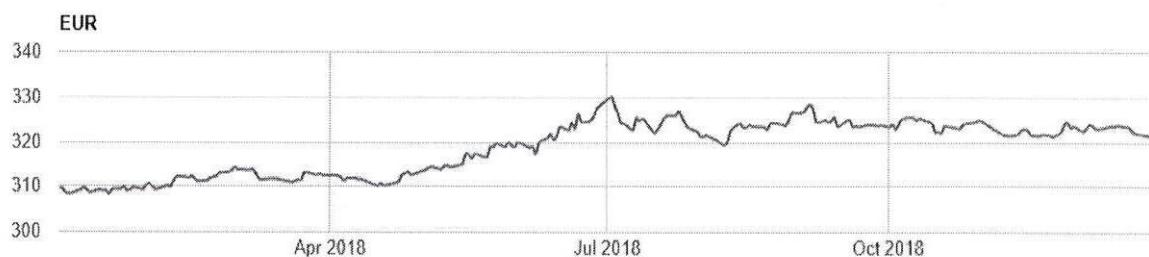
○ Könyv, folyóirat és egyéb információhordozók	5.783.420 Ft
○ Hajtó- és kenőanyagokra	8.260.925 Ft

A beszámolási időszakban központosított közbeszerzés keretében szereztük be:

- KM01PPAP16 „Irodai papírok, papíráruk, író és irodaszerek szállítása”
- KM02PSZK15 „Nyomott és nyomatlan számítógép-kiírópapírok szállítása és kapcsolódó szolgáltatások teljesítése megrendeléssel” címszó alá tartozó anyagokat. Ezek megrendelése továbbra is az úgynevezett ötkosaras módszerrel működő rendszeren keresztül történik, melynek használata rendkívül nehézkes és lassú. A keretmegállapodások nyerteseinél külön-külön kell a sok esetben eltérő megnevezésű termékeket megkeresni, csak ezután kaphatjuk meg a legkedvezőbb árat.
- KM04FMNY15 „Kellékanyag (kizárólag után gyártott és újra gyártott kellékanyagok)
Beszerzésük csak az egységárak tekintetében gazdaságos, mivel nagyon sok a hibás termék, és a nyomtatási példányszám is sokkal kevesebb. További problémát jelent még, hogy sok esetben a nyomtató meghibásodáshoz vezet a használatuk. Emiatt javasolnánk egy központosított közbeszerzési tendert kiírni eredeti kellékanyagokra is.
- KM01UKAR16 (2018.09.15-ig) KM01UKAR18 (2018.09.16-tól) „Gépjármű-üzemanyag üzemanyagkártyával történő beszerzése”
A létrejött keretmegállapodás alapján érvényesíteni tudjuk a kedvezményes üzemanyag árakat.

A központosított közbeszerzés keretein belül beszerzett anyagok értékét a 2017. évi 27.686.000 Ft-ról 10.1%-kal 24.884.784 Ft-ra sikerült csökkenteni. Tekintettel arra, hogy a központosított közbeszerzés keretein belül köteles anyagokat az előírásoknak megfelelően szereztük be, így ez valós megtakarítást jelent az előző évhez képest.

A szakmai, illetve egyéb anyagok beszerzési mennyisége, és értéke emelkedett az előző évhez viszonyítva. Ezt az évközi többletteljesítések és a folyamatos betegellátáshoz szükséges anyagok biztosítása miatti keretmódosítások eredményezték. A költségnövekedésben nagy szerepet játszott az Euro árfolyamának 2018. II. félévtől történt jelentős emelkedése, mivel a beszállítók nagy hányada külföldi anyavállalattól, illetve forrásból szerzi be a termékeit.



A 44/2011. (II.23.) Kormány Rendelet által előírt, a fogvatartottak kötelező foglalkoztatása keretében beszerzett anyagok:

• Papíráru és nyomtatványok:	3.809.510 Ft
• Háztartási papírtermékek:	13.866.342 Ft
• Szőtt és nem szőtt kórházi textíliák:	57.990.259 Ft
• Védőlábbeli:	141.967 Ft
• Szivacsmatrac:	414.305 Ft

A költségnövekedések ellensúlyozása érdekében tovább növeltük a konszignációs raktáraink számát, melyek legfőbb előnye, hogy a források előre nincsenek lekötve, csak a tényleges anyagfelhasználás után merülnek fel a költségek. Másik fő előnye még, hogy azonnal rendelkezésre áll, nem kell a beszerzésre várni, ami nagyon fontos egy sürgős eset tekintetében. Mivel a sebészeti szakmák költségesek, és nagyon sokféle anyagra lehet szükség, lehetetlen lenne mindenből raktárkészletet fenntartani, illetve rövid időn belül beszerezni, hiszen sokszor csak a műtétkor derül ki, hogy mire is van szükség, az akut műtétek esetében pedig tervezhetetlen. Az előző időszakban 36 db konszignációs raktár működött, melyek éves forgalma 784.204.000 Ft volt. Jelenleg 43 db konszignációs raktár működik, melyek éves összes forgalma 1.007.076.978 Ft. A 2018-ban létesített új konszignációs raktárok eloszlása:

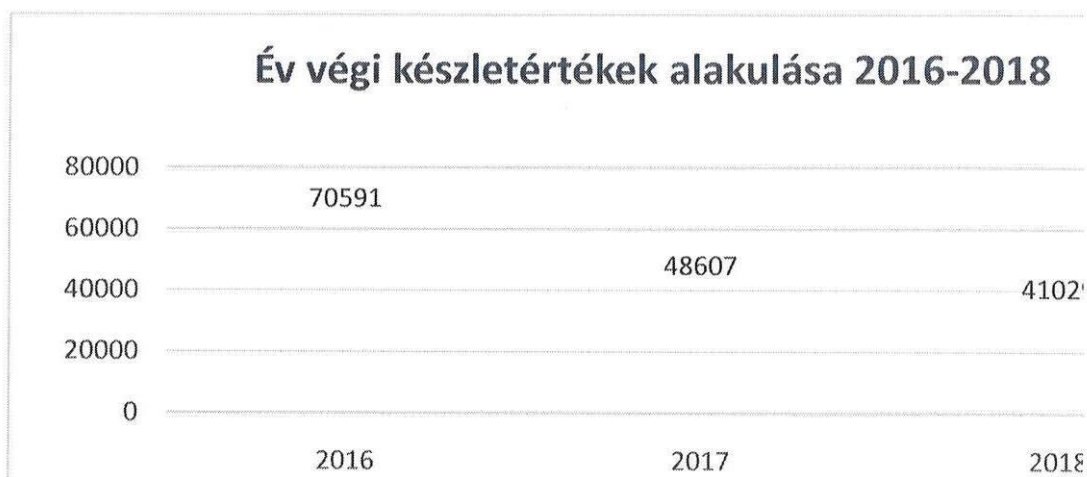
• szemészet	1 db
• endoszkópia	1 db
• általános sebészet	2 db
• ortopédia	1 db
• angoigráfia, haemodinamika	1 db
• traumatológia	1 db

Az újonnan létesített konszignációs raktárakban elhelyezett anyagok eddig is használatban voltak, viszont a lefolytatott közbeszerzési eljárások eredményeképpen több nyertes ajánlattevő kapcsolódott be a Kórház ellátásába, kedvezőbb árakkal. A raktárok éves forgalma a megnövekedett betegforgalomnak köszönhetően 28%-kal nőtt, viszont az anyagok felhasználása során, a készletekben le nem kötött pénzeszközök is 222.872.978 Ft-tal növekedtek.

A 43 db konszignációs raktár éves forgalma:

• szemészet	56.712.000 Ft
• endoscopia	44.889.000 Ft
• általános sebészet	138.728.450 Ft
• idegsebészet	16.293.168 Ft
• mellkassebészet	80.099.800 Ft
• ortopédia	105.517.560 Ft
• angiográfia	161.871.000 Ft
• haemodinamika	282.308.000 Ft
• traumatológia	120.658.000 Ft

A szerződések előnyeiből adódóan, gyakoribb megrendelés leadásokkal a készletek forgási sebességét az előző évi átlag 12-ről lecsökkentettük átlag 10 napra, és a raktári készletekben lekötött pénzeszközöket az előző időszakokhoz képest a lehető legalacsonyabb szintre hoztuk. A raktári készletek folyamatos ellenőrzésével ezek értékének minimalizálására törekszünk, figyelembe véve az osztályos igényeket valamint a folyamatos anyagellátás biztosítását.



A raktári készletek folyamatos ellenőrzésével az elfekvő készletek minimalizálására törekszünk, figyelembe véve az osztályos igényeket valamint a folyamatos anyagellátás biztosítását.

- **Szolgáltatásokra és egyéb dologi kiadásokra 4.936.412.039 Ft**-ot fordítottunk, a tervezett előiránnyal szemben 215.781.014 Ft-al kevesebbet használtunk fel, ugyanakkor a már megrendelt, de még ki nem számlázott (előzetes kötelezettségvállalások), valamint a még ki nem fizetett, de már teljesített és kiszámlázott szolgáltatásokkal (végleges kötelezettségvállalás) korrigálva a módosított előirányzat és a kötelezettségvállalás különbözete - 289.292.205 Ft, ugyanakkor ezen módosított előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalás fedezete a 2018. november – december havi NEAK bevételek, melyek 2019. januárjában és februárjában kerülnek kiutalásra.

E jogcímen a 2018. évben az alábbi nagyobb összegű kifizetések valósultak meg:

○ Vásárolt élelmezés	512.894.720 Ft
○ Közüzemi díjak	592.080.782 Ft
○ Ingatlanok, gépek, berendezések karbantartása	656.886.633 Ft
○ Vásárolt szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (vállalkozó orvosok díjazása, mikrobiológiai vizsgálatok, OVSZ diagnosztikai vizsgálatok, ultrahang vezérelt epe- és vesekőzúzás, stb.)	908.523.347 Ft
○ Működési célú általános forgalmi adó (készletbeszerzések, szolgáltatások és fordított és fizetendő áfa címén kifizetett általános forgalmi adót tartalmazza)	1.551.794.076 Ft

A kórház működésében, működtetésében komoly nehézségeket okoz a meglévő műszerpark (szakmai és egyéb gépek, berendezések) állagának megőrzése, karbantartása, javítása, mely jogcímen kórházunk a beszámolási időszakban nettó 412.335.348 Ft kifizetést teljesített.

A legjelentősebb tétel a diagnosztikai géppark (CT, MR, Lineáris gyorsító, haemodinamika, röntgen készülék, after-loader) melyek együttes karbantartási, javítási költsége 248.773.000 Ft

Szakmai gépek, berendezések karbantartása, javítása	412.335.348 Ft
• Diagnosztikai géppark karbantartása és javítása	248.773 e Ft
• Dräger típusú lélegeztető gépek karbantartása és javítása	10.970 e Ft
• Maquet műtőasztalok és műtőlámpák karbantartása és javítása	7.410 e Ft
• Olympus endoszkópos eszközpark és tartozékainak karbantartása	27.252 e Ft
• Eseti javítások költsége	117.930 e Ft

A szakmai gépek karbantartására fordított összeg 25,44 %-kal 328.711.153 Ft-ról 412.335.348 Ft-ra emelkedett. A meglévő eszközök korukból adódó meghibásodásait sajnos a megnövekedett igénybevétel miatt a szállítási szerződések nyújtotta előnyökkel sem tudtuk kompenzálni.

A kórházi szállítási feladatokat 7 gépjárművel teljesítettük. A gépkocsipark 2 személy-2 kisteherautó, valamint 1 kilenc személyes kisbuszból, 1 emelőhátfalas tehergépkocsiból és 1 db 8 személyes kisbuszból állt. A 7 gépjármű 187 852 km tett meg a beszámolási időszakban, ami 5 083 km többletet jelent az előző időszakhoz viszonyítva. A felhasznált üzemanyag 21 634 liter volt, ami 984 liter többletet jelent. A többlet okaiként említhető, hogy a körmendi és a celldömölki telephelyről a laboratóriumi vizsgálati anyagok beszállítását a megnövekedett betegforgalom miatt többször kellett elvégezni, valamint némely szállító irreális kiszállási költsége miatt, saját gépjárművel történt a javításra váró eszközök szakszervizbe történő szállítása. Az éves javítás, karbantartás, üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő egyéb költségek, útdíj, biztosítás stb. a beszámolási időszakban 5.402.000 Ft nagyságrendben jelentkezett, ami 12,7%-os növekedést jelent az előző évhez viszonyítva. A gépkocsik használatának, és a megtett kilométerekkel egyenesen arányosan növekvő karbantartási költségek növekedése a legfőbb ok. A gépkocsipark üzemeltetésében 2018-ban változás nem történt.

A javítási költségek csökkentése és a hatékonyabb üzemeltetés biztosítása miatt Kórházunk engedélyt kért új gépkocsi beszerzésére, amely visszautasításra került!

- **ellátottak pénzbeli juttatásai;**
A beszámolási időszakban e jogcímen **11.882.831 Ft** került kifizetésre, mely összeg egyrészt az **orvosi műhibákból** adódó rendszeres havi és eseti egyszeri kártérítések, az **egyéb kártérítések** kifizetéseit, valamint az intézkedési telephelyen 1 fő ápoló részére a jogszabályi előírásoknak megfelelően havi rendszerességgel 5.700 Ft összegű „zsebpénz” 6 havi összegét tartalmazza.
- **egyéb működési/felhalmozási célú kiadások (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli kiadásokat);**
 - **nemzetközi kötelezettségek;**
„NÉ”
 - **elvonások és befizetések;**
E jogcímen **271.012.035 Ft** került visszafizetésre a beszámolási időszakban az alábbiak szerint:
 - a kórház 2017. évi bérkompenzációra kapott támogatásból a tényleges elszámolást követően (90.722 Ft), a 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásának elszámolását követően (67.514 Ft) a fel nem használt támogatások visszafizetése 158.236 Ft;
 - a 467/2016. (XII. 23.) Korm. rendeletben meghatározott 2017. évi szociális hozzájárulási adóemelés (szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22%-ra történő csökkenése) 270.820.949 Ft-os összegének visszafizetéséből;
 - valamint az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerinti 2018. február havi előrejelzési adatszolgáltatás hibahatáron túli teljesítéséből adódó 32.850 Ft-os befizetési kötelezettségből adódott.
 - **működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre;**
„NÉ”
 - **egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre;**
„NÉ”
 - **kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések);**
E jogcímen **2.090.528 Ft** került kifizetésre (egyéb dologi kiadásként)
 - késedelmi kamat címén 1.979.528 Ft
(Celldömölki kórháztól „átvett” utólagos késedelmi kamat)
 - bírság, kötbér címén 111.000 Ft
(Közbeszerzési Hatóság és egyéb szervezetek által megállapított)
 - **működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre;**
„NÉ”
 - **egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre;**
„NÉ”

➤ **beruházási és felújítási kiadások [be kell mutatni az eredeti előirányzathoz viszonyítva a változás okait, a megvalósított és folyamatban lévő beruházásokat, illetve forrásait;**

/adatok Ft-ban/

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft-ban)	Tényleges teljesítés (Ft-ban)				Elterés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
		Saját intézeti forrásból	EU-s és egyéb pályázati támogatásból	Egyéb forrásból (vis maior, önkormányzat, alapítvány, stb.)	Mindösszesen	
Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	4 738 221	0	0	4 738 221	4 738 221	0
Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	105 179	105 179	0	0	105 179	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	274 233 901	98 099 000	65 658 000	95 237 573	258 994 573	15 239 328
Beruházások előzetesen felszámított ÁFA-ja	74 616 029	51 727 287	17 486 300	1 287 822	70 501 409	4 114 620
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	353 693 330	149 931 466	83 144 300	101 263 616	334 339 382	19 353 948
Ingatlanok felújítása	632 288 978	585 630 252	20 973 940	22 531 496	629 135 688	3 153 290
Felújítások előzetesen felszámított ÁFA-ja	170 718 023	159 200 167	5 662 964	5 003 504	169 866 635	831 388
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	803 007 001	744 830 419	26 636 904	27 535 000	799 002 323	4 004 678
MINDÖSSZESEN	1 156 700 331	894 761 885	109 781 204	128 798 616	1 133 341 705	23 358 626

Ingatlanok, gépek, berendezések, járművek beruházására saját intézeti forrásból összesen 149.931.466 Ft-ot fordítottunk költségvetésünkől a beszámolási időszakban.

A kórháza saját forrásából fizetett nagyobb volumenű beruházásai az alábbiak:

- Általános-Ér- és Plasztikai Sebészeti osztály részére Sebészeti torony laparoszkópiás műtétekhez bruttó 14.650.000 Ft értékben.
- Központi műtőbe beszerzett Műtőlámpa rendszer bruttó 5 905 500 Ft, valamint 2db sebészeti képerősítő összesen bruttó 60.706.000 Ft értékben, amely összegből 21.600.000 forint vis maior, 20.000.000 forint önkormányzati támogatás, 19.106.000 forint saját forrás.
- Központi Anaeszteziológiai és Intenzív Betegellátó osztály részére altagó munkaállomás bruttó 15.176.500 Ft értékben
- Az Intézeti Gyógyosztár citológiai labor részlege részére CATO rendszer bruttó 67.583.050 Ft értékben, amely összegből 30.073.854 forint vis maior támogatás, 37.509.196 forint saját forrás.
- A Központi Radiológiai osztály Haemodinamikai labor részére Rotablátor beszerzése bruttó 6.350.000 Ft értékben, amely összegből 3.532.231 forint alapítványi támogatás, 2.817.769 forint saját forrás.

A beszámolási időszakban felújításra **saját intézeti forrásból 744.830.419 Ft-ot** fordítottunk.

A kórház saját forrásából fizetett nagyobb volumenű felújításai 2018 évben:

– Fogászati kezelőegységek fertőtlenítésére szolgáló rendszer kiépítése	2.870.347 Ft
– DEXA csontritkulás vizsgáló helyiség kialakítási munkái	826.158 Ft
– Krónikus (sárga) belgyógyászati tömb gépész és elektromos alaphálózat bővítése	1.205.469 Ft
– Celldömölk, fizioterápia új helyének kialakítási munkái	31.556.041 Ft
– Celldömölk, szülészeti vizesblokkok felújítása	11.126.253 Ft
– Nukleáris medicina kialakítási munkái	31.680.099 Ft
– SPECT, PET, CT áttelepítése	31.500.708 Ft
– Komplex tömb, V. számú felvonó felújítási munkái	2.903.690 Ft
– Komplex tömb, automata ajtó telepítése udvari bejárathoz	1.888.490 Ft
– Segélyhívók telepítése felvonókba	5.818.797 Ft
– Posztoperatív nőgyógyászati kórterem burkolása	706.535 Ft
– Onkoradiológia, zajcsökkentő fal építése	4.762.500 Ft
– Manuális tömb, orvosi gáz hálózat bővítése	3.546.202 Ft
– Vákuumközpont bővítése	4.381.119 Ft
– Sebészeti épület, tűzivíz hálózat korszerűsítése	5.438.140 Ft
– Az Általános-, Ér- és Plasztikai Sebészeti osztály felújítása	523.841.638 Ft

Az Általános Ér- és Plasztikai sebészeti osztály 55 ágyon évente több ezer beteget fogad, kórházunk legrégebben épült manuális tömbjében helyezkedik el, ahol eddig még az osztályt érintő átfogó felújításra korábban nem került sor. A 2018. évben megvalósult komplett felújítás, amely a kórház saját költségvetéséből összesen 523.841 ezer forintból valósult meg, így mindenképpen szükségszerű volt. A beruházás eredményeként kialakított egy, kettő, három, valamint négy ágyas, saját fürdőszobával ellátott kórtermek segítik a betegek kórházi bent tartózkodásának komfortosabbá tételét, hozzájárulva ezzel a gyógyulásukhoz, valamint a strukturális, funkcionális átalakítások nagymértékben segítik a magas színvonalú, minőségi betegellátást. A beruházás keretében megújultak továbbá az osztályon lévő vizsgáló, kötöző helyiségek, felújításra került az orvosi gázellátó rendszer, valamint kialakításra került a mai követelményeknek megfelelő modern szubintenzív részleg is.

Kórházunknak a beszámolási időszak végén **1.143.713 Ft** összegű **befejezetlen beruházást és felújítást** tartott nyilván, melyből:

– Raktáron lévő kis értékű tárgyi eszközök értéke	158.713 Ft
– Nővérszálló tervezése	985.000 Ft

➤ **PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása, a PPP kiváltások hatása**
„NÉ”

3. Az intézményi bevételek alakulása:

a. intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése; a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították;

/adatok Ft-ban/

Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2018. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2018. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2018. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	17 304 613 000	23 611 038 707	23 459 334 047	151 704 660
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	16 068 172 000	20 578 494 696	20 578 494 696	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	109 131 370	109 131 370	0
Működési bevételek (B4)	1 221 200 000	1 221 200 000	1 069 495 340	151 704 660
Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 000 000	1 000 000	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	8 918 134	8 918 134	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	87 413 392	87 413 392	0
Maradvány igénybevétele (B813)	0	1 398 239 751	1 398 239 751	0
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	15 241 000	206 641 364	206 641 364	0

A **bevételeknél** a 2018. évi módosított előirányzat és a tényleges teljesítés közötti különbség 151.704.660 Ft, mely eltérés teljes egészében a saját intézményi bevételeknél jelentkezik, míg a többi bevételi jogcím esetében a beszámolási időszakban a módosított előirányzat és a teljesítés megegyezik egymással. Az egyes bevételi jogcímek alakulása:

- Az intézményi működési bevételeknél a lemaradás 151.704.660 Ft. Oka, hogy **magasabb bevételi tervvel** számoltunk az intézményi működési bevételeknél, melyet teljesíteni nem tudtunk behajtási lemaradás, kintlévőségek nem teljesülése miatt.
- A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 20.578.494.696 Ft-os teljesítése az alábbiakból tevődik össze:
 - a középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után "szakképzési hozzájárulás visszaigénylés" címén, valamint az Országos Orvosi Rehabilitációs Intézettől az új kódolási rendszerben való részvételért kapott működési célú támogatásokból (48.002.000 Ft);
 - az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as, valamint az EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es azonosító számú Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó működési célú támogatásokból (251.065.000 Ft);
 - az Emberi Erőforrás Minisztériumtól rezidens orvosok bér és járulékainak támogatására kapott működési célú támogatásokból (11.292.070 Ft);
 - a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott eredeti előirányzathoz (16.068.172.000 Ft);
 - a 2018. évben a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől működési ösztönző támogatásként (470.781.700 Ft), a 2018. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak (40.565.800 Ft) felosztásából (2018. év végi kasszamaradvány), a gyógyfürdő térítéséből (93.744 Ft), a közforgalmú gyógyszerár többlet árkiegészítése (796.071.620 Ft), valamint a kórház többletteljesítménye után (2.880.584.500 Ft) kapott működési célú támogatások értékeiből (mindösszesen: 4.188.097.364 Ft);
 - a Vas Megyei Kormányhivataltól működési (oktatási) célra kapott pályázati támogatások értékeiből (11.306.700 Ft);

- valamint a 2018. évben realizálódott támogatási szerződések alapján Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától, valamint az Önkormányzati Hivataloktól működési célra kapott támogatások értékeiből (559.562 Ft) tevődik össze.
- **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belüli** 109.131.370 Ft-os teljesítése az EFOP-2.2.20-17-2017-00029-es azonosító számú Európai Unió pályázathoz kapcsolódó támogatási összegből (49.596.370 Ft), valamint az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott **vis maior** támogatásokból (59.535.000 Ft) adódott.
- **Felhalmozási bevételek** – 1.000.000 Ft – egyrészt a 2018. évben befolyt tárgyi eszköz értékesítésekből adódott.
- **Működési célú átvett pénzeszközök** 8.918.134 Ft-os teljesítése a **Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítvány** szakdolgozók továbbképzésének támogatására, valamint egyéb vállalkozásoktól, háztartásoktól működési célra biztosított pénzeszközökből tevődik össze.
- **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** – 87.413.392 Ft – egyrészt a Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól eszközbeszerzésekre kapott pénzeszközökből, másrészt pedig a korábbi években a saját dolgozóknak nyújtott (OTP Bank Nyrt.-nél vezetett) lakásépítési, lakásvásárlási célú támogatásokhoz kapcsolódó 2018. évi törlesztések értékéből adódik.
- **A 2017. évi költségvetési maradvány** 1.398.239.751 Ft-os nagyságrendje:
 - a 2017. december 31-én fennálló szállítói állomány kiegyenlítésre;
 - előzetes kötelezettségvállalások teljesítésére;
 - az (ÁEEK-NEAK-EMMI-2017/1) „A fenntartható működést célzó szakmai, gazdasági és strukturális intézkedések támogatása” azonosító számú pályázati támogatás felhasználására;
 - rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására;
 - vis maior támogatások felhasználására;
 - Önkormányzati támogatások felhasználására;
 - Európai Unió forrásból megvalósuló pályázati támogatás felhasználására;
 - valamint a szabad maradvány „visszautalásával” került felhasználásra.

Központi irányító szervi támogatások 206.641.364 Ft-os volumene, egyrészt a szociális otthon normatív támogatásából (15.241.000 Ft), a 2018. évi bérkompensációból (19.340.080 Ft), a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (57.262.490 Ft), a 2018. évre vonatkozó villamos energia ellátásra irányuló közbeszerzési szerződés pénzügyi teljesítéséhez szükséges többletforrásból (21.050.471 Ft) valamint a rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatásának összegéből (93.747.323 Ft-os nagyságrendben) adódik.

A működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről eredeti **előirányzata** a beszámolási időszakban **15.018.172.000 Ft** (NEAK bevételek+ bértámogatás) volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 18.410.104.000 Ft**, azaz a teljesítés 22,6%-kal, mintegy 3.041.498.000 Ft értékben haladja meg a meghatározott előirányzatot.

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
NEAK bevételeinek alakulása ellátási típusonként
2018. év

/adatok Ft-ban/

Szakfeladat	Ellátási típus	NEAK által utalt támogatás		Eltérés 2018/2017. évi (összeg)	Eltérés 2018/2017. évi (százalék)
		2017. évi tény	2018. évi tény		
Fekvőbeteg ellátás	aktív	11 233 918 600	12 135 805 500	901 886 900	108,0
	krónikus	1 523 866 900	1 649 757 800	125 890 900	108,3
Járóbeteg ellátás	szakambulancia, szakrendelés, gondozó, CT-MR, labordiagnosztika	2 736 652 000	2 950 463 500	213 811 500	107,8
Fogászati szakellátás		50 977 600	70 247 800	19 270 200	137,8
Egyéb	gyermek MSzSz, jogv.ell.díj, méltányossági térítés, donor stb.	321 428 500	454 205 300	132 776 800	141,3
	visszavonás	-12 951 900	-982 300	11 969 600	7,6
	kasszamaradvány	46 328 200	40 565 800	-5 762 400	87,6
	ösztönző támogatás	640 051 100	470 781 700	-169 269 400	73,6
	bértámogatás	15 727 000	-	-15 727 000	-
Együttesen:		16 555 998 000	17 770 845 100	1 214 847 100	107,3

A NEAK-tól származó bevételek az alábbiak szerint alakultak

A bevételek jelentős hányadát képviselő **aktív fekvőbeteg-szakellátás** bevételei mintegy 901.886.900 Ft-al emelkedtek az előző időszakhoz képest. Ennek oka egyrészt a teljesítmények növekedése, illetve a 2018. január 1-jei bértámogatás teljesítmény finanszírozásba történő beépülése miatti díjtétel változás, 185.000 Ft/súlyszámról 198.000 Ft/súlyszámra.

Az aktív fekvőbeteg ellátáson belül az egynapos sebészeti beavatkozások bővülése is eredményezett bevétel növekedést, mivel annak finanszírozása TVK mentesen és +10%-os többlet finanszírozás mellett számolódik el, ennek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Egynapos ellátások – 2018. év

Megnevezés	összesen
elvi egynapos teljesítmény mennyiség (43%) súlyszám	1 843,5
43% alatti súlyszám	1 843,5
43% feletti súlyszám	1 978,0
összes egynapos teljesített súlyszám	3 821,5
egynapos ellátások összes bevétele (Ft)	832.300.000
<i>előzőből:</i>	
degresszió miatti kiegészítés (Ft)	14.225.800
egynapos sebészeti ellátás +10% (Ft)	75.651.800

Az aktív fekvőbeteg-ellátásban a finanszírozás mértékét behatároló **Teljesítmény Volumen Korlát** kihasználtsága az alábbiak szerint alakult:

2018. évi TVK:	45.112,9 súlyszám
TVK alá tartozó tényleges teljesítmény:	47.471,4 súlyszám
Teljesítés %:	105,2 %
TVK mentes teljesítmények:	8.413,5 súlyszám
Degresszáltan finanszírozott teljesítmény:	1.512,6 súlyszám
Finanszírozatlan teljesítmény:	845,9 súlyszám

A degresszáltan finanszírozott és a finanszírozatlan teljesítmények összességében 392 millió Ft bevétel kiesést jelentenek Kórházunknak! A volumenkorlát túllépése miatt az éves átlagos finanszírozási díjtétel esetünkben 189.870 Ft/súlyszám, a 198.000 Ft/súlyszám díjtétellel szemben.

A Kórház bevételeinek maximalizálása érdekében a 43/1999. (III.3.) Korm. rendelet 27. § (9) bekezdése szerint a Fenntartó több esetben kezdeményezett átcsoportosítást – a Kórház által leadott előzetes adatok alapján – az egyes szakellátások közötti Teljesítmény Volumen Korlát átcsoportosítására.

A beszámolási időszakban az alábbi átcsoportosítások történtek:

- o aktív fekvőbeteg ellátás irányába (más intézménytől): +30 súlyszám
- o járóbeteg-ellátás irányába (saját egynaposból és más intézménytől) +13.200.000 pont

Krónikus fekvőbeteg ellátásban a teljesítmények csökkenése ellenére a bevételekben emelkedés mutatkozik (125.890.900 Ft), amely a 2018. január 1-jei bértámogatás beépítése miatti díjtétel változásnak köszönhető (6.300 Ft/ápolás nap helyett 6.600 Ft/ápolási nap)

Járóbeteg szakellátásban a bevételek 8%-os mértékben, 213.811.500 Ft-al haladták meg az előző évben realizált bevételeket, amely egyrészt a teljesítmények növekedésének köszönhető, másrészt a bértámogatás beépítése miatti változásoknak, melyek az alábbiak:

- 2018. január 1-jétől díjtétel változás: 1,85 Ft/pont helyett 1,98 Ft/pont,
- 2018. szeptember 1-jétől 14 év alatti gyermek ellátás szorzója: +10%-ról +20%ra emelkedett.

A **Teljesítmény Volumen Korlát** teljesítése járóbeteg-ellátásban az alábbiak szerint alakult a beszámolási időszakban:

2018. évi TVK:	1.172.573.344 német pont
Tényleges teljesítmény:	1.419.758.884 német pont
Teljesítés %:	121,1 %
Degresszáltan finanszírozott teljesítmény:	189.079.960 német pont
Finanszírozatlan teljesítmény:	58.106.576 német pont

A degresszáltan finanszírozott és a finanszírozatlan teljesítmények összességében 394 millió Ft bevétel kiesést jelentenek Kórházunknak! A volumenkorlát túllépése miatt az éves átlagos finanszírozási díjtétel esetünkben 1,7 Ft/német pont, az 1,98 Ft/német pont díjtétellel szemben.

Az **egyéb bevételek** jelentősen megnövekedtek az előző évhez képest, melynek oka, hogy több olyan beteg kezelésére került sor NEAK méltányosság keretében, amelyeknél nagy értékű készítményt alkalmaztak, ezeket a HBCs finanszírozás nem fedezi, így azok összegét teljes mértékben az egészségbiztosító támogatta. A beszámolási időszakban érintett szakmák, a Haematológiai, Onkoradiológiai, Szemészeti és Neurológiai Osztályok, összesen 113.351.216 Ft értékben.

Továbbá, az egyébként természetben biztosított tételes elszámolású gyógyszerekre bizonyos időszakokban pénzügyi keretet (utófinanszírozás) határozott meg a NEAK, melyek finanszírozását szintén az egyéb soron jelenítettük meg, ezek összege **340.854.084 Ft** volt.

Az egyéb soron nyilvántartott bevételek jelentősen, mintegy 40 %-kal meghaladták az előző évben ezen a soron realizált bevételeket. Ez azonban nagy mértékben torzíthatja a bevételek összességének értékelését, mivel a tényleges felhasználástól számított több hónapon belül számolódnak el ezek a készítmények, illetve önmagában nem okoznak többlet bevételt, mivel a saját forrásból beszerzett felhasználásokat térítik meg utólag a Kórháznak.

A **visszavonások** mértéke a beszámolási időszakban **-982.300 Ft** volt, mely **jogviszony ellenőrzés elmaradásából** és a várólista rögzítéssel kapcsolatos **adminisztrációs hiányosságokból** adódott. Ezek értéke jelentősen csökkent az előző időszakhoz képest! (2017-ben a visszavonások mértéke: -12.951.900 Ft)

Az év végi **kasszamaradványból** Kórházunk **40.565.800 Ft** értékben részesült az alábbi megbontásban:

- járóbeteg szakellátás 13.920.600 Ft
- onkológiai diagnosztika (PCR) 2.536.400 Ft
- CT-MRI 24.108.800 Ft

Ösztönző támogatás címén 470.781.700 Ft értékben részesült Kórházunk az év végén!

Összességében a Kórház NEAK bevételei mintegy 7,3%-kal, 1.214.847.100 Ft értékben emelkedtek az előző évhez képest.

b. bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya;

A bevételeink beszédésével kapcsolatban **nagy** problémát jelent a **biztosítással nem rendelkező külföldi állampolgárok** (térítéses ellátások) által igénybevett egészségügyi szolgáltatások **megtérítésének** összege, tekintettel arra, hogy ezen betegek általában baleset miatt kerülnek kórházunkba és a náluk lévő iratok több esetben hiányosak, ezért a fizetendő térítések behajtása nagyon nehéz. (10.166.067 Ft – 90 napon túl lejárt követelés) Kórházunknak a SIGMA Co. Ltd. behajtó céggel szerződése van ezen betegek térítési díjainak behajtása céljából.

A másik nagy **behajtási** problémás terület a részeg személyek **detoxikálási díjainak** beszédése. Ezen betegek szintén személyi okmányok nélkül kerülnek kórházunkba és többszöri felszólításunk ellenére sem sikerült a térítendő díjat beszédni tőlük, tekintettel arra, hogy rossz lakcímet, nem létező elérhetőséget adnak meg.

Kórházunk a költség-haszon elv (a behajtásra tett eddigi intézkedések költsége, valamint behajtó cégnek való átadásának költsége együttesen meghaladná a nyilvántartott követelések nagyságát) alapján a beszámolási időszakban **2.814.084 Ft** nagyságrendben írt le **követeléseket behajthatatlanság** jogcímén.

2018. évben 1 fő által használt 50 m²-es lakás bérleti díjának és közüzemi költségei **414.774 Ft**. Többszöri felszólítás ellenére sem került rendezésre a követelések behajtása, ezért ügyvédünk végrehajtást kezdeményezett, melynek következtében az érintett személy nyugdíjából a jogszabályi előírásoknak megfelelően meghatározott összeg letiltásra került, továbbá a kilakoltatási a beszámolási időszakban megtörtént.

1 fő bérleti díjjal (300.000 Ft) és 1 fő téves számlaszámra utalt összeg (849.376 Ft) visszafizetésével kapcsolatos követeléseink voltak a beszámolási időszak végén 1.149.376 Ft volumenben.

A kórház ezen kintlévőségek behajtása érdekében a végrehajtás megindítását kezdeményezte, melyek még a beszámolási időszakban nem realizálódtak.

c. egyéb működési/felhalmozási célú bevételek (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli bevételeket);

➤ **működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;**

E jogcímenen kórházunk a beszámolási időszakban 20.687.626.066 Ft-ban részesült, mely az alábbiakból tevődik össze:

- | | |
|--|-------------------|
| — központi költségvetési szervek
(Nemzeti Adó- és Vámhivataltól „szakképzési hozzájárulás visszaigénylése” címén tanulók gyakorlati oktatására kapott támogatás; rezidens orvosok támogatása, tutori díjak; új kódolási rendszerben való részvételért kapott támogatás) | 48.002.000 Ft |
| — fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása
(EFOP-1.10.2, EFOP-1.10.3 és EFOP-2.2.20 pályázatok) | 300.661.370 Ft |
| — egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok
(rezidens orvosok támogatása, vis maior támogatások) | 70.827.070 Ft |
| — társadalombiztosítás pénzügyi alapjai
(NEAK támogatás, bértámogatás, közforgalmú gyógyszertár támogatása, gyógyfürdő térítéséből, NEAK működési ösztönző támogatás, 2018. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványának felosztásából kapott összeg) | 20.256.269.364 Ft |
| — elkülönített állami pénzalapok
(Vas Megyei Kormányhivatal munkaviszonyban állók képzési támogatása) | 11.306.700 Ft |
| — helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik
(az országos választásokon résztvevő munkavállalóink járandósága; működési célra kapott támogatások) | 559.562 Ft |

➤ **működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök;**

E jogcímenen kórházunk a beszámolási időszakban 96.331.526 Ft-ban részesült, mely az alábbiakból tevődik össze:

- | | |
|--|---------------|
| — egyéb civil szervezetek
(kórházunk műszerbeszerzéseire és munkavállalóink továbbképzéseire biztosított pénzeszközök) | 95.202.365 Ft |
| — egyéb vállalkozás
(működési célra kapott pénzeszköz) | 401.500 Ft |
| — háztartásoktól (magánszemélyektől)
(működési célra kapott pénzeszköz) | 719.500 Ft |
| — felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése háztartásoktól
(A korábbi években a saját dolgozóknak nyújtott (OTP Bank Nyrt.-nél vezetett) lakásépítési, lakásvásárlási célból nyújtott támogatásokhoz kapcsolódó 2017. évi törlesztések értéke.) | 8.161 Ft |

4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

a. az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2017. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2017. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradványok 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetések bemutatása;

Körháznaknak a beszámolási időszakban (2018. évben) az alaptevékenységhez kapcsolódó költségvetési maradványának alakulása:

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	21 854 452 992
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	23 085 630 600
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 231 177 608
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 624 881 115
06	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 604 881 115
07	Alaptevékenység maradványa (=1+II)	373 703 447
15	C) Összes maradvány (=A+B)	373 703 447
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	338 787 913
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	34 915 534

Körháznak 2018. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás 525.408.107 Ft

Bevételi előirányzat lemaradás -151.704.660 Ft

Az előirányzat maradvány 373.703.447 Ft

A keletkezett **373.703.447 Ft** összegű előirányzat maradvány teljes egészében alaptevékenységhez kapcsolódóik, melyből **338.787.913 Ft kötelezettségvállalással terhelt, míg a 34.915.534 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány, mely egyrészt a (1013/2018. (II. 2.) Korm. határozatnak megfelelően) a 2018. évi szociális hozzájárulási adó 20%-ról 19,5%-ra történő mérséklődéséből adódik (34.833.644 Ft), másrészt a 2018. évi bérkompenzáció és minimálbér, garantált bérminimum emelésére kapott támogatás elszámolásából önműködés befizetési kötelezettség összege (81.890 Ft), melyekből **visszafterjesztési kötelezettség a beszámolási időszakban nem keletkezett.****

A beszámolási időszakban keletkező szabad maradványt körháznak 2019. április 17-án a jogszabályoknak megfelelően átutalta a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére.

A 2017. évi jóváhagyott **költségvetési pénzmaradvány** összegével a kincstári eADAT rendszeren keresztül az EG-03I „Intézményi előirányzatok módosítása” nyomtatvány kitöltésével (kincstári bizonylat sorszámai: 99000242, 99000247, 99000248, 99000249, 999000250; intézményi bizonylat sorszámai: ELMOD-004/2018, ELMOD-009/2018, ELMOD-010/2018, ELMOD-011/2018, ELMOD-012/2018; előirányzat módosítás jogcíme: 81959999 „Az előző év költségvetési és vállalkozási maradványának igénybevétele”) az alábbi kiadási **előirányzatok** kerültek **növelésre**:

Törvény szerinti illetmény, munkabér	K1101	127.953.356 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	K2	24.950.904 Ft
Szakmai anyagok beszerzése	K311	7.852.034 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	367.725 Ft
Vásárolt élelmezés	K332	46.577.822 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	65.506.728 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	84.962.518 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	39.227.195 Ft
Reklám- és propaganda kiadások	K342	240.000 Ft
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	83.638.725 Ft
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	6.752.000 Ft
Egyéb elvonások, befizetések	K5023	270.979.185 Ft
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	4.738.221 Ft
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	95.182.419 Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	26.978.573 Ft
Ingatlanok felújítása	K71	403.411.297 Ft
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74	108.921.049 Ft
ÖSSZESEN		1.398.239.751 Ft
Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	1.398.239.751 Ft

A 2017. évi jóváhagyott költségvetési maradvány **teljes összegben felhasználásra került**, abból **visszavonás nem történik**.

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

Kórházunknak a beszámolási időszakban **vállalkozási tevékenységből származó pénzmaradványa nem keletkezett**.

c. a 2018. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is);

Kórházunk 2018. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás	525.408.107 Ft
Bevételi előirányzat lemaradás	-151.704.660 Ft
Az előirányzat maradvány	373.703.447 Ft

A keletkezett **373.703.447 Ft összegű előirányzat maradvány** teljes egészében **alaptevékenységhez kapcsolódóik, melyből 338.787.913 Ft kötelezettségvállalással terhelt, míg a 34.915.534 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány, mely egyrészt a (1013/2018. (II. 2.) Korm. határozatnak megfelelően) a 2018. évi szociális**

hozzájárási adó 20%-ról 19,5%-ra történő mérséklődéséből adódik (34.833.644 Ft), másrészt a 2018. évi bérkompenzáció és minimálbér, garantált bérminimum emelésére kapott támogatás elszámolásából önrevíziós befizetési kötelezettség összege (81.890 Ft), melyekből **visszafizetési kötelezettség a beszámolási időszakban nem** keletkezett. A beszámolási időszakban keletkező szabad maradványt kórházunk 2019. április 17-án a jogszabályoknak megfelelően átutalta a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére.

2018. évben feladat elmaradásból maradvány nem képződött, áthúzódó kötelezettségeink:

- **az Európai Unió forrásból finanszírozott programokból kapott támogatások fel nem használt összege**
 - a **KEHOP-5.2.10-16-2016-00056-os** „A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház orvos- és nővérszálóinak épületenergetikai fejlesztése” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatásból fel nem használt összeget 395.203 Ft-os nagyságrendben**; (pénzügyi teljesítésre 2019. évben kerül sor)
 - az **EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as** „Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében kapott **támogatási előlegből 2018. évben fel nem használt 16.276.750 Ft-ot**, (pénzügyi teljesítésre 2019. évben kerül sor)
 - valamint az **EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es** „Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás-fejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznál” azonosító számú projekt keretében leutalt **támogatási előleg 2018. évi fel nem használt részét 154.379.109 Ft-os nagyságrendben**. (pénzügyi teljesítésre 2019. évben kerül sor)
- a **2019. évi rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatásának előre történő leutalásából fennmaradó 69.703.604 Ft-ot**;
- **kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként (szabad maradvány)**
 - a **2018. évi bérkompenzációhoz és a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásához kapcsolódó elszámolásból adódó 2019. évi visszafizetési kötelezettséget 81.890 Ft** értékben;
 - valamint a 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozatban meghatározott **szociális hozzájárulási adó meg takarítás összegét 34.833.644 Ft-os** értékben.
- **2018. december hónapot terhelő ÁFA fizetési kötelezettség, mely 2019 januárjában került befizetésre. 6.533.000 Ft**
- **Egyéb előzetes és végleges kötelezettségvállalások 91.500.247 Ft**
Előzetes és végleges kötelezettségvállalások, melyek pénzügyi teljesítése 2019. évben fog teljesülni.

A beszámolási időszakban Kórházunknak mind a kiadási és bevételi előirányzatának teljesítése **lemaradást** mutat.

- A kiadásoknál az 525.408.107 Ft összegű lemaradásból a személyi jellegű juttatásoknál és a munkaadókat terhelő járulékoknál együttesen 254.366.590 Ft,
 - egyrészt a 2018. évben **előre leutalt** 2019. évi rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatására kapott összegből 2018. évben fel nem használt részéből (kötelezettségvállalással terhelt);
 - a 2018. évi bérkompenzációhoz és a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásához kapcsolódó elszámolásból adódó 2019. évi visszafizetési kötelezettségből (szabad maradvány);
 - a 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozatban meghatározott **szociális hozzájárulási adómegtakarítás** összegéből (szabad maradvány);
 - valamint az EFOP-1.10-2-17-2017-00048-as és az EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es azonosító számú projektek keretében leutalt támogatási előlegekből 2018. évben fel nem használt részekből (kötelezettségvállalással terhelt) tevődik össze.

A többi kiadási jogcímen a megtakarítás összege (271.045.517 Ft) az előzetes és végleges kötelezettségvállalásokból (szállítói állomány), valamint egyéb kötelezettségvállalással terhelt maradványokból adódik.

- A **bevételeknél** szintén **elmaradás** mutatkozik a módosított előirányzathoz viszonyítva 151.704.660 Ft összegben, - teljes egészében az **intézmény működési bevételeinél** jelentkezik - mely összeg a tényleges teljesítéshez képest magasabbra tervezett intézményi bevételből adódott.

A 206.641.364 Ft-os központi irányító szervei támogatásból bérkompenzáció címén 19.340.080 Ft-ot, minimálbér és garantált bérminimum támogatás címén 57.262.490 Ft-ot, 93.747.323 Ft-ot rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására, 21.050.471 Ft-ot a villamos energia ellátásra irányuló közbeszerzési szerződés pénzügyi teljesítésének támogatására, míg a fennmaradó 15.241.000 Ft-ot a szociális otthon normatív támogatásaként kapott kórházunk.

A többi bevételi jogcím esetében (működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz; működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről; előző év költségvetési maradványának igénybevétele; felhalmozási bevételek) a teljesítés az előirányzatnak megfelelően alakult, tekintettel arra, hogy ezen bevételi jogcímenek csak módosított előirányzat volt, mely a tényleges bevételnek megfelelően alakult.

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

Résztevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke (forint)	2018. évi felhasználás (forint)	Megjegyzés
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.10.2-17-2017-00048	Egészségügyi humánforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban	2018.03.01-2020.02.29.	136 134 593 Ft	0 Ft	34 788 250 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.10.3-17-2017-00027	Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás-fejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznál	2018.01.01.-2020.02.29.	289 049 773 Ft	0 Ft	45 620 891 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	KEHOP-5.2.10-16-2016-00056	A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház orvos- és nővérszállóinak épületenergetikai fejlesztése	2017.01.19-2018.01.15	132 029 144 Ft	7 389 171 Ft	470 230 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	KEHOP-5.2.11-16-2016-00065	Napelemes rendszer kiépítése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház épületein	2017.03.01-2018.03.19	134 139 915 Ft	0 Ft	26 882 699 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	E7122/2280-1/2016 ÁEEK-OEP-EMMI-2016/1	A fenntartható működést célzó szakmai, gazdasági és strukturális intézkedések támogatása	2016.12.15-2018.06.30	986 705 715 Ft	0 Ft	25 824 100 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	E7122/2308-1/2017 ÁEEK-NEAK-EMMI-2017/1	A fenntartható működést célzó szakmai, gazdasági és strukturális intézkedések támogatása	2017.12.18-2018.06.30	15 727 000 Ft	0 Ft	10 000 000 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.20-17-2017-00029	Ultrahang készülékek beszerzése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház részére	2017.12.16-2018.07.31	49 776 370 Ft	0 Ft	49 670 656 Ft	-

- Az **EFOP-1.10.2-17-2017-00048** azonosítószámú „**Egészségügyi humánerőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban**” című pályázat.
 Összköltség: 136.134.593 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2018.03.01.-2020.02.29.
 A projekt tartalma:

 - Lakhatási támogatás nyújtása orvosok, szakdolgozók számára
 - 3 mobil team létrehozása: újraélesztő, klinikai táplálási, diabetes
 - Többlet feladatok jutalmazása

Folyamatos ütemben emelkedett a lakhatási támogatásban részesítettek száma a kezdetektől. A mobil csapatok beindultak és a működésük fenntartott. Jogszabályok alapján az orvosi tevékenység tehermentesítése érdekében végzett többlettevékenység a projekt keretében kerül ösztönzésre.

- Az **EFOP-1.10.3-17-2017-00027** azonosítószámú „**Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatásfejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznál**” című pályázat
 Összköltség: 289.049.773 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2018.01.01.-2020.02.29.
 A projekt tartalma:

 - Szakorvosok, fogorvosok, szakgyógyszerészek, szakpszichológusok egészségügyi szakirányú szakmai továbbképzése az intézményi szinten hiányszakmaként jelentkező szakmákra
 - Szakdolgozói képzési programok az intézményi szinten hiányszakmaként jelentkező szakmákra

Különböző szakdolgozói képzésekben vesznek részt munkavállalóink. 34 fő számára a PTE szervezésében a székhelyintézményben kerül lebonyolításra a képzés, a betegkísérő és a sürgősségi szakápoló OKJ képesítés megszerzése érdekében. 10 orvos esetében licence képzettség megszerzését támogatjuk jelen projekt keretében. Ösztöndíj, valamint dologi kiadások támogatása történik.

- A **KEHOP-5.2.10-16-2016-00056** azonosítószámú „**A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház orvos- és nővérszállóinak épületenergetikai fejlesztése**” című pályázat.
 A projekt keretében a Szombathely, Paragvári u. 30. szám alatti nővérszálló és a Szombathely, 11-es Huszár u. 130. szám alatti lakások épületeinek energetikai felújítására került sor. A felújítás keretében az épületek külső hőszigetelést kaptak, megtörtént a külső nyílászárók cseréje és napelemes energiatermelő rendszer került kiépítésre mindkét házban.
 A projekt összköltsége 139.418.315 Ft, a támogatás intenzitása 94,7%, a támogatás összege 132.029.144 Ft.
 A projekt megvalósítása befejeződött.

- A **KEHOP-5.2.11-16-2016-00065** azonosítószámú „**Napelemes rendszer kiépítése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház épületein**” című pályázat.

A projekt keretében a Szombathely, Dr. István Lajos körút. 3. (volt mosoda) és a Szombathely, Markusovszky Lajos utca 5. (műtöbldokk, belgyógyászat, volt urológia) szám alatti épületeken került kialakításra napelemes energiatermelő rendszer.

A projekt összköltsége, a támogatás összege 134.139.915 Ft, a támogatás intenzitása 100%. A projekt megvalósítása befejeződött.
- Az **ÁEEK-OEP-EMMI 2016/1** azonosítószámú **“Struktúratámogatási”** pályázat.

A kórház által elnyert teljes összeg, öt külön témában beadott pályázatra, összesen 986.705.715 Ft volt, amelyek közül A Soproni Gyógyközpont és a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház együttműködési pályázata keretében a SPECT-PET CT telepítése, valamint üzembehelyezése húzódott át a 2018. évre. Az eszköz üzembehelyezése sikeresen megtörtént, a vég számla kifizetésre került. A projekt a vállalt időpontig befejeződött.
- Az **ÁEEK-NEAK-EMMI 2017/1** azonosítószámú **“Struktúratámogatási”** pályázat.

A kórház által elnyert teljes összeg, összesen **15.727.000 Ft**, az alábbi bontásban:

 - 10.000.000 Ft támogatás külső telephelyen (Celldömölk): 1 db klinikai-kémiai analizátor (ISE modullal) beszerzése a 24 órás laboratóriumi diagnosztikai szolgáltatás biztosításához. Az eszköz teljes vételi bruttó ára 15.875.000 Ft volt, amelyből a fennmaradó 5 875 000 forintot a kórház saját forrásból fedezte. Az eszköz átadása, üzembehelyezése megtörtént.
 - 5.727.000 Ft támogatás kiviteli terv készítése közforgalmú gyógyszerár bővítésére (3 helyett 5 gyógyszerkiadó, új laboratórium és hűtőhelyiség, nagyobb raktár, külső nyílászárók cseréje, tartalék hűtőrendszer, bútorzat cseréje.) A kiviteli terv 2017. évben elkészült pénzügyi teljesítése megtörtént. A projekt 2018. évben a vállalt határidőig lezárásra került.
- Az **EFOP-2.2.20-17-2017-00029** azonosítószámú „**Ultrahang készülékek beszerzése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház részére az EFOP-2.2.20-17 kódszámú pályázati forrás terhére**” című pályázat.

Összköltség: 49.670.656 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2017.12.16-2018.07.31.

A projekt tartalma: Ultrahang készülékek beszerzése az alábbiak szerint:

○ Középszintű kardiológiai ultrahang	9.017.000 Ft
○ Emelt szintű radiológiai ultrahang (SBO)	18.402.300 Ft
○ Kiemelt szintű aneszteziológiai-intenzív ultrahang	19.900.900 Ft

A projekt lezárult, az abban foglaltak megvalósításra kerültek.

6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról								
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Teljesítések	Berendezések és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyi nyitó állomány (első év záró állomány)	120 770 619	17 923 125 925	10 420 231 727	0	449 801 808	0	29 913 928 079
02	Immateriális javak beszerzése, nem átváltó berendezések	0	0	0	0	158 713	0	158 713
03	Nem átváltó felújítások	0	0	0	0	985 000	0	985 000
04	Berendezésből, felújításból átváltó érték	0	727 880 657	601 034 245	0	0	0	1 328 914 902
05	Tértésmentes átvétel	0	0	32 478 526	0	0	0	32 478 526
07	Egyéb nyitások	0	2 497 300	985 100 935	0	0	0	987 598 235
08	Összes nyitások (=02+...+07)	0	730 377 957	1 598 613 706	0	1 143 713	0	2 330 085 376
09	Értékelés	0	0	13 808 656	0	0	0	13 808 656
10	Hírány, sephibás, megsemmisülés	3	0	31 814 024	0	0	0	31 814 027
13	Egyéb csökkenés	0	12 213 226	1 900 000	0	449 801 808	0	463 915 034
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	3	12 213 226	47 522 680	0	449 801 808	0	509 537 717
15	Bumó érték összesen (=01+08+14)	120 770 616	18 641 238 656	11 971 322 753	0	1 143 713	0	30 734 475 738
16	Terv szerinti értékcsoportosítás nyitó állománya	108 118 688	2 179 957 256	7 168 851 848	0	0	0	9 456 927 792
17	Terv szerinti értékcsoportosítás nyitóléle	12 276 155	351 063 266	1 805 350 328	0	0	0	2 158 681 749
18	Terv szerinti értékcsoportosítás csökkenés	3	1 551 138	45 256 379	0	0	0	46 846 540
19	Terv szerinti értékcsoportosítás záró állománya (=16-17-18)	120 394 840	2 529 489 364	8 928 908 797	0	0	0	11 578 773 001
24	Értékcsoportosítás összesen (=19+23)	120 394 840	2 529 489 364	8 928 908 797	0	0	0	11 578 773 001
25	Értékelés nyitó értéke (=15-24)	375 776	16 111 769 292	3 042 413 956	0	1 143 713	0	19 155 702 737
26	Teljesen 0-ig leír eszközök bumó értéke	88 355 248	9 054 538	6 207 516 267	0	0	0	6 305 226 474

A fenti táblázat részletesen bemutatja Kórházunk befektetett eszközeinek állományi alakulását és a beszámolási időszak eszközállományának változását:

- Kórházunk nyitó állományát az immateriális javak; ingatlanok; gépek, berendezések és felszerelések, járművek; valamint a befejezetlen beruházások és felújítások értéke tartalmazza 28.913.928.079 Ft-os nagyságrendben.
- Tértésmentesen szakmai gépeket és informatikai eszközöket 32.478.526 Ft összegben kapott kórházunk, mely eszközök között található többek között: lélegeztetőgép, ultrahang diagnosztikai készülék, betegmegfigyelő eszközök, sebészeti vágókészülék, kórtermi ágyak. Ezen eszközöket Alapítványok és vállalkozások adományozták intézményünk részére.
- 2018-ban az egyedileg nyilvántartott tárgyi eszközök selejtezésére négy alkalommal került sor, ahol is összesen 34 db eszköz, valamint 3db szoftver kivételése történt meg összesen bruttó 31.814 027 Ft (nettó 0 Ft) értékben.
- Értékcsoportosítás címén a beszámolási időszakban 1.215.077.348 Ft került elszámolásra.
- A beszámolási időszak végén nyilvántartott teljeseen „0-ra leírt” eszközeink bruttó értéke 6.305.226.474 Ft.

**7. Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok:
„NÉ”**

8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

Követelések alakulása:

Intézményünk a beszámolási időszak végén 66.752.311 Ft összegű működési követelést tartott nyilván, mely készletértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, közvetített szolgáltatásból, ellátási díjakból, kiszámlázott általános forgalmi adóból, továbbá egyéb működési bevételekből tevődik össze. Működési célú támogatásként kórházunk 91.567.417 Ft-ot tart nyilván, melyből 25.573.000 Ft a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által támogatott „szakképzési hozzájárulás visszaigénylés” összege, míg a fennmaradó 65.994.417 Ft, a Közforgalmú Gyógyszertár értékesítése után kapott NEAK árkiegészítés 2018 évre jutó még le nem utalt támogatásból tevődik össze. Követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 849.376 Ft, mely tévesen elutalt összeghez kapcsolódik. A fenti összegű követelésünkől lejárt összegű kintlévőségünk nagyságrendje 19.237.989 Ft, melyből 90 napon túl lejárt követelésünk 14.504.735 Ft. Ezen összeg kórházi fekvő- és járóbeteg ellátási díjakból, tanulmányi szerződészegésből származó követelésből, bérleti díjakból, munkabértartozásból stb. adódott.

A követelések behajtásával kapcsolatban nagy problémát jelent az előzőekben már jelzett a **biztosítással nem rendelkező külföldi állampolgárok** (térítéses ellátások) által igénybevett egészségügyi szolgáltatások megtérítésének összege (10.166.067 Ft – 90 napot túl lejárt követelés) és az ittas személyek **detoxikálási díjainak** beszedése.

Intézményünk lejárt követeléseit a szolgáltatást igénybevevők részére rendszeresen megküldött (negyedévente) fizetési felszólításokkal is sűrgeti a fenti intézkedéseken kívül. A mérlegünkben kimutatott követeléseinket év végén a partnerek részére megküldött folyószámla egyeztetők kiküldése alapján állítottuk be.

Kötelezettségek alakulása:

Kórházunk 2018. december 31-ei kötelezettségeinek állománya
Áruszállításból, szolgáltatásból és beruházási szállítók felé fennálló
kötelezettségeinket, valamint a kapcsolódó áfa-t tartalmazzák 984.878.508 Ft
Következő évben esedékes áfa befizetési kötelezettség 6.533.000 Ft
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások
(visszajáró befizetés, megőrzésre átvett pénz, kapott ajánlati biztosíték, stb.) 25.822.813 Ft

Kötelezettségek összesen 1.017.234.321 Ft

A fenti összegű szállítói tartozásból kórházunk működési és felhalmozási
kötelezettsége 984.878.508 Ft
melyből **lejárt kötelezettség 3.252.077 Ft**

- **30 napon belül lejárt 278.249 Ft**
- *30 napon túl lejárt (NEAK engedményezés) 2.973.828 Ft*

/Engedményezési megállapodás alapján a NEAK fizeti a számlát, fizetési határidőn túl./

Kórházunk a fennálló kötelezettségeit a kórházunk és a partnerek által megküldött folyószámla egyeztetőknek megfelelően vannak az analitikus nyilvántartásunkban kimutatva.

9. A letéti számla pénzforgalma:

Kórházunknak letéti számlával rendelkezik, (MÁK – 10047004-00333166-20000002) melyet a Kórházba bejövő és bent fekvő betegek, továbbá a szociális otthon lakói által a házipénztárakba megőrzésre/letébe helyezett pénzek megőrzése céljából került megnyitásra. A letéti számla és házipénztárak 2018. évi nyitó egyenlege 4.591.180 Ft, éves bevételi forgalma 50.462.375 Ft, míg kiadási forgalma 46.221.792 Ft, így a beszámolási időszak végén a letéti pénzeszköz egyenlege 4.240.583 Ft volt. (Ebből letéti pénztárakban 269.155 Ft, míg a letéti bankszámlán 3.971.428 Ft található.)

10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:

Kórházunk kincstári körön kívül csupán a dolgozók lakásépítési és vásárlási számláját kezelteti az OTP Bank Nyrt-el, melynek egyenlege **2018. december 31-én 10.378.481 Ft** volt. A beszámolási időszakban kórházunk kölcsöntámogatást nem nyújtott munkavállalóink részére, csak az előző időszakokban kifizetett kölcsönök törlesztésének pénzforgalma és kamatbevétel, egyéb bevétel, bankköltsége jelenik meg a bankszámlán.

Nyitó pénzkészlet 2018. január 01-én	10.378.201 Ft
Kölcsöntörlesztés	+ 8.161 Ft
Egyéb bevétel	+ 12.769 Ft
Kamatbevétel	+ 10 Ft
<u>Bankköltség</u>	<u>- 20.660 Ft</u>
Záró pénzkészlet 2018. december 31-én	10.378.481 Ft

11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

A beszámolási időszakban kórházunk **összesen 271.012.035 Ft** nagyságrendben **teljesítette** befizetési kötelezettségeit, az alábbiak szerint:

- Ávr. 150. § (4) bekezdése alapján a 2017. évi beszámolóban kimutatott kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradvány a jogszabálynak megfelelően 2018. április 20-áig teljesítésre került, ezek között található:
 - a kórház 2017. évi bérkompenzációra kapott támogatásból a tényleges elszámolást követően (90.722 Ft), a 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásának elszámolását követően (67.514 Ft) a fel nem használt támogatások visszafizetési kötelezettsége 158.236 Ft;
 - a 467/2016. (XII. 23.) Korm. rendeletben meghatározott 2017. évi szociális hozzájárulási adómegettarítás (szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22%-ra történő csökkenése) 270.820.949 Ft-os összegének visszafizetése;
- Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése alapján a 2018. február havi előrejelzési adatszolgáltatás hibahatáron túli teljesítéséből adódó 32.850 Ft-os befizetési kötelezettségből származó bírság, melynek befizetése a felügyeleti szervünk által meghatározottaknak megfelelően 2018. november 26-án megtörtént.

12. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk:

Kórházunk a **legfegyvelmezettebb gazdálkodás** és az **évről-évre mérséklődő pénzügyi kondíciók** mellett lassan feléli „tartalékait”, mely a **gazdasági egyensúly fenntartását veszélyezteti.**

Véleményünk szerint a **kórházunk gazdálkodását megnehezítő legjelentősebb problémák** az alábbiak:

- A finanszírozási alapdíjtelek többszöri emelkedése ugyan segítette gazdálkodásunkat, de ezen **díjtelek felülvizsgálata** évente szükséges lenne, hogy ne csak a bérkompenzáció mértékét tartalmazza, hanem az áremelkedés volumenét is.
- A **TVK ellátottság** évek óta **problémát** okoz Kórházunknak, mivel fekvőbeteg-ellátásban átlagosan 5%-kal, míg járóbeteg-ellátásban átlagosan 20%-kal haladja meg a tényleges teljesítés a volumenkorlátot. Ez jelentős bevétel kiesést okoz, mind a fekvőbeteg-, mind a járóbeteg-ellátásban

Megítélésünk szerint szükség lenne egy új, valamennyi kórházra kiterjedő TVK felülvizsgálatra. Azon kórházak esetében ahol 1-2 éven belül nem tudták kihasználni a volumenkorlátot, ott csökkentésék annak mértékét, s kapják meg azok az intézmények, ahol a betegforgalom miatt rendszeresen többlet teljesítés jelentkezik. Ez esetben mérséklődne, vagy megszűnne az évközi TVK átcsoportosítás a volumenkorlátot kihasználni nem tudó és a túlteljesítő kórházak között. A beszámolási időszakban Kórházunk az átcsoportosítások során 30 súlyszámot, és 5 millió német pontot kapott más intézményektől, ahol alulteljesítették az adott hónapokban a TVK-at, azonban ez a mennyiség messze elmarad a szükségestől.

Kórházunkban 1.500 súlyszám került degresszáltan finanszírozásra, ezzel szemben a régióon belül más Kórháztól csupán 30 súlyszám átcsoportosítására került sor, egy hónapot illetően.

A járóbeteg-szakellátásban pedig 247 millió pont finanszírozása realizálódott degresszáltan a beszámolási időszakban, mellyel szemben 5 millió pontot kaptunk más kórházaktól.

- A NEAK-tól kapott teljesítmény alapú támogatások nem tartalmazzák egyrészt az évről-évre jelentkező **inflációkövetést**, másrészt az eszközök és ingatlanok elhasználódásának és **visszapótlásának fedezetét**, azokat kórházunk a saját intézményi bevételiből kénytelen finanszírozni, annak érdekében, hogy a betegellátás magas színvonalú működését zavartalanul biztosítani tudjuk. Ezen kiadások a folyamatos működéshez szükséges pénzeszközökből jelentős összegeket vonnak el.
- A 1013/2018. (II.2.) Korm. határozat alapján a **szociális hozzájárulási adó** 20%-ról 19,5%-ra történő csökkenéséből származó megtakarítás „elvonásra került a kórháztól” – kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradványként 2019. április 17-én átutalásra került a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére –, mely összeg szabadon történő felhasználása a betegellátás színvonalának emelését elősegítette volna.

- Kórházunk jelenleg számos, székhelyunktől távol eső telephellyel rendelkezik (Kőszeg, Szentgotthárd, Körmend, Celldömölk, Mesteri-Intaháza) melyek működtetésének koordinálása jelentős odafigyelést és szervezést igényel.

A Kórház **kapacitása, portfóliója** a központi telephelyeken megfelelőnek mondható, azonban a Kórházhoz integrált egyes külső/vidéki telephelyeken (Körmend, Celldömölk) a szakmák összetétele gazdaságilag nem optimális és nem fenntartható, ezért csak jelentős veszteség mellett működtethetőek. Ezek a telephelyeken aktív fekvőbeteg-ellátásban **Körmenden a sebészet, Celldömölkön a szülészet-nőgyógyászati szakmák** működnek. Egy-egy aktív osztály fenntartása önállóan sem

szakmailag, sem gazdaságilag nem létjogosult hosszabb távon. Ezen szakmák aktív osztályként működtetését addig lehet vállalni, míg az ott lakó és elkötelezett orvosok ezt megfelelő szinten biztosítják. Ebben pillanatnyilag is sok kompromisszum van.

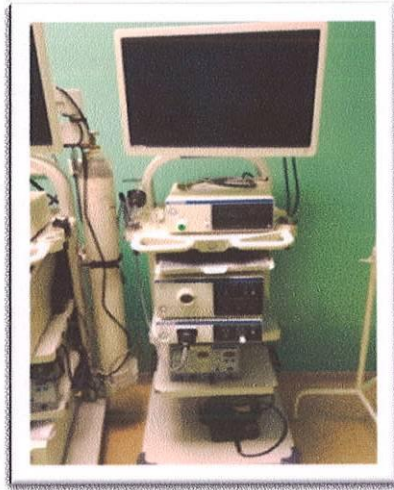
A külső telephelyek által megtermelt **több száz millió forintos veszteséget** (Körmenyi telephely esetében -166 millió Ft/év, Celldömölki és Inhatázai telephelyek esetében -300 millió Ft/év veszteség realizálódik fedezet 2 szinten – a közvetlen és közvetett költségeket tartalmazza a központi irányítás költségei nélkül –), **a központi telephelyek pozitív eredménye sem tudja kompenzálni, fedezni.**

A beszámolási időszakban a kórházunktól kért adatszolgáltatási kötelezettségeinknek határidőben történő teljesítése rendkívül nehéz feladatnak bizonyult, tekintettel arra, hogy az adatszolgáltatásokra rendkívül rövid határidők (akár napon belüli) álltak rendelkezésre. Több esetben előfordult az ismételt és párhuzamos adatszolgáltatások bekérése.

A fenti nehézségek ellenére is igyekeztünk mind az adatszolgáltatási kötelezettségeinknek, mind a „naprakész” könyvelésnek megfelelni.

Természetesen **feladataink teljesítéséhez nagyban hozzájárultak azon pályázati és egyéb felügyeleti szervi támogatások** – különös tekintettel az év végi működési ösztönző támogatásra –, melyek egyrészt a **beteg megelégedettséget szolgálták**, másrészt **orvosaink, szakdolgozóink magas szakmai színvonalú munkavégzéséhez járultak hozzá.**

Összességében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház a rá szabott feladatokat eddig is teljesítette és a jövőben is minden szükséges intézkedést megtesz ahhoz, hogy teljesíteni tudja. Legfontosabb szempontunk mindig a folyamatos betegellátás biztosítása, a betegek ellátása, kiszolgálása volt. E feltételeket úgy teljesítette a kórház, hogy közben **jelentős szakmai fejlesztések történtek**, melyben **nem csak műszer és kubarális fejlesztés**, hanem **új szakmai módszerek is bevezetésre kerültek, ilyenek az intervenciós stroke ellátás és a CATO rendszer**, továbbá beüzemelésre került a SPECT CT kiegészítéseként beszerzett PET/CT. A stroke ellátás és a PET/CT finanszírozására vonatkozóan 2018. évben Kórházunk benyújtotta a többletkapacitás befogadás iránti kérelmét, azonban erről a beszámolási időszakban nem született döntés.



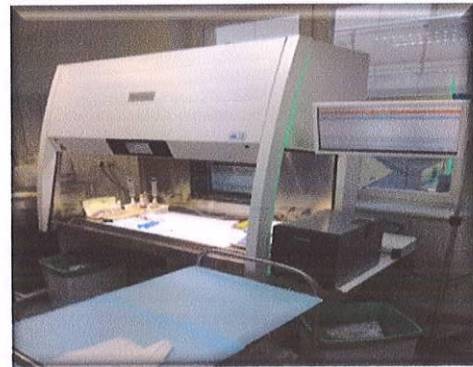
Sebészeti torony



C-ives képerősítő



Műtőlámpa rendszer



CATO rendszer




Általános Ér-és Plasztikai Sebészeti
Osztály

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részcsítteték száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2018. évben (forint)
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	-	-

Szombathely, 2019. április 30.



Intézményvezető

Kimutatás az intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetekről

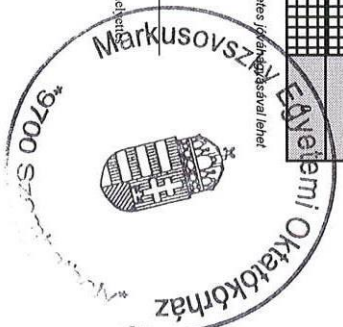
NEMLEGEKS ADATSZOLGÁLTATÁS

adatok millió forintban, egy tizedessel

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Alapító tag megnevezése	Saját előle értéke 2018.12.31.	Állami tulajdoni részesedés			-Áll. -45 § (2) bekerülése szerinti költésrészlet támogatás összege 2018.01.01- 2018.12.31.	Áll. -45 § (2) bekerülése szerinti költésrészlet támogatás célja	Egyéb támogatás összege 2018.01.01- 2018.12.31.	Egyéb támogatás célja	Összes bevétel
				aránya (%)	összege	részesedés után kapott osztalék					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12-9-11
A.1											0
A.2											0
...											0
	A) Intézmény által alapított alapítványok		0		0		0		0		0
B.1											0
B.2											0
...											0
	B) Intézmény által alapított közalapítványok		0		0		0		0		0
C.1											0
C.2											0
...											0
	C) Intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
D.1											0
D.2											0
...											0
	D) Törvény vagy NFM rendelethez alapján az intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
E.1											0
E.2											0
...											0
	E) Megbízati szerződés alapján az intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
F.1											0
F.2											0
...											0
	F) Intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő nonprofit gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
	Összesen:		0		0		0		0		0

Az állami tulajdonban álló gazdasági társaságoknak költségvetési támogatás címén az állam nevében közelemelést, pótbiztosítást és támogatást – a szakmai feladatok ellátásához nyújtott támogatás kivételével – az állami vagyon felügyelők felhívás miniszter előzetes jóváhagyásával lehet nyújtani.

adózó
p.h.
Kancelliar/gazdasági főigazgató/igazgató elnökhelyettes



Intézmények elérhetősége 2019.

Megnevezés	Intézmény neve	Intézmény levelezési címe	Intézmény vezetője	Gazdasági vezető	Pénzügyi vezető	Számviteli vezető	Humán vezető	Egyéb kapcsolattartók
Név	Martkusovszky Egyetemi Oktatókórház	9700 Szombathely, Martkusovszky u. 5.	Dr. Nagy Lajos Zoltán	Csuka Lajosné	Fuchs Ádám	Fuchs Ádám	Pulainé Bencsik Tímea	-
Titulus	Martkusovszky Egyetemi Oktatókórház	9700 Szombathely, Martkusovszky u. 5.	főigazgató	gazdasági igazgató	gazdasági igazgató-helyettesi, pénzügyi és számviteli osztályvezető	gazdasági igazgató-helyettesi, pénzügyi és számviteli osztályvezető	munka-bérelési és humánpolitikai osztályvezető	-
Telefon	Martkusovszky Egyetemi Oktatókórház	9700 Szombathely, Martkusovszky u. 5.	06-94/515-501	06-94/515-506	06-94/515-602	06-94/515-602	06-94/515-611	-
E-mail cím	Martkusovszky Egyetemi Oktatókórház	9700 Szombathely, Martkusovszky u. 5.	foigazgato@markusovszky.hu	gazdasagiigazgato@markusovszky.hu	fuchs.adam@markusovszky.hu	fuchs.adam@markusovszky.hu	pulaine.timea@markusovszky.hu	-