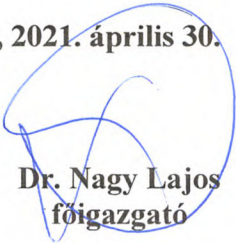


A MARKUSOVSZKY EGYETEMI OKTATÓKÓRHÁZ 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA

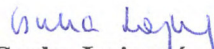


„Mondd el a múltat, diagnosztizáld a jelent, jósold meg a jövőt!” (Hippokratész)

Szombathely, 2021. április 30.


Dr. Nagy Lajos
főigazgató




Csuka Lajosné
gazdasági igazgató

I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (A FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA)

1. AZ INTÉZMÉNY FELADATKÖRÉNEK, 2020. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉNEK ISMERTETÉSE:

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház, mint költségvetési szerv az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján az egészségügyi államigazgatási szerv által kiadott működési engedélye szerinti ellátási területére kiterjedően diagnosztikai, gyógykezelési, rehabilitációs, és ápolási célú fekvőbeteg-gyógyintézeti ellátást, továbbá járóbeteg-szakellátást és gondozást nyújt az alábbi székhelyen és telephelyeken:

- 9700 Szombathely, Markusovszky utca 5. (székhely)
- 9700 Szombathely, 11-es Huszár út 130.;
- 9700 Szombathely, Március 15. tér 6-7.;
- 9700 Szombathely, Petőfi Sándor utca 45.;
- 9700 Szombathely, Dr. István Lajos körút 3.;
- 9700 Szombathely, Paragvári utca 30.;
- 9970 Szentgotthárd, Hunyadi János utca 31.;
- 9730 Kőszeg, Munkácsy Mihály u. 19.;
- 9900 Körmend, Munkácsy Mihály u. 1.;
- 9500 Celldömölk, Nagy Sándor tér 3.;
- 9551 Mesteri-Intaháza, hrsz.: 0176

Kórházunk, mint **önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv** jogelőd nélküli alakulással, 2013.03.29-én jött létre a 17425-19/2013/JOGI (legfrissebb: II/13292-2/2020/PKF – 2020.12.23) iktatószámú Alapító Okirattal.

Alaptevékenysége szakágazat szerinti besorolása elsődlegesen fekvőbeteg-ellátás, továbbá a pszichiátriai betegek tartós bentlakásos ellátása, gyógyászati termék kiskereskedelme, orvostudományi kutatások végzése, szakmai gyakorlati oktatás és felsőfokú szakképzés végzése.

Kórházunk alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megbontása az alábbiak:

- 071110 Gyógyszer-kiskereskedelem
- 071210 Egyéb gyógyászati termék kiskereskedelme
- 071310 Gyógyászati segédeszközök és felszerelések kereskedelme
- 072210 Járóbetegek gyógyító szakellátása
- 072220 Járóbetegek rehabilitációs szakellátása
- 072230 Járóbetegek gyógyító gondozása
- 072240 Járóbetegek egynapos ellátása
- 072313 Fogorvosi szakellátás
- 072420 Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások
- 072430 Képződiagnosztikai szolgáltatások
- 072450 Fizioterápiás szolgáltatás
- 073110 Fekvőbetegek aktív ellátása általános kórházakban
- 073120 Fekvőbetegek krónikus ellátása általános kórházakban
- 073130 Bentlakásos egészségügyi rehabilitációs ellátás általános kórházakban
- 073160 Egynapos sebészeti ellátás (egynapos beavatkozás)
- 073230 Bentlakásos egészségügyi rehabilitációs ellátás szakkórházakban
- 073410 Egészségügyi ápolás bentlakással
- 074011 Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
- 074012 Foglalkozás-egészségügyi szakellátás

074051	Nem fertőző megbetegedések megelőzése
075010	Egészségüggyel kapcsolatos alkalmazott kutatás és fejlesztés
076050	Orvos- és nővérszálló, hozzátartozói szállás fenntartása, üzemeltetése
093010	Felsőfokú végzettségi szintet nem biztosító képzések
094110	Felsőoktatási szakképzés
094130	Egészségügyi szakmai képzés
101121	Pszichiátriai betegek tartós bentlakásos ellátása

Egészségügyi területen az Országos Tisztifőorvos által az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény alapján vezetett közhiteles kapacitásnyilvántartásban szereplő ellátási terület, mely elsősorban Vas megye, 254 ezer fő lakossal, de számos szakmában rendelkezik több megyére, ill. régiós ellátásra vonatkozó területtel (600 ezer – 1.300 ezer fő lakossal).

Fekvőbeteg ellátásban mindösszesen **1.673 ágyon, 34 fekvőbeteg osztályon**, több nagyobb, más településen működő (Körmend – 110 ágy, Szentgotthárd – 130 ágy, Celldömölk – 170 ágy, Kőszeg szakrendelő) és számos kisebb szombathelyi telephelyen végez betegellátást.

Míg járóbeteg-ellátás tekintetében több mint százféle speciális szolgáltatást nyújtó szakambulancia és szakrendelés működik, a betegeket a Kórház különálló Rendelőintézetében és a fekvőbeteg osztályok mellett működő járóbeteg-egységekben látja el.

Kórházunk működését, gazdálkodását a beszámolási időszakban jelentős mértékben befolyásolta a **COVID-19 járvány**, mely számos változás, intézkedés meghozatalát igényelte 2020. március hónapjától kezdődően egészen napjainkig. Ilyenek voltak többek között:

- A NEAK teljesítmény finanszírozást felváltotta az átlagfinanszírozás.
- Az egyes egészségügyi ellátások teljes vagy részleges szüneteltetése és átszervezése.
- Új egészségügyi eljárásrendek kidolgozása, bevezetése (pl. betegfogadás rendje, telefonos konzultáció, E-recept felírás stb.).
- Bevezetésre került egyrészt a kórházba érkezők testhőmérsékletének ellenőrzése, másrészt a COVID fertőzés kiszűrése érdekében a folyamatos tesztelés biztosítása mind a betegek, mind a Kórház dolgozói tekintetében.
- A Kórházi infrastruktúra (orvosi gázhálózat bővítése, PCR labor kialakítása stb.) és műszerpark (lélegeztetőgépek stb.) fejlesztése, átalakítása.
- A készletbeszerzések területén prioritást élvezett az egyes járvány elleni védekezéshez szükséges gyógyszerek, fertőtlenítőszer, védőeszközök stb. biztosítása.
- A humán erőforrás gazdálkodás (egészségügyi dolgozók áthelyezése, plusz ügyeletek és készenlétek elrendelése stb.) és egyéb igénybe vett szolgáltatások (őrzés-védelem, ételmezés, mosás, szállítás stb.) átszervezése.

A járvány miatt megváltozott eljárásrendek, betegutak mellett Kórházunk végig szem előtt tartotta az ellátási területébe tartozó betegek életveszély vagy tartós egészségkárosodás elkerülése érdekében történő egészségügyi ellátását.

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház a **felügyeleti szerv** által meghatározott feladatait **20.660.715.000 Ft** eredeti előirányzat biztosításával valósította meg.

Ezen eredeti költségvetési előirányzat év közben **kormány-, irányító szervei- és intézményi** hatáskörben többször módosításra került, melynek következtében a 2020. december 31-ei módosított előirányzatunk **25.541.642.986 Ft** volt.

A folyamatos működtetésre, betegellátásra biztosított költségvetési előirányzatot a beszámolási időszakban többször módosították olyan támogatások, pályázati pénzeszközök, melyek minden esetben hozzájárultak a kórházi betegellátás színvonalának javításához, a munkaerő folyamatos képzéséhez és megtartásához.

Az eredeti költségvetési előirányzat (20.660.715.000 Ft) és a 2020. december 31-ei módosított előirányzat (25.541.642.986 Ft) közötti különbözetet az alábbi a költségvetés tervezésekor még nem ismert – előre nem tervezhető –, a beszámolási időszakban realizálódó bevételek és teljesítménytöbbletek eredményezték:

- **Európai Unió, illetve egyéb hazai forrásból finanszírozott programokra/pályázatokra kapott támogatások** (EFOP-1.10.2-17-2017-00048, EFOP-1.8.21-18-2019-00031) **71.924.880 Ft**
- **Központi, irányító szervi támogatásként kapott összeg** (2020. évi bérkompenzáció, minimálbér és garantált bérminimum emelés; vis maior támogatás-betegfelvonók felújítása; HUNCHEST program; CSBSZ-19; GYDIAB-20-18 pályázat; rezidens orvosok bértámogatása; COVID többletköltségekre kapott támogatás) **448.536.882 Ft**
- **Vis maior támogatások** (sebészeti épület szennyvíz csatorna alapvezetékének cseréje) **16.535.170 Ft**
- **Alapítványi, önkormányzati és egyéb támogatások, átvett pénzeszközök** (korábbi évben felmerült kártérítési per támogatása; oktatási célú támogatás; COVID védekezéssel kapcsolatos támogatás stb.) **87.514.248 Ft**
- **NEAK többletbevételek és többleteljesítmények** (2020. évi kasszamaradvány; gyógyfürdő térítés; közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése, kórházi többlet NEAK bevétel) **3.366.689.985 Ft**
- **A 2019. évi jóváhagyott pénzmaradvány** **1.082.200.133 Ft**

A fentiekben részletezett év közben kapott támogatások, pénzeszközök nagyban hozzájárultak a kórházunk szakmai munkájának-, a folyamatos betegellátás színvonalának emeléséhez.

A beszámoló számszaki adatai alapján kórházunk **2020. december 31-ei számlaegyenlege 984.151.132 Ft.**

Ezen volumen azonban tartalmazza az alábbi „kötelezően tartalékolandó” kötelezettségvállalással terhelt **pénzeszközöket**:

- **az Európai Unió, illetve egyéb hazai forrásból finanszírozott programokra/pályázatokra kapott támogatások** összegét 73.249.525 Ft volumenben. **Jogcímenkénti megoszlása:**
 - az **EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as** „Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatási összegből fel nem használt összeget 88.125 Ft-os nagyságrendben,**
 - az **EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es** „Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás-fejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében kapott **támogatási előlegből 2020. december 31-ig fel nem használt 60.996.689 Ft-ot,**
 - az **EFOP-1.10.4-18-2019-00008-as** „Szakképesítés megszerzésére irányuló támogatási program lebonyolítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében kapott **támogatási előlegből 2020. évben fel nem használt 247.750 Ft-ot,**

- az **EFOP-1.8.21-18-2019-00031-es** „Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátást nyújtó Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatási összegből fel nem használt összeget 3.614.381 Ft-os nagyságrendben,**
 - a **GYDIAB-20-18-as** „Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétes centrumok részére” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatási összegből még fennmaradó 267.700 Ft-os összeget,**
 - valamint a „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (**CSBSZ-2019**) elnyert támogatási összegből **2020. december 31-ig fel nem használt 8.034.880 Ft támogatást.**
- **kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként (szabad maradvány)**
- a **2020. évi bérkompenzációhoz** kapcsolódó **támogatás elszámolásból adódó 2021. évi visszafizetési kötelezettséget 68.223 Ft** értékben;
 - valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (**Áht.**), továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (**Ávr.**) **változásai, módosításai következtében:**
 - az az IV/7154-1/2020/EKF iktatószámú **HUNCHEST (2020)** kódszámú **tüdőrákszűrő pilot program** keretében támogatásként kapott **2020. évben fel nem használt összegét. (3.556.000 Ft)**

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház működése, feladatok, feladatmutatók

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
feladatmutatóinak alakulása ellátási típusonként
2020. év

Ellátás típusa	Naturális teljesítmények, feladatmutatók	2019. év	2020. év	Eltérés 2020-2019 (értékben)	Eltérés 2020-2019 (százalék)
Fekvőbeteg ellátás	aktív ágyszám	959	959	0	100,00
	aktív esetszám	60 683	49 699	-10 984	81,90
	aktív ápolási nap	258 667	217 773	-40 894	84,19
	aktív súlyszám	55 978	49 964	-6 014	89,26
	aktív ágykihasználtság (%)	73,90	62,21	-12	84,19
	krónikus ágyszám	714	714	0	100,00
	krónikus esetszám	11 588	9 023	-2 565	77,87
	krónikus ápolási nap	162 764	125 740	-37 024	77,25
	krónikus súlyozott ápolási nap	249 441	189 520	-59 921	75,98
	krónikus ágykihasználtság (%)	62,46	48,25	-14	77,25
Járóbeteg ellátás (szakambulancia, szakrendelés, gondozó, diagnosztikák)	járóbeteg óraszám összesen	4 803	4 803	0	100,00
	esetszám	1 074 976	1 063 815	-11 161	98,96
	teljesített ezer német pont	2 134 164	2 516 324	382 160	117,91
1 napos ellátási esetszám fekvőbeteg ellátásból	esetszám	9 605	7 264	-2 341	75,63

Az **aktív fekvőbeteg szakellátás** főbb teljesítmény mutatói tekintetében jelentős mértékű csökkenés figyelhető meg, amely a COVID-19 járvány miatti működés csökkenéssel magyarázható. Az aktív esetszám ennek köszönhetően -10 984 esettel, a teljesített súlyszám értéke az aktív esetszámnál kisebb mértékben (-6 014 súlyszámmal) csökkent. Továbbá az ápolási napok száma, és az ágykihasználtság is csökkent a többi betegforgalmi mutatóval arányosan.

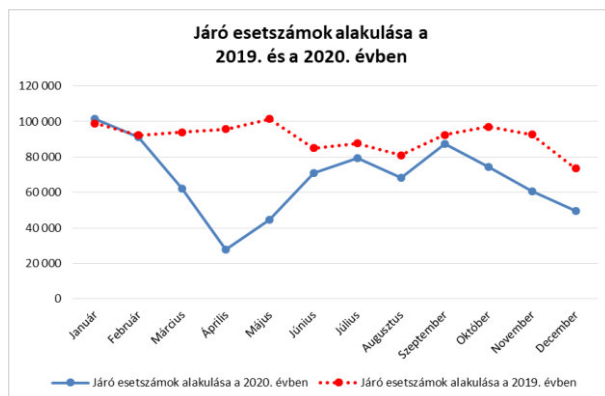
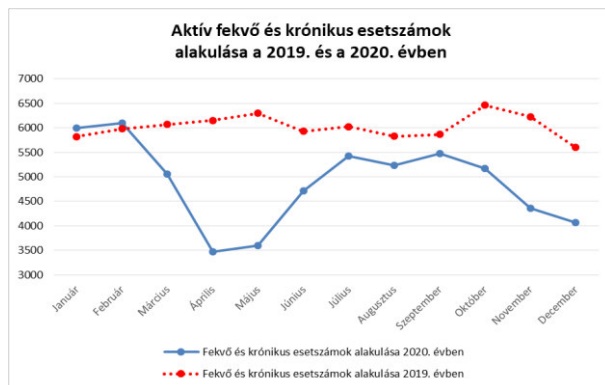
Krónikus fekvőbeteg ellátásban a beszámolási időszakban szintén jelentős mértékű (-2 565 eset) csökkenés figyelhető meg, amely a COVID-19 járványnak tudható be.

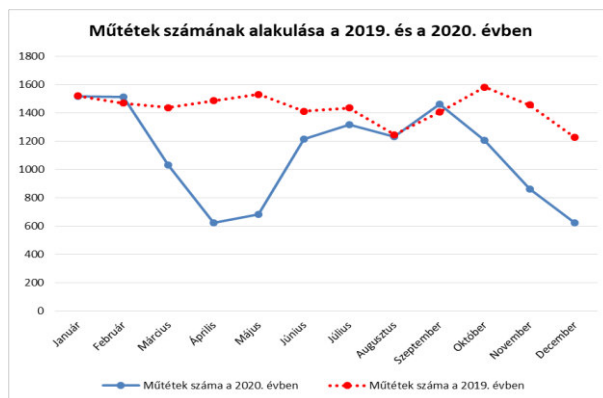
Járóbeteg szakellátásban az előző évhez hasonló teljesítmény realizálódott, a teljesített német pont tekintetében azonban 17,9%-os emelkedés mutatható ki, 382.160 pont értékben.

A **COVID-19 járvány** időszaka alatt Kórházunk több alkalommal kényszerült átszervezni a betegellátás rendjét és az osztályok működését 2020. március közepétől kezdődően. Egyrészt egyes osztályok működését COVID ellátásra kellett átszervezni, megszüntetve ezzel az eredeti tevékenység működését, másrészt bizonyos egészségügyi ellátások szüneteltetése vált szükségessé a Miniszteri utasítások szerint (pl. egynapos ellátások, szűrések stb.)!

Kórházunkban nem egy, elkülönült COVID szervezeti egység/osztály működik, hanem több osztály, illetve részlegek kerültek kijelölésre, erre a célra. Az Infektológiai-, Központi Aneszteziológia és Intenzív Betegellátó-, Tüdőgyógyászati-, Általános Belgyógyászati-, Gasztroenterológiai-, és Neurológiai Osztályok egy része, illetve a Reumatológiai és Bőrgyógyászati Osztályok teljes egészében lezárásra kerültek.

Ezeknek köszönhetően az ellátott esetszámok havi szinten az alábbiak szerint alakultak a 2019. évhez viszonyítva:





a. az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól (Áht., Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat és a tilalom alóli felmentési köre bővítésének hatása, a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet, a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §, továbbá a Kvtv. 9. § (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszűntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

A beszámolási időszakban kórházunk Alapító Okirata és Törzskönyvi Kivonata 2 alkalommal került módosításra az irányító szervünk (Emberi Erőforrások Minisztériuma) által:

- **2020. december 08-án** egyrészt a kórház telephelyei közül törlésre került a szombathelyi Bartók Béla körút, valamint az őriszentpéteri Városszer telephelyek. Továbbá az alaptevékenységi körbe felvételre került a pszichiátriai betegek tartós bentlakásos ellátása, valamint a kormányzati funkciók közül törlésre került a 074060 „Vér-, szövet- és egyéb kapcsolódó szövetbank”-i tevékenység.
- **2020. december 23-án** a kórház felügyeleti szervének változása került átvezetésre, a korábbi Állami Egészségügyi Ellátó Központot (ÁEEK), felváltotta az Országos Kórházi Főigazgatóság (OKFŐ).

Kórházunk a **beszámolási időszakban is maradéktalanul eleget tett** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) **2019. évi változásainak, módosításainak***. A 2019. évi **jogszabályi környezet változása** a kötelezettségvállalások megtételére, annak fogalmára, továbbá a maradvány elszámolására, felhasználására vonatkoztatott módosításokat, mely **kórházunk gazdálkodását a beszámolási időszakban ismételten negatívan érintette.**

Tekintettel arra, hogy a **kötelezettségvállalással terhelt maradványok között** (Ávr. 150. §) **nem számolható el** – így az, mint **szabad maradvány** 2021. évben **befizetési kötelezettségként** jelentkezik – az Emberi Erőforrás Minisztériumtól **2020. évben leutalt HUNCHEST (2020)** kódszámú **tüdőrákszűrő pilot program** keretében **2020. november 20.-án** kapott **3.556.000 Ft-os támogatásból** (Központi, irányító szervi támogatásként B816) **2020. december 31-ig fel nem használt 3.556.000 Ft.** A program végrehajtása a beszámolási időszakban jelentkező COVID járványügyi helyzetre való tekintettel megghiúsult, így az előre leutalt támogatás év végéig történő felhasználására sem kerülhetett sor.

**a jogszabály változások, módosítások konkrétan felsorolják azon jogcímekeket, bevételi forrásokat, melyek a beszámolási időszak végén kötelezettség vállalással terhelt maradványként kimutatható, míg az ezen jogcímekek közé be nem sorolható támogatások szabad maradványként elvonásra kerülnek.*

További jogszabály változások hatása

- Az 1982/2013. (XII.29.) Korm. határozatban foglalt **beszerzési tilalomban foglalt előírásoknak** – figyelembe véve a **tilalom alóli felmentési kör bővítését is** – **kórházunk eleget tett.** (Például a költségvetési szervek engedély nélkül nem vehetnek személy gépjárművet, nagy értékű informatikai eszközöket.)
- A 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, a 2018. évi CXXV. törvényben, a 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendeletben, valamint a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-ban foglaltak **kórházunkra nem vonatkoznak, működését nem érintették.**

b. a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2020. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

A 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb alapbér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról rendelkezik, mely előírásnak kórházunk 2020. január 1-jétől maradéktalanul eleget tett:

- Az alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése és havibér alkalmazása esetén 149.000 Ft-ról 161.000 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 195.000 Ft-ról 210.600 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 2021. 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 „göngyölítésének” hiányában a korábbi évek bértámogatási növekedését Kórházunk saját forrásból kénytelen kigazdálkodni.

A 2017-2019. évi minimálbér emelés, garantált bérminimumra történő átállás támogatására csak az adott évben kaptunk egyszeri támogatást, a következő években ezen összegeket a Kórház saját intézményi költségvetéséből finanszírozta.

- 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 2020. évi értesítés szerint a 2018-2019. évekre vonatkozó éves, illetve a 2019. március, június, szeptember, október és november, valamint 2020. szeptember hónapokra leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;

Kórházunk részére a beszámolási időszakban az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése alapján a bevételi és kiadási adatok prognosztizált és tényadatai közötti eltérésből adódóan 2 alkalommal került sor bírság kiszabására.

- a 2018. október havi „éves” előrejelzési adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan **76.476 Ft** összegű bírság került megállapításra, melynek befizetésére 2020. február 13.-án került sor;
- valamint a 2019. március-június-szeptember-október-november havi előrejelzési adatszolgáltatások után **504.891 Ft** összegű bírság került kiszabásra, melynek befizetése 2020. május 12.-én 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. vegyes 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 beszámolási időszak során eredményesen zárult a kórházi „Hő-, használati melegvíz, gőztermelő és elosztó rendszerek üzemeltetése” tárgyú közbeszerzési eljárás. A tendert a Veolia Energia Magyarország ZRt. nyerte el, 10 év időtartamra. A szerződés 2020. október 1-től lépett hatályba. A vállalkozónak korszerűsítési és energiamegtakarítási beruházásokat is végre kell hajtania az első évben, mintegy nettó 320 millió Ft értékben. A beruházások kazánházi rekonstrukciós, hővisszanyerést eredményező és fűtésszabályozási munkákat foglalnak magukba, amelyek a futamidő alatt megtérülnek. A közbeszerzés eredményeként komoly anyagi, technikai és tudásháttérrel rendelkező szakcég lett az üzemeltető, ahol szerződésben garantált a gazdaságos működtetés és az üzembiztonság.

„Hő-, használati melegvíz termelő és elosztó rendszerek üzemeltetése” tárgyú szolgáltatási, üzemeltetési szerződés van érvényben egyéb szolgáltatókkal is, mint a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. és a körmendi Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.

Tárgyidőszakban hőenergia-szolgáltatásra a különböző szolgáltatóknak mindösszesen **nettó 315.377.305 Ft** került kifizetésre. (12 havi szolgáltatói számla)

A beszámolási időszakban a hőfelhasználás 2 %, a gőzfogyasztás 15 %, míg a melegített víz felhasználás az előző év fogyasztásánál, mintegy 14%-kal kevesebb volt. A fogyasztások csökkenése a járványhelyzet miatti korlátozásokkal van összefüggésben.

– **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. 2020-ban a portaszolgálat zökkenőmentesen végezte a mentőhelikopter-leszállóhely tűzvédelmi felügyeletét is.

Az őrzés, védelem és portaszolgálat ellátására kiírt közbeszerzési eljárás 2019-ben eredményesen zárult. A közbeszerzést a P.Dussmann KFT nyerte. Az új szerződés 2020. február 1-vel lépett hatályba. A szerződést 3 évre kötötte Kórházunk, amely kiterjed az összes telephelyre, beleértve az eddig más szolgáltató által ellátott celledömölki és intaházi telephelyet valamint az eddig saját portaszolgálat által őrzött körmendi telephelyet is.

Intézményünk ezen szolgáltatási feladatokra a beszámolási időszakban **nettó 113.117.172 Ft-ot** fordított. Az előző évhez viszonyított költségnövekedés az új szerződésből adódott, amely a munkaerő költségeinek emelkedése és a teljeskörű feladatellátás miatt emelkedett. (14 havi szolgáltatói számla, mely tartalmazza a beszámolási időszakban végrehajtott, 2019. évi lajárt szállítói számlák konszolidációját is.)

A portaszolgálati tevékenység ellátására tervben van központi közbeszerzés kiírása. A beszámolási időszakban még nem zárult le a központi tender.

– **Ingtalan karbantartási munkálatok elvégzése:**

Évekkel ezelőtt a Kórház műszaki osztálya által végzett ingatlankarbantartási feladatok kiszervezésre kerültek. A 2019-ben kiírt eredményesen zárult közbeszerzési eljárást a Vasber Zrt. nyerte el.

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

2020. évben e feladatra **nettó 149.691.830 Ft-ot** fordítottunk – 13 havi karbantartási számla kifizetésével.

Ezen kiszervezett tevékenységet szeretnénk a jövőben is fenntartani, működtetni, tekintettel arra, hogy

- 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.

A Kórház a celldömölki és intaházi telephelyén egyelőre 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 betegételmezési szolgáltatások minőségét ételmezési koordinátor folyamatosan ellenőrzi, kapcsolatot tart az EUREST Kft. ételmezési és dietetikai munkatársaival, a fekvőbeteg osztályok főnöveivel 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 betegételmezést. A beszámolási időszakban **366.206 betegételmezési nappra** vonatkozóan mindösszesen nettó **583.658.771 Ft-ot** fizettünk ki a két szolgáltatónak. (14 havi szolgáltatói számla, melyből tartalmazza a beszámolási időszakban végrehajtott 2019. évi lejárt szállítói számlák konszolidációját is).

A **COVID-19** járvány elleni védekezés következtében éves szinten **közel 50.000 ételmezési nappal csökkent** a 2019. évi adatokhoz viszonyítva, melynek oka, hogy a járványügyi ellátás zavartalan biztosítása érdekében a Kórházi ágyak bizonyos százalékát fent kellett tartani erre a célra, illetve az egyéb egészségügyi szolgáltatások is felfüggesztésre kerültek (pl. elektív műtétek, halasztható ellátások stb.).

– **Mosodai szolgáltatás elvégzése:**

Intézményünk központi-, szentgotthárdi és körmendi telephelyén a mosodai szolgáltatásokat a Büntetés Végrehajtás Országos Parancsnoksága végzi, melynek keretében többek között az ágy-, beteg- és műtői textília, dolgozói védőruházat, matrac, mopp, stb. szállítását, mosását, vasalását, hajtogatását és javítását végzik.

A celldömölki telephelyen a teljes beszámolási időszakban a Savaria Patyolat Kft.-től vettük igénybe a szolgáltatást, míg az intaházai telephelyen saját mosoda működik, mely elsősorban az ott ellátott betegek foglalkoztatását szolgálja, szakmai irányítás mellett.

A beszámolási időszakban a Vállalkozóknak nettó **133.220.774 Ft** került mosási díj címén kifizetésre. (mosott mennyiség: **627.549 kg**) (12 havi szolgáltatói számla)

– **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) 2020. évben nettó **42.840.403 Ft**-ot fordítottunk. (11 illetve 13 havi szolgáltatói számla).

A beszámolási időszakban a takarítási költségeket növelte a járványhelyzettel kapcsolatos fokozott és többször felmerülő eseti fertőtlenítő takarítások.

- 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 számáról;*

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 – azóta az összes adott kölcsön visszafizetésre kerül –. Ennek kezelésére az OTP Bank Nyrt. Szombathelyi Fiókjánál kezelt „**Munkáltatói Lakásépítési Alap számla**” szolgált, melynek megszüntetésére **2019. július 08.-án** sor került.

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

Intézményünk a beszámolási időszakban **nem rendelkezett Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívüli bankszámlával**.

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

A 2015. évi, kezdeti nehézségeket követően is számos probléma adódott a beszámolási időszakban, az előző program (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 továbbra sem lehetséges**.

- A Magyar Államkincstár központosított illetmény-számfejtési programjában (KIRA) a lekérdező rendszerből továbbra is **kevés adat nyerhető** ki. A számfejtett bérek lekérdezésénél részletes adatok lekérdezése korlátozott, ami az adatszolgáltatások pontos és gyors teljesítését nehezíti.
- Amennyiben egy új menüpont kerül a rendszerbe vagy módosítás történik, nincs hozzá írásos útmutató, segédanyag. Sok esetben a **módosításról sem kapunk értesítést.**
- Az általános **lekérdező listái fejlődtek** bruttó-nettó összegeket tartalmaznak, azonban adó és járulék összegek továbbra sem kérdezhetőek le a rendszerből.
- Lehetővé vált, hogy az intézmény a központosított **jogcímkódokat saját hatáskörben átnevezze**, vagyis egy jogcím két néven is használható, azonban a könyvelés már nem tartalmazza az átírt jogcím neveket, minden az eredeti névvel jelenik meg, így az elkülönítés amely a célja lett volna a könyvelésben, nem tud megvalósulni.
- 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 korábbi akkor előleges sorok képzését nem végzi el a KIRA, pedig ez a **visszavonások miatt elengedhetetlen.**
- 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 házaspár) olyan tételek esetében ahol nettó bér kerül rögzítésre.
- Az eredeti számfejtés sztornózásakor a levont tételek (pl.: tagdíjak, letiltások...stb) a sztornózásakor nem kerülnek tovább levonásra a javított bérjegyzéken, még akkor sem amikor az eredeti és a sztornózott bérjegyzékek előállítása 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.

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.

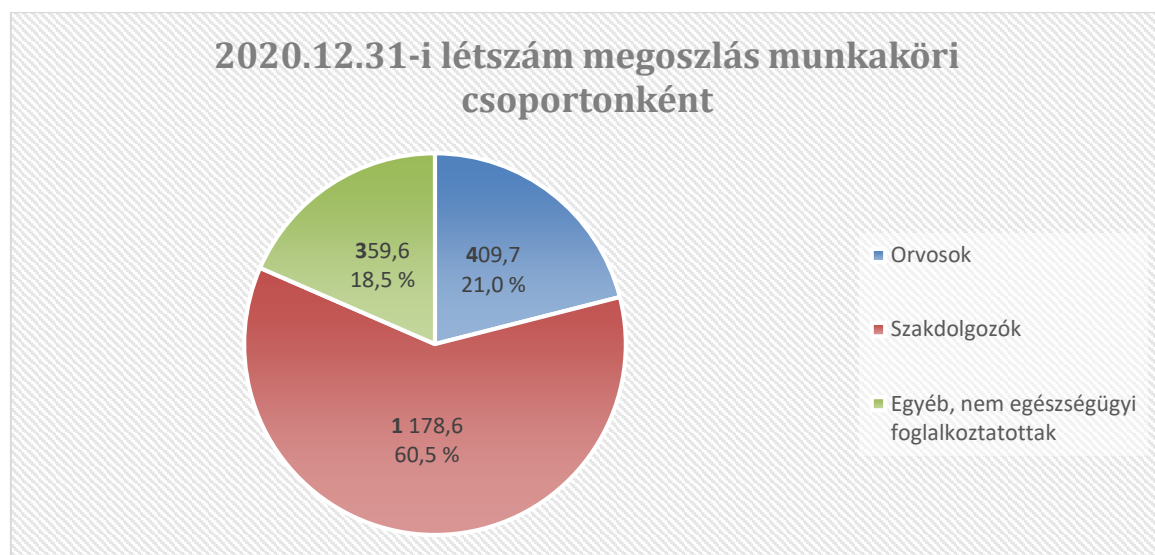
1. a létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében;

A humánerőforrás-gazdálkodás jelentőségére utal, hogy intézményünk 2020. évi költségvetésében a személyi juttatások és járulékaik 53,7%-os arányt képviselnek.

A humánerőforrás megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Munkaköri csoportok	2019. december 31.		2020. december 31.	
	fő	%	fő	%
Orvosok	394,4	20,4%	409,7	21,0%
Szakdolgozók	1 180,9	61,2%	1 178,6	60,5%
Egyéb, nem egészségügyi foglalkoztatottak	354,1	18,4%	359,6	18,5%
Összesen	1 929,4	100,0%	1 947,9	100,0%

Annak ellenére, hogy az egyes munkaköri csoportokban változott a létszám (a szakdolgozói munkakör kivételével, jellemzően növekedett), a belső létszámarányok a 2019. évihez viszonyítva gyakorlatilag nem változtak. Az orvosok összlétszámában képviselt aránya a vizsgált időszakban átlagosan 21,0 %, a szakdolgozóké 60,5 % volt.



Az orvosi munkakörben minimális, 0,6 %-os létszámnövekedés mutatkozik az előző évhez képest, míg a szakdolgozói területen 0,7 %-os csökkenés figyelhető meg. A létszámhiány országosan is nagy problémát jelent, kórházunkban is hasonló tendencia figyelhető meg. Pszichológusból és - a szakdolgozók közül elsősorban - ápolókból az elmúlt évekhez hasonlóan ma is kritikus a hiány. Orvosok létszáma az előző évhez viszonyítva 15,3 fővel növekedett, 2020. december 31-én 409,7 fő volt. E létszám 38,3 fő vállalkozó orvosi létszámot foglal magába, ami szintén növekedést mutat a 2019. évi 32,8 főhöz képest.

Az egyéb, nem egészségügyi foglalkoztatottak köre növekedést mutat, 2020. évben 5,5 fővel voltak többen, mint a megelőző évben. Gazdasági, műszaki területen – az előző évekhez hasonlóan – továbbra is létszámcsökkenés figyelhető meg, ami már komolyan veszélyezteti a működőképességet. Az állások betöltésénél a verseny szféra elszívó hatásával is számolni kell. E területen valamint a takarítók körében figyelhető meg nagyobb mértékű létszámcsökkenés, amellyel itt a fluktuáció is kimagasló. Ennek elsődleges oka az alacsony bérszínvonal, e munkaköröket nem érintette az elmúlt időszak ágazati béremelése.

A magas fluktuáció mellett e munkaköri terület 5,5 fős növekedése elsősorban munkaerő-kölcsönzés útján valósulhatott meg. Mivel a közalkalmazotti jogviszony mellett a nem egészségügyi nyugdíjas továbbfoglalkoztatás nem engedélyezett, 14 fő takarítót és 4 fő gazdasági-, műszaki területen dolgozót munkaerő-kölcsönzési foglalkoztatással alkalmaztunk.

- m. az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának átalakulásáról, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról (2020. évi XXXII. törvény, 56/2020. (III. 20.) Korm. rendelet);*

A 2020. évi XXXII. törvényben, valamint a 56/2020. (III. 20.) Korm. rendeletben foglaltak kórházunkra nem vonatkoznak, működését nem érintették.

- n. vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi XII. törvény, 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet, 69/2020. (III. 26.) Korm. rendelet, 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet, 2020. évi LVIII. törvény, 2020. évi CIV. törvény, stb.);*

Kórházunk működését, gazdálkodását a beszámolási időszakban **jelentős mértékben befolyásolta a COVID-19 járvány**, mely számos intézkedés meghozatalát igényelte az alábbi területek vonatkozásában.

➤ **Kórházi működés, betegellátás átszervezése**

A COVID-19 járvány időszaka alatt Kórházunk több alkalommal kényszerült **átszervezni a betegellátás rendjét** és az osztályok működését 2020. március közepétől kezdődően. Egyrészt egyes osztályok működését COVID ellátásra kellett átszervezni, megszüntetve ezzel az eredeti tevékenység működését, másrészt bizonyos egészségügyi ellátások szüneteltetése vált szükségessé a Miniszteri utasítások szerint (pl. egynapos ellátások, szűrések stb.)!

A COVID betegellátás szempontjából nagyobb teher a Kórházra inkább az őszi időszaktól kezdődően nehezedett, így több osztály bevonása, átszervezése akkortól vált szükségessé. Kórházunkban nem egy, elkülönült COVID szervezeti egység/osztály működött/működik, hanem több osztály, illetve részlegek kerültek kijelölésre, erre a célra. Az Infektológiai-, Tüdőgyógyászati-, Általános Belgyógyászati-, Gasztroenterológiai-, és Neurológiai Osztályok egy része, illetve a Reumatológiai és Bőrgyógyászati Osztályok teljes egészében lezárásra kerültek a betegszám alakulásának megfelelően fertőzött és fertőzés gyanús esetek elkülönítésére.

A fertőzött betegek ellátását elsősorban a központi telephelyre próbálta koncentrálni Kórházunk, de voltak olyan időszakok, amikor külső telephely bevonása is szükségessé vált (Celldömölk Szülészeti-Nőgyógyászati-, és Krónikus Belgyógyászati Osztály).

Az intenzív ellátást igénylő eseteket a Központi Aneszteziológia és Intenzív Betegellátó Osztály látta el, melynek kapacitása bővítésre került a Központi Műtő, az Ideg- és Gerincsebészeti-, valamint a Mellkassebészeti Osztályok bevonásával.

2020. november 9-től a miniszteri utasítás szerint a NEAK finanszírozott ágyszám 40%-át (552 ágy) kellett fenntartani a COVID-19 betegek ellátására, míg intenzív ágyak tekintetében 7%-ot (117 ágy).

➤ **Humán-erőforrás-, és bérgazdálkodás változásai**

2020. március hónaptól a COVID-19 járvány miatt a kórházi osztályok létszámhelyzete több esetben módosult, néha akár egyik napról a másikra. A változásokra minden esetben a járványügyi helyzet miatt került sor, osztályok kerültek kiürítésre, helyükön COVID részlegek kerültek kialakításra, melyeket dolgozói létszámmal fel kellett tölteni. Mindez bérváltozással járt együtt, egyes esetekben a kinevezés szerinti bér is növekedett azáltal, hogy más munkakörbe került a dolgozó, továbbá a létszámhiányra tekintettel túlóra került kifizetésre. Kinevezés szerinti illetmény azon szakdolgozók esetében emelkedett, akik a COVID részlegre helyezéssel pl. asszisztensiből segédápolói munkakörbe kerültek, így a munkahelyi pótlékuk 7.200 Ft/hó összegről 24.000 Ft/hó összegre növekedett. Hasonlóképpen emelkedett az általános betegellátó osztályokról COVID-intenzív osztályra helyezett szakápolók illetménye is: 24.000 Ft-ról 30.000 Ft/hó lett a munkahelyi pótlékuk.

Kórházunkban a pandémia miatti bérjellegű többletköltségek 2020. március hónapban merültek fel először, márciusról április hónapra jelentős emelkedés történt, majd ez az emelkedett összeg a nyári hónapokban végig stagnált, viszont az őszi hónapokban ismét ugrásszerű emelkedés jelentkezett, követve a járvány okozta hullámzást.

2020. december 31-ig **131.459.444 Ft** (járulékkal növelten) **többletköltséget** jelentett a járványügyi veszélyhelyzet.

Munkaköri csoportonként jelentkező többletkiadások

— Orvos munkakörben	72.555.648 Ft
— Szakdolgozó munkakörben	50.143.244 Ft
— Egészségügyben dolgozók esetében	6.829.814 Ft
— Közreműködők esetében	1.930.738 Ft

Mindösszesen

131.459.444 Ft

A többletkiadások tartalmazzák

- az Infektológiai Osztályon elrendelt plusz ügyeleti díjakat,
- a további osztályokon létrehozott COVID részlegek bérjellegű költségeit (Reumatológia, Bőrgyógyászat, Belgyógyászati Osztályok, Neurológia, Pulmonológia, Celldömölk Krónikus Belgyógyászat, Gyermekosztály B részleg),
- a Központi Aneszteziológiai és Intenzív részlegen a járvány miatt nyitott új COVID intenzív részlegeket, az itt feladatot ellátó orvosok és szakdolgozók túlóra kifizetéseit, a Központi Radiológiai osztályon indított rásegítő műszakban dolgozók plusz bérterheit,
- a Győri Petz Aladár Megyei Kórházba 2020. október 1. és november 9. közötti időtartamban átvezényelt orvosok, szakdolgozók bérjellegű járandóságait a kirendelés ideje alatt is kórházunk fizette meg,
- a szakdolgozók osztályok közötti, intézményben belüli áthelyezésével járó többlet bérköltségeket,
- az egészségügyben dolgozók esetében:
 - a raktárban elrendelt többletórákra járó díjazást,
 - a folyamatos adatszolgáltatások miatt elrendelt készenlétet,
 - a gépkocsivezetők vérszállítás miatt elrendelt készenlétét.
- Kórházunk 2020. november 15. napjától a COVID fertőzés miatti ellátásban közvetlenül résztvevő dolgozók részére többletjuttatást határozott meg orvos, szakdolgozó, betegszállító és takarító munkakörökben 150,-; 500,-; 800,- Ft/óra volumenben. November hónapban 4.552.866 Ft december hónapban 27.407.111 Ft többletkiadást jelentett járulékkal növelten.

A veszélyhelyzet során nyújtott többletmunkájuk elismeréseként az egészségügyi és egészségügyben dolgozók **bruttó 500.000 forint egyszeri rendkívüli juttatásban** részesültek. A juttatásról szóló 275/2020. (VI. 12.) Korm. rendelet alapján 2020. június 30-án került sor a kifizetésre. A rendkívüli juttatásban azon **bármely jogviszonyban foglalkoztatott érintett részesült**, akinek a jogviszonya fennállt 2020. április 01. napján és az igénylés kezdetének időpontjában is.

A rendkívüli juttatás mértéke független volt attól, hogy a dolgozó foglalkoztatása teljes vagy részmunkaidőben történik, ugyanakkor minden dolgozó **csak egy munkáltatónál volt részesíthető** az elismerésben, többes jogviszony esetén is. A többes jogviszonyban álló dolgozók esetében a rendkívüli juttatás fedezete annak a munkáltatónak került kifizetésre, amelynek a véglegesített támogatási igényében a dolgozó először szerepelt.

A rendkívüli juttatás mértéke **független volt a munkában töltött napok számától** is, tehát akkor is jogosult volt rá a dolgozó, ha fizetett vagy fizetés nélküli szabadságon, állásidőn, betegszabadságon, táppénzen volt vagy CSED, GYED, GYES ellátásban részesült.

A rendkívüli juttatás kifizetése az alábbiak szerint alakult:

Jogosultak	Fő	Bruttó	Szociális hozzájárulási adó	Összesen
Saját dolgozó juttatása	1 888	944 000 000	165 112 500	1 109 112 500
Külsősök juttatása (vállalkozó)	54	27 000 000	4 637 500	31 637 500
Megbízások juttatása	9	4 500 000	708 741	5 208 741
Összesen	1 952	976 000 000	170 458 741	1 145 958 741

Intézményünk által igényelt támogatás összege 1.146.800.000 Ft, visszautalásra került 841.259 Ft fel nem használt összeg.

➤ **A Közforgalmú Gyógyszertár forgalmának alakulása**

A járván kezdetén az emberek jelentős volumenben vásároltak gyógyszereket, gyógyhatású készítményeket, ezért március hónapban mintegy 8 millió Ft értékben emelkedett meg a Közforgalmú Gyógyszertár forgalmának bevétele.

Ugyanakkor a kijárási korlátozás bevezetésével, illetve a szakrendelések felfüggesztésével nagy mértékben visszaesett a forgalom.

A Közforgalmú Gyógyszertár beszerzéseinek alakulása nettó értéken:

2019. év 2.044.987.994 Ft

2020. év 1.962.713.245 Ft

➤ **Intézeti Gyógyszertári felhasználás alakulása**

Az Intézeti Gyógyszertár beszerzésének csökkenésére nagy hatással volt a járvány, mivel Kórházunk jóval kevesebb bentfekvő beteget látott el, illetve a szakrendelések működése is sokáig szünetelt.

A beszerzés a második hullám alatt kezdett el növekedni, amikor jóval több COVID fertőzöttet kellett ellátni és több volt az intenzíven kezelt betegek száma is.

A speciális COVID ellátásban használt gyógyszerek egy részét központi beszerzésből biztosították Kórházunk részére szigorú elszámolási rendszerben.

Két termékcsoport beszerzésénél jelentős növekedést tapasztaltunk, melyek az alábbiak:

Megnevezés	2019	2020	Növekedés %
Fertőtlenítő	13 835 509 Ft	17 104 336 Ft	23,6
Orvosi gáz	34 728 580 Ft	46 761 138 Ft	34,6

A járvány időszaka alatt több partnertől is kapott Kórházunk adományokat, felajánlásokat, melyek a dolgozók körében kerültek felhasználásra. (C-vitamin, védőszemüvegek, kesztyűk, szájmazskok, fertőtlenítők)

➤ **Szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzésének és felhasználásának alakulása**

A Kórház működésére a beszámolási évben rendkívül nagy hatással volt a járványhelyzet. A dolgozók védőeszközökkel való ellátása, valamint a COVID betegek kezeléséhez szükséges anyagok biztosítása jelentős többletkiadással járt. **Saját költségvetési forrásból 214.932.884 Ft-ot fordítottunk védőeszközökre, és betegellátási anyagokra.**

Az alábbi táblázat a pandémiás időszak alatt beszerzett anyagokat mutatja:

COVID elleni védekezés anyagai 2020. év			
<i>Védőeszközök</i>	<i>Március- Június</i>	<i>Július-December</i>	Összesen
Különféle maszkok (FFP2, FFP3, szájmazskok, stb.)	24 890 007	9 892 507	34 782 514
Védőeszközök (vizsgálókesztyű, védőköpeny stb.)	3 253 987	11 498 794	14 752 781
Kegyeleti műbetét	58 097	2 241 773	2 299 870
Összesen:	28 202 091	23 633 074	51 835 165
<i>Izolációs anyagok</i>	<i>Március- Június</i>	<i>Július-December</i>	Összesen
Köpeny, zsilipruha, overál stb.	10 439 608	56 223 497	66 663 105
Összesen:	10 439 608	56 223 497	66 663 105
<i>Felületfertőtlenítők</i>	<i>Március- Június</i>	<i>Július-December</i>	Összesen
Felületfertőtlenítők	8 456 587	25 535 931	33 992 518
Összesen:	8 456 587	25 535 931	33 992 518
<i>Egyéb textíliák és betegellátási anyagok</i>	<i>Március- Június</i>	<i>Július-December</i>	Összesen
Fóliakötény, textil kabát-, szájmazsk, egyéb anyagok	3 125 379	11 474 179	14 599 558
Összesen:	3 125 379	11 474 179	14 599 558
<i>Betegellátás szakmai anyagai</i>	<i>Március- Június</i>	<i>Július-December</i>	Összesen
Lélegeztetés eszközei (oxigén maszkok, zárt rendszerű leszívók, art.kath,és szett, tubusvez.antibakt.légzőkörök)	0	32 143 176	32 143 176
PCR labor	0	12 849 865	12 849 865
Hidegkód képző, germicid lámpa	0	2 849 497	2 849 497
Összesen:	0	47 842 538	47 842 538
COVID elleni védekezésre kiadott anyagok mindösszesen:	<i>Március- Június</i>	<i>Július-December</i>	Összesen
Mindösszesen:	50 223 665	164 709 219	214 932 884

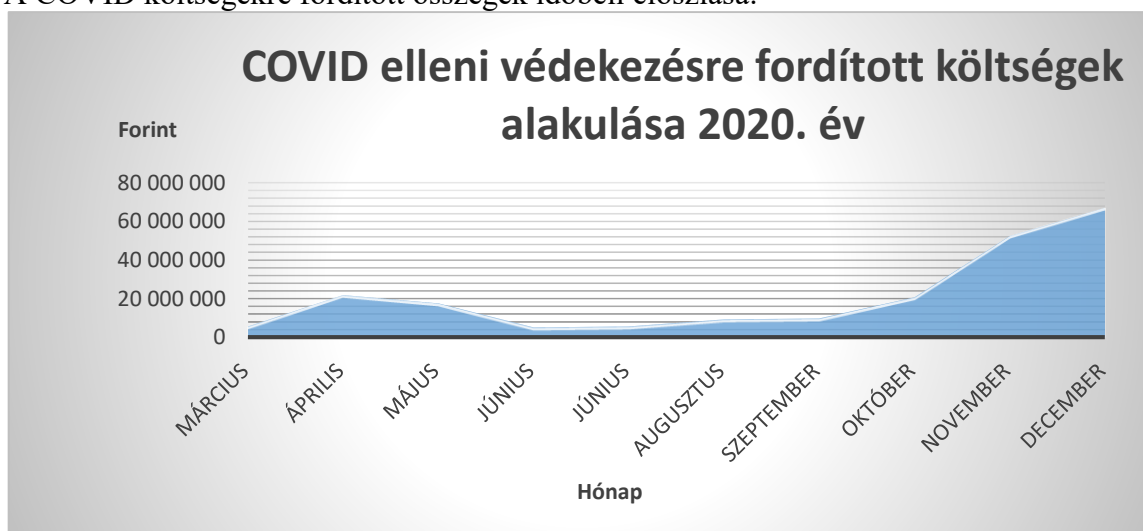
Fenti táblázatokból jól látható, hogy a járvány első hullámában nagyobb összeget kellett fordítani a védőeszközök ellátásának biztosítására. Ebben a szakaszban csak saját beszerzési forrásból tudtuk kielégíteni a megnövekedett igényeket.

A júniustól augusztusig tartó időszakban átmeneti csökkenés tapasztalható a felhasználásban, melyet szeptemberben egy kisebb, majd októbertől egy erőteljesebb növekedés követett.

A növekedést a COVID betegek ellátásához nélkülözhetetlen fogyóanyagok megnövekedett igénye okozta. Megnövekedett a lélegeztetést igénylő betegek száma, így az ezekhez szükséges anyagokra nagyobb összeget kellett fordítani.

Míg ezekre az anyagokra az első hullám idején nem volt szükség, addig a második hullámban a lélegeztetés eszközeire (oxigén maszkokra, zárt rendszerű leszívókra, artériás katéterekre és szettekre, tubusvezetőkre és antibakteriális légzőkörökre) novemberben 6.745.685 Ft-ot, decemberben pedig 21.563.374 Ft-ot fordítottunk.

A COVID költségekre fordított összegek időbeli eloszlása:



Jól látható, hogy a járványhelyzet alakulása hogyan hatott a Kórházi költségekre. Márciustól májusig egy enyhébb szakasz, a nyári csendesebb időszak után pedig, a második hullám generálta költségnövekedés figyelhető meg.

➤ Központi Raktárgazdálkodás a COVID járvány idején

A Központi Raktárban a COVID-19 járványügyi helyzetre való tekintettel a Felügyeleti Szervünk által folyamatosan biztosított, valamint **saját hatáskörben** beszerzett védőeszközök raktározása, tárolása **elkülönítetten** történt.

A védekezés első szakaszában a piacon jelentkező megnövekedett kereslet miatt kialakult készlethiányt a védőfelszerelések osztályokra történő kiadásának **szigorú elszámolásával** sikerült áthidalni. A védőeszközök készlet folyamatos figyelésével **napi jelentés** készült a raktárban tárolt felszerelések ellátottságáról.

Jelentős mennyiségű védőeszköz érkezett az Operatív Törzstől, ennek mennyiségét és értékét mutatja az alábbi táblázat:

Az Operatív törzs által biztosított védőeszközök

<i>Megnevezés</i>	<i>Mennyiség (db)</i>	<i>Érték (Ft)</i>
Védőszemüveg	560	615 874
Arcvédő	435	606 768
Felületfertőtlenítő	30	51 600
Vizsgálókesztyű	621 920	5 508 268
Szájmaszk - Gumis	497 000	102 084 533
FFP2 Maszk	48 000	64 684 941
FFP3 Maszk	52 900	8 983 289
Overál egyszer használatos	6 108	63 126 202
Laborköpeny egyszer használatos	2 000	4 456 714
OVID-19 IgG/IgM gyorsteszt	9 825	28 399 750
Összesen		278 517 939

A járványhelyzetben való összefogás bizonyítékaként több vállalkozó, magánszemély is felajánlásokkal segítette a védekezést. Lehetőségeikhez mérten kisebb nagyobb értékben érkeztek a védekezést segítő eszközök.

Ajándékként kapott eszközök		
<i>Megnevezés</i>	<i>Mennyiség (db)</i>	<i>Érték (Ft)</i>
Érintés nélküli hőmérő	25	387 500
Arcmaszk sterilizálható	1	99 000
Kézfertőtlenítő állomás	1	117 175
Hűtőszekrény	1	60 629
Oxigén maszk	1 000	950 000
FFP2 maszk, gumis és textil szájmaszk	189 535	9 480 374
FFP3 maszk	500	897 638
Vizsgálókesztyű	5 300	121 331
COVID gyorsteszt	25	51 634
MOL felületfertőtlenítő	40	77 762
Vényomásmérő	25	305 000
Vírusfilter spirométerhez	400	136 000
Arcvédő plexi	170	171 000
Összesen:		12 855 043

Fenti eszközök legnagyobb volumenét Kórházunk az alábbi vállalkozásoktól kapta:

- Schaeffler Savaria Kft.
- Vöröskő Kft.
- VEOLIA ENERGIA Magyarország Zrt.
- Chiesi Hungary Kft.
- Szamos-H. Kft.
- Benefactor Kft.
- Bet Pharma Kft / Berlin-Chemie
- Magyar Sürgősségi Ellátásért és Mentésért Alapítvány

➤ **PCR labor kialakítása és üzemeltetése**

A COVID járvány elleni védekezés részeként 2020. év november hónaptól kezdődően szükségessé vált egy PCR labor kialakítása és üzemeltetése. A kialakítás teljes kezdő költsége 8.646.961 Ft volt, melyet Kórházunk saját költségvetéséből finanszírozott az alábbiak szerint:

○ helyiség kialakítása	1.832.268 Ft
○ eszközök, berendezések	1.756.010 Ft
○ induláshoz szükséges szakmai anyagok értéke	5.058.683 Ft

➤ **Gépjármű üzemeltetés és karbantartás a járvány időszakban**

A beszámolási időszakban a járványhelyzet miatt jelentősen megnövekedett a gépkocsik által megtett km-ek száma.

Kórházunk 7 gépkocsija a beszámolási időszakban 230.005 km-t tett meg, mely az előző évhez – 2019. év 30.005 km – hasonlítva 16 %-os többlet teljesítést jelentett.

A vírussal kapcsolatos vizsgálati anyagokat naponta szállította Kórházunk saját gépkocsival Budapest és Szombathely között, ezek a szállítások 4.045.73 Ft többlet működési költséget jelentettek, ezen felül a szervíz költségek is jelentősen növekedtek 2020. évben, melyre 1.768.285 Ft-ot fordítottunk.

A kórházi gépkocsik mellett a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságtól 2020. Januárjában kapott **5 db elektromos VW Golf személygépkocsi** is nagy segítséget jelentett a koronavírusos időszakban. Az elektromos gépkocsikkal a szentgotthárdi, celldömölki, intaházai, körmendi valamint a központi telephelyek szükséges szállításainak nagy részét tudtuk megoldani.

➤ **Szakmai gépek karbantartása**

A 2020-as évben szakmai gépek karbantartására **484.713.201 Ft** fordított a kórház. Ez az összeg a 2019-es évhez képest **20 %-kal – 80.338.006 Ft –** emelkedett. A 2020. évi összes karbantartási költségből a **kizárólag COVID** járvánnyal kapcsolatban **17.945.494 Ft** költség realizálódott, melyből

- 11 db lélegeztető készülék sürgős javítását (5.529.569 Ft)
- és egy a Fertőző Osztályon használatos mobil röntgen készülék digitális detektorának cseréjét foglalta magában (12.415.925 Ft).

➤ **Kórházi dolgozók átszervezése miatti személyszállítás**

A vírus helyzet miatt megnövekedett beteglétszám szükségessé tette munkatársak berendelését a körmendi, szentgotthárdi telephelyekről a központi telephelyre. Ezen 6-12 fő szállítását kellett megoldani műszakonkénti váltással, melyet külső vállalkozóval biztosítottunk, 3.360.000 Ft volumenben.

➤ **Kórházi infrastruktúra változása**

A járványhelyzet következtében az infrastruktúrát, valamint a COVID ellátásban résztvevő szervezeti egységek működését érintő legfontosabb változások:

- a lélegeztetés infrastrukturális feltételeinek megteremtése, fejlesztése (orvosi gáz fejlesztések: oxigén, vákuum, sűrített levegő),
- a COVID betegeket ellátó, nem intenzív részlegek orvosi oxigénellátásának fejlesztése,
- az intenzív ellátást biztosító részlegek infrastruktúrájának kialakítása az Idegsebészeti, Mellkassebészeti, Urológiai Osztályokon (orvosi gáz vételi helyek fejlesztése, aggregátoros hálózatra csatlakoztatás, betegőrző monitorok hálózatfejlesztése),

- a COVID részlegek megközelítésének biztosítása más részlegek kikerülésével (rámpák építése),
- COVID betegek részére megnyitott, korábban nem használt osztályrészek karbantartása,
- PCR labor és oltóhelyek kialakítása,
- A kórház új be- és kijárási rendjének bevezetése, végrehajtása a biztonsági szolgálattal,
- A biztonsági szolgálat megerősítése a járványügyi vészhelyzet miatt,
- Az Operatív Törzs által elrendelt kiürítés, szolgáltatás felfüggesztés, majd fokozatos nyitás megvalósításához szükséges osztály és részleg költözések szükséges műszaki előkészítési, átalakítási, festési munkáinak elvégzése,
- A betegellátás telefonos behíváson alapuló szervezéséhez történő hozzájárulás a szakrendelések orvosai számára hivatalos telefonkódok biztosításával.
- A látogatási tilalom alatt a betegek állapota felől érdeklődésre jogosult hozzátartozók hívásainak fogadására és visszahívásukra telefon fővonalak biztosítása.

A beszámolási időszakban COVID **járványhelyzettel** kapcsolatban felmerült **többletköltségek** Felügyeleti Szervünk (OKFŐ, korábban: ÁEEK) kérésének megfelelően külön – elkülönítetten – kerültek gyűjtésre és jelentésre a megadott időszakokra vonatkozóan. Ennek megfelelően az elkülönítetten gyűjtött többletköltségek az alábbiak szerint alakultak:

/adatok Ft-ban/

Megnevezés	COVID járványügyi helyzetből adódó LEJELENTETT többletköltségek					EBBŐL 2020. évi tényleges kifizetések	Kapott támogatás (2020.09.30) 1. kör	
	1. kör 2020. jan. - 2020. jún.	2. kör 2020. júl. - 2020. okt.	3. kör 2020. nov.	4. kör 2020. dec.	LEJELENTETT ÖSSZESEN			
Személyi juttatások (K1)	2 507 586	37 805 500	20 403 881	49 168 690	109 885 657	60 716 967	2 507 228	
EBBŐL	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1 347 347	16 366 128	7 390 545	7 168 670	32 272 690	25 104 020	1 347 074
	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	3 941 875	23 729 100	27 670 975	3 941 875	0
	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 160 239	21 439 372	9 071 461	18 270 920	49 941 992	31 671 072	1 160 154
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	438 407	5 865 336	3 112 119	7 570 663	16 986 525	9 415 862	438 765	
Dologi kiadások (K3)	119 150 654	153 607 869	108 340 094	85 285 366	466 383 983	386 612 941	119 333 754	
EBBŐL	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	53 425 562	78 589 020	22 121 283	41 795 213	195 931 078	156 481 895	53 569 735
	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	16 417 549	36 685 953	49 231 827	26 512 803	128 848 132	103 907 542	16 417 549
	Közüzemi díjak (K331)	0	0	0	0	0	0	0
	Vásárolt ételmezés (K332)	0	0	0	0	0	0	0
	Bérelti és lízing díjak (K333)	0	1 468 300	0	0	1 468 300	1 468 300	0
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	28 375 081	9 370 109	14 431 842	745 464	52 922 496	50 326 994	28 375 081
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	178 183	178 183	0	0
	Egyéb szolgáltatások (K337)	617 151	1 098 240	1 269 748	2 276 000	5 261 139	5 261 139	617 151
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	20 315 311	26 396 247	21 285 394	13 777 703	81 774 655	69 167 071	20 354 238
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0	0	0	0	0	
Beruházások (K6)	0	431 688	18 826 512	5 422 951	24 681 151	8 139 686	0	
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	339 912	14 824 026	4 270 040	19 433 978	6 409 202	0
	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)	0	91 776	4 002 486	1 152 911	5 247 173	1 730 484	0
Felújítások (K7)	183 100	73 394 615	2 422 745	3 186 191	79 186 651	75 286 974	0	
EBBŐL	Ingatlanok felújítása (K71)	144 173	57 791 035	1 907 673	2 508 812	62 351 693	59 281 081	0
	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA (K74)	38 927	15 603 580	515 072	677 379	16 834 958	16 005 893	0
MINDÖSSZESEN	122 279 747	271 105 008	153 105 351	150 633 861	697 123 967	540 172 430	122 279 747	

A fenti táblázatból is jól látható, hogy a **COVID járványhelyzettel kapcsolatban jelentős mértékű többletköltsége** keletkezett kórházunknak, mind a beszámolási időszakban, mind az azt követő évben egyaránt. A **2020. év folyamán** Felügyeleti Szervünk kérésének eleget téve **összesen 4 alkalommal került sor a többletköltségek felmérésére:**

- 2020. január – 2020. június hónapok vonatkozásában: 122.279.747 Ft
- 2020. július – 2020. október hónapok vonatkozásában: 271.105.008 Ft
- 2020. november hónap vonatkozásában: 153.105.351 Ft
- 2020. december hónap vonatkozásában: 150.633.861 Ft

Ennek megfelelően az év folyamán **összesen 697.123.967 Ft COVID többletköltség került lejelentésre**, mely:

- **126.872.182 Ft-os** nagyságrendben tartalmaz **személyi jellegű kiadásokat és azok munkáltatót terhelő járulékvonzatát**. Ezen összeg tartalmazza többek között a járványhelyzet miatt elrendelt készenléteket, túlórákat, létrehozott plusz műszakok többletköltségeit, a különböző osztályok plusz ügyeleti költségeit, a másik egészségügyi intézménybe kirendelet munkatársak illetményét, a szakdolgozók áthelyezéséhez kapcsolódó többletkifizetéseket, valamint az az Intenzív osztályon létrehozott COVID I. és II. részlegek esetében a munkatársak alapilletményeit, ügyeletét és túlóráinak költségeit.
- **466.383.983 Ft-os** mértékben tartalmaz **dologi kiadásokat**, melyek tartalmazzák többek között:
 - az Intézeti Gyógyszertár járványhelyzettel kapcsolatban felmerülő többletgyógyszer és fertőtlenítőszer beszerzéseit;
 - a különböző eszközök és ingatlanok karbantartásával, javításával összefüggő többletkiadásokat, a fertőtlenítő takarítások értékeit, a munkavállalók áthelyezése miatt felmerülő szállítási többletkiadásokat, stb.;
 - vaalmint a Logisztikai Osztály különféle szakmai és üzemeltetési anyagbeszerzéseit a COVID elleni védekezéssel kapcsolatban. Ilyen védőeszközök pl.: a különböző védőoverallok, zsilipruhák, látogatóköpenyek, szájmaszkok, FFP2-es és FFP3-as maszkok, mintavevőcsomagok, zárt rendszerű leszívok, felületfertőtlenítőszer, vizsgálókesztyűk, fecskendők, különböző kanülök, oxigénmaszkok, stb.
- továbbá **103.867.802 Ft-os** nagyságban a védekezéssel összefüggő **beruházások és felújítások többletkiadásait**, mely összeg magában foglalja:
 - az orvosi gázhálózat bővítésének, szerelésének költségeit;
 - hidegködképzők beszerzéseit;
 - új COVID részlegek létrehozásával kapcsolatos munkálatok költségeit;
 - testhőmérséklet mérő és arcmaszk ellenőrző készülék beszerzését, stb.;

A fentiekben jelzett többletköltségek lejelentését követően a beszámolási időszakban egy alkalommal – a **2020. január – 2020. június hónapok között jelentett** és elkülönítetten nyilvántartott **többletkiadások (122.279.747 Ft)** – 2020. szeptember 30.-án, mint **utólagos támogatás megtérítésre kerültek** kórházunk részére.

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 (OKFŐ, korábban: ÁEEK) a 2020. január 1-jén ismert működési és felhalmozási bevételekkel és kiadásokkal hagyta jóvá 20.660.715.000 Ft volumenben.

A **2020. évi költségvetésünk** összeállításakor még nem voltak ismertek, illetve év közben **pénzügyileg később** kerültek rendezésre az alábbi tételek:

- A 2019. évi jóváhagyott pénzmaradvány előirányzati összege. (1.082.200.133 Ft)
- Központi, irányító szervei támogatásként kapott összeg:
 - 2020. évi bérkompenzáció (15.178.440 Ft),
 - 2020. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása (31.434.641 Ft),
 - „A Műtőblokk IV. betegfelvonó villamos felújítása valamint a Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület I. és II. felvonója üzembiztonságához szükséges javítások” AEEK/67196-2/2020-es iktatószámú Vis Maior támogatói okirat alapján kapott támogatás (11.119.511 Ft);
 - az IV/7154-1/2020/EKF iktatószámú HUNCHEST (2020) kódszámú tüdőrákszűrő pilot program keretében kapott 3.556.000 Ft összegű támogatás;
 - a „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2019) elnyert teljes támogatási összegből történő részösszeg (oktatási célra) leutalása (9.023.000 Ft);
 - a GYDIAB-20-18-as „Az 1-es típusú diabétesszel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétes centrumok részére” azonosító számú projekt keretében folyósított 12.293.421 Ft összegű támogatás;
 - „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására kapott összegből (239.965.745 Ft),
 - „rég típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatási összegéből (3.686.377 Ft)
 - valamint a COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegek, költségek utólagos megtérítésére kapott 122.279.747 Ft összegű támogatásból tevődik össze.
(Mindösszesen: 448.536.882 Ft)
- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól 2020. évben működési célra átvett pénzeszközök értékei. (2.695.075 Ft) – képzési díjak és labordiagnosztikai anyagok támogatása.
- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól 2020. évben felhalmozási célra átvett pénzeszközök értékei. (2.000.000 Ft) – kardiológiai ultrahang fej részbeni támogatása.
- Magánszemélyektől (30 fő – 546.000 Ft), valamint egyéb vállalkozásoktól (6 cég – 2.248.000 Ft) a COVID vírussal kapcsolatos védekezésre kapott támogatás.

- A Vas Megyei Kormányhivaltól működési (oktatási) célra – Sugárterápiás szakasszisztens képzési program keretében – kapott 1.800.000 Ft pályázati támogatás.
- Az Európai Unió forrásból finanszírozott pályázatokra kapott támogatások:
 - EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as „Egészségügyi humánerőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” projekt időközi és záró kifizetési igényeire kapott támogatás (63.581.953 Ft),
 - EFOP-1.8.21-18-2019-00031-es „Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátást nyújtó Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” projekttel kapcsolatban folyósított támogatási előleg és időközi kifizetési igény (8.342.927 Ft),

Mindösszesen: 71.924.880 Ft

- 2020. évben a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott működési támogatások:
 - 2020. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak felosztásából (2020. év végi kasszamaradvány) 59.630.400 Ft,
 - gyógyfürdő térítéséből 128.712 Ft,
 - közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése 334.990.994 Ft,
 - a kórház többletteljesítménye, valamint a méltányossági vizsgálatok, gyógyszerek és tételes elszámolású készítmények után 2.971.939.879 Ft összegű működési célú támogatások.

Mindösszesen: 3.366.689.985 Ft.

- A 31335-3/2020-as „Gyermekosztály részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából” (100.000 Ft) iktatószámú támogatási szerződés alapján Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától felhalmozási célra kapott támogatás.
- Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott működési célú 78.125.173 Ft összegű támogatás egy korábbi évben felmerült kártérítési per utólagos megtérítésre.
- Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott felhalmozási célú Vis Maior támogatás:
 - „A Sebészeti épület nyugati szárnyának belső és épületen kívüli szennyvízcsatorna alapvezetékeinek cseréje” (16.535.170 Ft) - AEEK/50618-2/2020;

A fentiekben részletezett év közben kapott támogatások, pénzeszközök nagyban hozzájárultak a kórházunk szakmai munkájának-, a folyamatos betegellátás színvonalának emeléséhez.

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

2020. évben – az év eleji minimálbér-, bérminimum- és 3 évenkénti kategóriaváltás miatti béremelést követően – az **egészségügyi ágazatban** újabb **béremelés** történt 2020. január 1-i, majd 2020. november 1-i hatállyal. A bérfelvezetés mértékét, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételét a 256/2013. (VII. 05.) számú Kormányrendelet szabályozta.

A kormányrendelet:

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

bérezését szabályozta.

Fenti béremelés a foglalkoztatotti **1.947,9 fős létszám mintegy 66,6 %-át érintette, azaz 1.297,1 főt.**

A központi bérfejlesztésből, kórházunkban – az orvosi és egyéb egyetemi végzettségű munkakörben dolgozók kivételével – **280,8 fő ismételen nem részesült**, amely az összfoglalkoztatotti létszám közel 14,4 százaléka.

Évek óta nem részesültek ágazati béremelésben:

- Gazdasági, műszaki, ügyviteli foglalkoztatottak, 77,3 fő
- Fizikai munkakörben foglalkoztatottak közül 203,5 fő (takarítók, betanított munkások, raktárosok, gépkocsivezetők, telefonközpontosok)

b. az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;

Népegészségügyi célú vastag- és végbélszűrés

A 10/2019. (VI.19.) EMMI rendeletben „*egy-
egy miniszteri rendeletnek a népegészségügyi célú, célzott vastag- és végbélszűréshez kapcsolódó módosításáról*” foglaltak alapján Kórházunk is részt vesz a népegészségügyi programban. Ennek keretében a népegészségügyi célú vastagbélvizsgálatot a Kórház Gasztróenterológiai Osztálya 2019. február hónapban kezdte el. A beszámolási időszakban összesen 141 vizsgálat történt meg, azonban a COVID-19 járvány miatt a szűrések több hónapban szüneteltek.

A szűrésre vonatkozó TVK mentes beavatkozás kódok 2019. augusztus 7-től számolhatóak el a NEAK felé, melyből a Kórház köteles fenti beavatkozások után járó díjazás 80%-át kifizetni a szűrést végző orvos és szakdolgozó díjazására, amely az adó- és járulékterheket is tartalmazza. A beszámolási időszakban a dolgozók részére kifizetett összeg ezen a jogcímen bruttó 1.804.116 Ft volt.

A beszámolási időszakban a szűrésekre kapott finanszírozás összege 2.604.690 Ft volt.

Többletkapacitás-befogadás

A Kórház által 2018. évben beszerzett PET-CT eszközre és nagyértékű finanszírozású vizsgálatokra 2018. évben beadott többletkapacitás befogadási kérelem 2020. április 1-jével került befogadásra a NEAK által! A finanszírozási szerződés megkötése sajnos hosszabb időt vett igénybe a területi ellátási kötelezettség megosztásának nehézségei miatt, így 2020. szeptember 1-jével került megkötésre, finanszírozása onnan indult. A befogadott éves esetszám 730 db, melynek összege 140.160.000 Ft, melyből a beszámolási időszakban (4 hónap) 56 vizsgálatot számoltunk el.

Szintén 2018. évben nyújtotta be Kórházunk a stroke ellátásra (csillagos HBCs) vonatkozó többletkapacitás befogadási kérelmét, azonban ennek befogadása a mai napig nem történt meg, a Kórház önerőből végzi ezen beavatkozásokat azóta is!

c. az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása (különös tekintettel a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet szerinti feladatok - 93/2018. (V. 4.) Korm. rendeletben meghatározott eljárásrend alapján végrehajtott - átadás-átvételének hatására);

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

A 94/2018. (V. 22.) Korm. rendeletben, valamint a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendeletben foglaltak **kórházunkra nem vonatkoznak, működését nem érintették.**

d. az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok, illetve azok okainak bemutatása;

A **központi bérintézkedés**, mind a 2017 novemberében végrehajtott orvosi, mind pedig a 2017-2020. években megvalósult szakdolgozói ágazati béremelések dolgozói **megelégedettséggel párosultak**. Ezt igazolja az a tény, hogy kórházunkban, orvosi munkakörben nagy hiányról nem tudunk számot adni, sőt az utóbbi években folyamatosan növekedett a létszámuk. A létszámnövekedés köszönhető azon új típusú rezidensek munkában állásának is, akiknél a munkáltató az Országos Kórházi Főigazgatóság (OKFŐ, korábban ÁEEK), de elsődleges képzőhelyként a munkavégzés kórházunkban történik. 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.

Problémaként jelentkezik, hogy a **szakápolói** munkakörben a **több lépcsőben megvalósuló, 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 Kórház 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; PTE-SZESZI Eü.i OKJ képzések; Munkaügyi Központ, továbbképzéseket végző szervezetek, stb.).

Kórházi infrastruktúrális fejlesztések

2020. infrastruktúrális fejlesztéseit a COVID járvány elleni védekezés uralta. Más jellegű fejlesztés jellemzően az előző évről áthúzódók befejezése illetve halaszthatatlan feladatok megvalósítása volt.

A COVID járvány elleni védekezéssel összefüggő jelentősebb **saját forrásból** megvalósuló **fejlesztések** (nettó értéken):

– Orvosi gáz fejlesztések	56.338.280 Ft
– Költözésekkel kapcsolatos munkák	27.393.079 Ft
– Rámpák kialakítása (idegsebészet, műtőblokk, kórbonctan)	7.585.766 Ft
– Betegmegfigyelő rendszer, medikai hálózat, telefon fejlesztése	2.349.252 Ft
– PCR labor kialakítása	1.783.697 Ft
– Váró- és tetemhűtő konténer telepítése	1.159.763 Ft

Egyéb fejlesztések (nettó értéken):

– Elektromos autók töltőpontjainak kiépítése	1.171.345 Ft
– A CSBSZ 2019. pályázat kivitelezési munkálatai	30.539.105 Ft
– Sebészeti épület nyugati szárny csatornahálózat felújítása	13.019.819 Ft
– Komplex épület lefolyóhálózat részleges felújítása	12.010.019 Ft
– Komplex épület I., II. felvonó felújítása	5.052.710 Ft
– Műtőblokk IV. felvonó korszerűsítése	3.702.810 Ft
– Mellkassebészet orvosi szoba felújítása	960.000 Ft
– Onkoradiológia I. emelet alatti földem megerősítése	986.423 Ft

Fentiekből a nem saját forrásból megvalósuló beruházások és felújítások melyek a beszámolási időszakban valósultak meg az alábbiak:

- A Szülészeti Nőgyógyászati osztály gyermekágyas részlege felújításának II. üteme a „Családbarát szülészeti ellátás 2019.” című pályázat által biztosított forrásból valósult meg (55.423.120 Ft).
- Fenntartói vis maior támogatás keretében valósult meg a Sebészeti épület csatorna-rekonstrukciója és a Komplex tömb valamint a Műtőblokk felvonói felújítása. (27.654.681 Ft)

Informatikai szolgáltatások és fejlesztések

Az egészségügyet körülvevő jogi környezet változása is jelentős hatással volt a Kórház által nyújtandó szolgáltatások minőségére. A 2020-as évre vonatkozóan a Digitális Kormányzati Ügynökség részére benyújtott informatikai fejlesztési terv tényleges megvalósulása az alábbiak szerint alakult:

- a 2020-as tervben a Kórház eredetileg 11 db beszerzést (pl.: kliens számítógépek, nyomtatási eszközfeltételek, központi hálózati eszközök, szerverek stb.) szerepeltetett, amelyekhez 70 db beszerzési tétel tartozott, összesen nettó 118,6 millió forint értékben;
- az eredeti tervből 7 db beszerzés valósult meg, összesen nettó 17,2 millió forint értékben
- az igények időközben bekövetkezett változása miatt 48 db terven kívüli igény is benyújtásra került, összesen nettó 360,4 millió forint értékben (pl.: a medikai rendszer 36 hónaposra tervezett karbantartási szerződése)
- a 2020-as évben összesen 54 db beszerzési eljárás indult meg, amelyből 50 db zárult le sikeresen, összesen 227,7 millió forint értékben.

A fenti számokból látható, hogy a 2020-as évben az eredetileg tervezetthez képest jelentős volt a terven kívüli beszerzések száma. Ez részben magyarázható a COVID19 járvány miatti veszélyhelyzet következtében előállt rendkívüli beszerzési igényekkel, azonban rámutatott a kórházi informatikai tervezési információk, módszerek és eszközök korlátaira is – több olyan beszerzést kellett 2020-ban bonyolítani, amelyekről a 2020-as beszerzési terv összeállításakor (2019 őszén) még nem állt rendelkezésre információ. A beszerzési tervben jelentős értékű (nettó 159,1 millió forint) a Kórház által már 2020-ban engedélyezett és elindított, adminisztratív okok miatt ténylegesen azonban csak 2021-ben beszerzésre kerülő medikai támogatási szerződés (eredetileg 36 hónapra tervezetten, az OKFŐ elvárása alapján azonban 12+12 hónapra mérsékelten).

A Kórháznak a megyei egészségügyi ellátórendszerben elfoglalt helye és az egészségügyi ellátórendszer átalakítása olyan feladatokat támaszt a Kórházzal szemben, amelyeknek történő megfelelés csak hatékonyan és megbízhatóan működő informatikai szolgáltatásokkal lehetséges. Ennek következtében egy fejlesztési koncepció került kidolgozásra és elfogadásra, valamint a beszámolási időszak végén megkezdődött annak megvalósítása.

Az elfogadott fejlesztési koncepció alapján úgy kellett átgondolni, megszervezni és működtetni a Kórház részére nyújtott informatikai szolgáltatásokat, hogy azok költséghatékonyan és fenntartható módon tudják támogatni a vezetői döntéshozatal, ezáltal a Kórház folyamatos és biztonságos működését.

A fentiek érdekében szükség volt:

- az informatikai szolgáltatások tervezését és finanszírozását meghatározó működési folyamatok átgondolására,

- az informatikai szervezet fejlesztésére (a humán erőforrások biztosítása az elvégzendő feladatok mennyiségéhez, folyamatosságához és összetettségéhez), valamint
- az informatikai műszaki infrastruktúra korszerűsítésére.

A 2021-es gazdálkodási év folyamán a fenti fejlesztési koncepció folytatásaként az informatikai műszaki infrastruktúra tervezett és ütemezett megújítása valósul meg (legfőbb feladatként a **központi hálózati switch** cseréje az üzembiztonság és a nagyobb sávszélesség érdekében, a **medikai és képalkotó rendszer szerver- és tárolóegységeinek** a cseréje, **hálózati nyomtatópark** részleges megújítása).

Közbeszerzési eljárások

Kórházunk működési tevékenységének értékeléséhez szorosan kapcsolódnak a beszámolási időszakban megvalósított közbeszerzési eljárások.

A pandémia időszakában jelentős nehézségekkel kellett e tárgykörben is Kórházunknak megküzdeni, mely nem kizárólag a hektikus felhasználással függ össze, hanem a veszélyhelyzet kihirdetését követő jogszabályi, valamint utasítások változásaival is.

A közbeszerzések rendszerében az alábbi jelentős változások történtek a beszámolási időszakban:

- Az eljárás ellenőrzése és az engedélyezése tárgyában 2020. májusától jogszabályváltozás miatt szinte a teljes beszerzési volumen – amely nem esik más kivételes szabály alá – a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságon keresztül kerülhet beszerzésre. Ez alól kivételt jelentenek azon termékek és szolgáltatások körére, amelyekre vonatkozóan a beszerzés időpontjában keret megállapodás nem áll rendelkezésre.
- Másik jelentős változás, hogy az illetékes Minisztériumnak, valamint az Operatív Törzsnek külön hozzá kell járulnia az adott beszerzés, illetve a közbeszerzés kiírásának elindításához.
Ez a beszámolási időszakban azt eredményezte, hogy akár hónapokat is elhúzódott egy-egy eljárás megindítása, a szükséges engedélyek beszerzésének időigényessége miatt. Ennek eredményeként a Kórház a nyári időszakban nem tudott közbeszerzést elindítani, tekintettel arra, hogy nem állt rendelkezésre engedély.

A 2020. évi közbeszerzési tervünkben összesen 35 közbeszerzési eljárás lebonyolításával számoltunk, amely a 2019 - es évből áthúzódó tendereket nem tartalmazta. A beszámolóval érintett évben 24 eljárást sikerült a tárgyévben lezárunk.

Eljárás fajtája	Darabszáma	Értéke (nettó)
Uniós nyílt - árubeszerzés	18	2.224.583.439 Ft
Uniós nyílt - szolgáltatás	4	3.132.528.212 Ft
Nemzeti nyílt - árubeszerzés	1	30.258.304 Ft
Nemzeti nyílt - szolgáltatás	1	72.000.000 Ft
Mindösszesen	24	5.459.369.955 Ft

Fenti közbeszerzési eljárások keretében mindösszesen 54 szerződés került megkötésre, egy- egy tender vonatkozásában akár több ajánlattevővel, tekintettel a részajánlat tételi lehetőségekre.

Kórházunk törekedett arra, hogy az eljárások időtartama 1 évnél hosszabb volumenű legyen, mellyel a biztonságot, a kedvezőbb ajánlattételi lehetőségeket célozta meg, azonban ezek engedélyezése nem minden esetben valósult meg.

Az utasítások a 12 hónapos időtartamú szerződéskötést engedélyezték – a 12 hónapos meghosszabbításának külön engedélyhez kötött lehetőségével.

Fentiekől eltérően a korábbi engedély birtokában 120 hónapra köthettünk szerződést a „Hőenergia-szolgáltatás beszerzése, szolgáltatási szerződés keretében energiahatékonyságot növelő beruházással, üzemeltetéssel, karbantartással, hibaelhárítással és az energiamenedzsment rendszer kiépítésével, működtetésével” címmel kiírt közbeszerzés lefolytatását követően.

A beszámolási időszak során megfigyelhető az **előzetes vitarendezések** számának növekedése, ugyanakkor **jogorvoslatra** csak **1 esetben került sor**, mely esetben a **Döntőbizottság helyt adott a Kórház álláspontjának** a laboratóriumi vegyszerek beszerzése tárgyában kiírt közbeszerzési eljárás tekintetében.

II. RÉSZLETES INDOKLÁS (AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA)

1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Kórházunk 2020. évi főbb bevételi és kiadási előirányzatainak és azok teljesítéseinek alakulását, valamint a 2017-2018-2019. évi tényleges teljesítési adatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
2017-2019. évi tényadatai és 2020. évi előirányzatai, teljesítése

Megnevezés	2017. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2018. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2019. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2020. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2020. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2020. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	/adatok Ft-ban/ 2020. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	21 310 289 895	23 085 630 600	22 695 339 812	20 660 715 000	25 541 642 986	24 475 089 863	1 066 553 123
Személyi juttatások (K1)	7 661 628 733	9 093 763 446	9 415 229 476	9 427 251 000	10 796 561 960	10 747 583 551	48 978 409
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 806 317 914	1 896 034 047	1 871 503 993	1 669 664 000	1 871 329 356	1 860 743 994	10 585 362
Dologi kiadások (K3)	9 451 898 941	10 679 596 536	10 727 497 807	9 002 100 000	12 559 222 601	11 574 599 032	984 623 569
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	13 486 240	11 882 831	80 130 887	6 000 000	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	372 461	271 012 035	34 915 534	0	11 283 127	11 283 127	0
Beruházások (K6)	1 396 965 298	334 339 382	233 200 265	450 500 000	83 479 865	61 827 568	21 652 297
Felújítások (K7)	483 263 598	799 002 323	332 776 835	105 200 000	211 255 456	210 541 970	713 486
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	33 033 810	0	85 015	0	8 510 621	8 510 621	0
Finanszírozási kiadások (K9)	463 322 900	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	22 708 529 646	23 459 334 047	23 777 539 945	20 660 715 000	25 541 642 986	25 541 642 986	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	18 773 987 832	20 578 494 696	21 638 129 902	19 424 595 000	22 934 792 111	22 934 792 111	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	343 786 600	109 131 370	385 162 000	0	24 978 097	24 978 097	0
Működési bevételek (B4)	896 128 535	1 069 495 340	1 029 866 567	1 221 200 000	1 028 726 688	1 028 726 688	0
Felhalmozási bevételek (B5)	2 000	1 000 000	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	3 004 150	8 918 134	2 258 500	0	5 489 075	5 489 075	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	361 992	87 413 392	4 651 000	0	2 000 000	2 000 000	0
Maradvány igénybevétele (B813)	2 350 322 181	1 398 239 751	373 703 447	0	1 082 200 133	1 082 200 133	0
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	340 936 356	206 641 364	343 768 529	14 920 000	463 456 882	463 456 882	0
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE	1 398 239 751	373 703 447	1 082 200 133			1 066 553 123	

A kiadásoknál a 2020. évi **tényleges teljesítés** és a **módosított előirányzat közötti 1.066.553.123 Ft-os nagyságrendű különbséget a kórházunk maradványával egyezik meg**, tekintette arra, hogy a bevételi módosított előirányzati értékek a **tényleges teljesítési összegekkel megegyezően** került visszacsökkentésre.

A **bevételeknél a 2020. évi módosított előirányzat és a **tényleges teljesítés között különbség nem keletkezett****, „Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – **Áht.** 30. § (3) bekezdésében” szereplő **előírásoknak megfelelően**. A beszámolási időszak végével a bevételi előirányzati adatok a **tényleges teljesítési adatokra kerültek csökkentésre**.

Az „eltérés” a maradvány-kimutatásnál részletezetteknek megfelelően az alábbi tételekből tevődik össze:

- **Személyi jellegű kiadásoknál, a munkaadókat terhelő járulékoknál, valamint a dologi kiadásoknál jelentkező 1.044.187.340 Ft-os nagyságrendű eltérés**
 - egyrészt a **2020. évi bérkompenzáció** támogatásához kapcsolódó elszámolásból adódó **2020. évi visszafizetési kötelezettségből – 68.223 Ft (szabad maradvány)**;
 - a **HUNCHEST (2020)** kódszámú **tüdőrákszűrő pilot programra** folyósított **fel nem használt 3.556.000 Ft összegű – visszafizetési kötelezettséggel terhelt – támogatásból (szabad maradvány)**;
 - az **EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as**, az **EFOP-1.10.3-2017-00027-es**, az **EFOP-1.10.4-18-2019-0008-as**, valamint az **EFOP-1.8.21-18-2019-00031-es** azonosító számú projektek keretében **leutalt időközi- és záró kifizetési igényekből és támogatási előlegekből 2020. évben fel nem használt összeg – 64.946.945 Ft; (kötelezettségvállalással terhelt – az Ávr. 150. § (1) bekezdésének f) pontja értelmében)**
 - a **GYDIAB-20-18-as** és a **CSBSZ-2019-es** projektekre folyósított támogatási összegekből a beszámolási időszakban fel nem használt **8.302.580 Ft-ból; (kötelezettségvállalással terhelt – az Ávr. 150. § (1) bekezdésének l) pontja értelmében)**
 - valamint **egyéb előzetes és végleges kötelezettségvállalásokból – 2021. évben esedékes fizetési határidejű számlákból – tevődik össze – 967.313.592 Ft; (kötelezettségvállalással terhelt – az Ávr. 150. § (1) bekezdésének e) pontja értelmében)**
- A **beruházások és felújítások** kiadási jogcímenek jelentkező 2020. évi pénzügyi teljesítés látszólagos elmaradása (**22.365.7836 Ft**) a módosított előirányzathoz viszonyítva a **2021. évben esedékes fizetési határidejű számlákból – melyek teljesítése 2020. évben megtörtént – tevődik össze. (kötelezettségvállalással terhelt – az Ávr. 150. § (1) bekezdésének e) pontja értelmében)**

Az egyes bevételi jogcímek alakulása:

- **Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)** eredeti előirányzata a beszámolási időszakban **19.424.595.000 Ft** (NEAK bevételek + bértámogatás + közforgalmú gyógyszertár árkiegészítése) volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 22.934.792.111 Ft**, azaz a teljesítés 18,1%-kal, **3.510.197.111 Ft** értékben haladja meg a meghatározott eredeti előirányzatot. Ezen „bevételi többlet” az alábbiakból tevődik össze:

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott támogatás 3.366.689.985 Ft

- a 2020. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak (59.630.400 Ft) felosztásából (2020. év végi kasszamaradvány),
- a gyógyfürdő térítéséből (128.712 Ft),
- a közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése (334.990.994 Ft),
- valamint a kórház többletteljesítménye, a méltányossági vizsgálatok, gyógyszerek és tételes elszámolású készítmények után (2.971.939.879 Ft) kapott működési célú támogatásokból tevődik össze.

Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokra és azok hazai társfinan. 63.581.953 Ft

- Az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as azonosító számú Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó működési célú támogatások. (időközi- és záró kifizetési igények)

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok 78.125.173 Ft

- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól jogerősen lezárt pereken, illetve peren kívüli egyezségeken alapuló fizetési kötelezettségek teljesítésére utólag biztosított működési célú támogatásából.

Elkülönített állami pénzalapok 1.800.000 Ft

- A „Sugarterápiás szakasszisztens képzési program” keretében a Vas Megyei Kormányhivaltól működési célra kapott támogatás.

- **Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) 24.978.097 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokra és azok hazai társfinan. 8.342.927 Ft

- Az EFOP-1.8.21-18-2019-00031-es azonosító számú Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó támogatások. (támogatási előleg és időközi kifizetési igény)

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok 16.535.170 Ft

- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott vis maior támogatás.
A Sebészeti épület nyugati szárnyának belső és épületen kívüli szennyvíz-csatorna alapvezetékeinek cseréje” AEEK/50618-2/2020-as iktatószám.

Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik 100.000 Ft

- A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától a Gyermekosztály részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából.

- Az intézményi **Működési bevételek (B4)** eredeti **előirányzata** a beszámolási időszakban **1.221.200.000 Ft** volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 1.028.726.688 Ft**, azaz a teljesítés 15,8%-kal, **192.473.312 Ft** értékkel **maradt el a meghatározott eredeti előirányzattól, melynek oka:**

- **egyrészt, hogy magasabb bevételi tervvel számoltunk az intézményi működési bevételeknél, melyet teljesíteni nem tudtunk behajtási lemaradás, kintlévőségek nem teljesülése miatt,**
- **másrészt pedig a COVID járványhelyzettel kapcsolatban számos partnerünk folyamodott bérleti díj mérséklési kéréssel kórházunkhoz, melyet lehetőségeinkhez mérten a járványhelyzetre való tekintettel – jelentősen visszaesett forgalom, akár tevékenység szüneteltetése jogszabály alapján, stb. – engedélyeztünk részükre. Pl.: kórházi telephelyeken működő büfék, automaták, szolgáltatások stb.**

A Működési bevétel eredeti előirányzata Kórházunk költségvetési szervvé történő átalakulásától (2013. évtől kezdődően) minden évben 1.221.200.000 Ft nagyságrendben került meghatározásra az elemi költségvetés megtervezésekor, ezen „túltervezett” eredeti összesen történő módosításunkat eddig nem fogadták el, ahhoz évről évre csak közelíteni tudunk az évről évre növekvő tendenciájú bevételi adatokat.

- Az **egyéb Működési célú átvett pénzeszközök (B65) 5.489.075 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb civil szervezetek **2.695.075 Ft**

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól képzési díjak- és labor diagnosztikai anyagokra átvett pénzeszközök.

Háztartások, egyéb vállalkozások **2.794.000 Ft**

- 30 fő magánszemélytől és 6 cégtől a COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre átvett pénzeszközök

- Az **egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) 2.000.000 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb civil szervezetek **4.651.000 Ft**

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól kardiológiai ultrahang fej részbeni támogatására átvett pénzeszköz.

- A **2019. évi költségvetési maradvány igénybevétele (B813) 1.082.200.133 Ft-os nagyságrendje**, melyet:

- a 2019. évi lejárt szállítói tartozásállomány kiegyenlítésére (konszolidáció);
- a COVID járvány elleni védekezéshez kapcsolódó többlet kifizetésekre,
- Európai Unió forrásból és egyéb hazai pályázatokból megvalósuló támogatásra;
- valamint a szabad maradvány „visszautalásával” került felhasználásra.

- A **központi, irányító szervi támogatás (B816) 463.456.882 Ft-os volumene**, mely az alábbiakból adódik: (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

- egyrészt a szociális otthon (Intaháza szociális részleg) normatív támogatásából (14.920.000 Ft)
- a 2020. évi bérkompenzációból (15.178.440 Ft);
- a 2020. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (31.434.641 Ft);

- „A Műtőblokk IV. betegfelvonó villamos felújítása valamint a Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület I. és II. felvonója üzembiztonságához szükséges javítások” AEEK/67196-2/2020-as iktatószámú Vis Maior támogatói okirat alapján kapott támogatásból (11.119.511 Ft);
- az IV/7154-1/2020/EKF iktatószámú HUNCHEST (2020) kódszámú tüdőrákszűrő pilot program keretében kapott 3.556.000 Ft-ból;
- az AEEK/78311-1/2019 projekthez „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2019) elnyert teljes támogatási összegből történő támogatási részösszeg (működési célú – oktatási célra) leutalásából (9.023.000 Ft);
- a GYDIAB-20-18-as „Az 1-es típusú diabéteszrel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére” azonosító számú projekt keretében kapott 12.293.421 Ft összegű támogatási összegből;
- az „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására kapott összegből (239.965.745 Ft);
- valamint a „rég típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatási összegéből (3.686.377 Ft),
- valamint a COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegekre, többletköltségekre kapott utólagos 122.279.747 Ft összegű támogatásokból adódik.

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

		/adatok Ft-ban/			
Megnevezés		2020. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2020. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2020. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2020. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		20 660 715 000	25 541 642 986	24 475 089 863	1 066 553 123
Személyi juttatások (K1)		9 427 251 000	10 796 561 960	10 747 583 551	48 978 409
EBBŐL	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	9 206 062 000	10 541 343 885	10 495 997 916	45 345 969
	Külső személyi juttatások (K12)	221 189 000	255 218 075	251 585 635	3 632 440
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		1 669 664 000	1 871 329 356	1 860 743 994	10 585 362
Dologi kiadások (K3)		9 002 100 000	12 559 222 601	11 574 599 032	984 623 569
EBBŐL	Készletbeszerzés (K31)	4 670 000 000	6 707 155 349	6 309 796 904	397 358 445
	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	105 000 000	101 077 139	101 077 139	0
	Szolgáltatási kiadások (K33)	3 055 000 000	3 832 132 795	3 453 622 079	378 510 716
	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	11 500 000	12 411 872	6 267 615	6 144 257
	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	1 160 600 000	1 906 445 446	1 703 835 295	202 610 151
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		6 000 000	0	0	0
EBBŐL	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	5 931 600	0	0	0
	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	68 400	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)		0	11 283 127	11 283 127	0
EBBŐL	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	9 699 076	9 699 076	0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	1 584 051	1 584 051	0
Beruházások (K6)		450 500 000	83 479 865	61 827 568	21 652 297
EBBŐL	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	360 000	360 000	0
	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 712 000	612 191	612 191	0
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	353 000 000	64 786 734	47 737 682	17 049 052
	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)	95 788 000	17 720 940	13 117 695	4 603 245
Felújítások (K7)		105 200 000	211 255 456	210 541 970	713 486
EBBŐL	Ingatlanok felújítása (K71)	82 835 000	166 342 879	165 781 079	561 800
	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA (K74)	22 365 000	44 912 577	44 760 891	151 686
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		0	8 510 621	8 510 621	0
EBBŐL	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	8 510 621	8 510 621	0
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		20 660 715 000	25 541 642 986	25 541 642 986	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		19 424 595 000	22 934 792 111	22 934 792 111	0
EBBŐL	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	19 424 595 000	22 934 792 111	22 934 792 111	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		0	24 978 097	24 978 097	0
EBBŐL	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	24 978 097	24 978 097	0
Működési bevételek (B4)		1 221 200 000	1 028 726 688	1 028 726 688	0
EBBŐL	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	300 000 000	265 519 812	265 519 812	0
	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	420 000 000	317 127 768	317 127 768	0
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	50 000 000	66 832 971	66 832 971	0
	Ellátási díjak (B405)	100 000 000	99 286 210	99 286 210	0
	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	60 000 000	56 224 162	56 224 162	0
	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	140 000 000	107 716 000	107 716 000	0
	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	0	0	0
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	50 000	154 797	154 797	0
	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	10 000 000	7 377 072	7 377 072	0
	Egyéb működési bevételek (B411)	141 150 000	108 487 896	108 487 896	0
Felhalmozási bevételek (B5)		0	0	0	0
EBBŐL	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		0	5 489 075	5 489 075	0
EBBŐL	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	5 489 075	5 489 075	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	2 000 000	2 000 000	0
EBBŐL	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	2 000 000	2 000 000	0
Maradvány igénybevétele (B813)		0	1 082 200 133	1 082 200 133	0
Központi, irányító szervi támogatás (B816)		14 920 000	463 456 882	463 456 882	0
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE				1 066 553 123	

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
2020. évben**

/adatok Ft-ban/

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változások				Előirányzat változás összesen	Módosított előirányzat
		Országgyűlés	Kormány	Irányító szervei	Intézményi		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	20 660 715 000	0	168 892 828	87 170 742	4 624 864 416	4 880 927 986	25 541 642 986
Személyi juttatások	9 427 251 000	0	42 645 346	198 756 159	1 127 909 455	1 369 310 960	10 796 561 960
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 669 664 000	0	6 913 728	33 893 821	160 857 807	201 665 356	1 871 329 356
Dologi kiadások	9 002 100 000	0	119 333 754	-168 318 487	3 606 107 334	3 557 122 601	12 559 222 601
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000 000	0	0	0	-6 000 000	-6 000 000	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	11 283 127	11 283 127	11 283 127
Beruházások	450 500 000	0	0	11 719 738	-378 739 873	-367 020 135	83 479 865
Felújítások	105 200 000	0	0	11 119 511	94 935 945	106 055 456	211 255 456
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	8 510 621	8 510 621	8 510 621
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	20 660 715 000	0	168 892 828	87 170 742	4 624 864 416	4 880 927 986	25 541 642 986
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	19 424 595 000	0	0	0	3 510 197 111	3 510 197 111	22 934 792 111
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	24 978 097	24 978 097	24 978 097
Működési bevételek	1 221 200 000	0	0	-192 473 312	0	-192 473 312	1 028 726 688
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	5 489 075	5 489 075	5 489 075
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	1 082 200 133	1 082 200 133	1 082 200 133
Központi, irányító szervei támogatás	14 920 000	0	168 892 828	279 644 054	0	448 536 882	463 456 882

MÓDOSÍTOTT BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZEGE 25.541.642.986 FT

- **Eredeti jóváhagyott költségvetési előirányzat 20.660.715.000 Ft**
- **Kormány által biztosított előirányzat 168.892.828 Ft**
 - Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás a 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet, a PM/5630/2020, valamint a PM/5630-5/2020 intézkedés alapján 15.178.440 Ft
 - Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása a 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet, a PM/1497-2/2020, valamint a PM/1497-5/2020 intézkedés alapján 31.434.641 Ft
 - COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegek többletköltségek utólagos támogatása az 1596/2020. (IX. 21.) Korm. határozat alapján 122.279.747 Ft

– Irányító szerv által jóváhagyott előirányzat	87.170.742 Ft
○ Vis Maior támogatás felhalmozási célra – betegfelvonók javítása	11.119.511 Ft
○ HUNCHEST tüdőrákszűrő program keretében kapott támogatás.	3.556.000 Ft
○ Családbarát Szülészet pályázatra (CSBSZ-2019) kapott támogatás	9.023.000 Ft
○ GYDIAB-20-18 projekt keretében kapott támogatási összeg.	12.293.421 Ft
○ EMMI-től kapott „új típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatása.	239.965.745 Ft
○ EMMI-től kapott „rég típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatása.	3.686.377 Ft
○ <i>Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – Áht. 30. § (3) bekezdésében” szereplő előírásoknak alapján az intézményi működési bevételek előirányzatának csökkentése a teljesítések értékére.</i>	<i>-192.473.312 Ft</i>
– Intézményi előirányzat módosítások	4.624.864.416 Ft
○ Működési célú támogatás államháztartáson belülről	5.649.537.902 Ft
• NEAK támogatás többletbevétele.	
• Év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak felosztásából (2020. év végi kasszamaradvány).	
• A Vas Megyei Kormányhivaltól „Sugárterápiás szakasszisztens képzési program” keretében kapott támogatás.	
• Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott támogatás egy korábbi évben felmerült kártérítési per utólagos megtérítésére.	
• EU-s pályázat működési célra kapott támogatása.(EFOP-1.10.2)	
○ Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	24.978.097 Ft
• EU-s pályázat felhalmozási célra kapott támogatása. (EFOP-1.8.21)	
• Emberi Erőforrás Minisztériumtól felhalmozási célra kapott vis maior támogatás. (szennyvízcsatorna alapvezetékeinek cseréje)	
• Önkormányzati felhalmozási célú támogatás a Gyermekosztály részére.	
○ Működési célú átvett pénzeszköz	5.489.075 Ft
Alapítványtól (Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítvány), továbbá magánszemélyektől és egyéb vállalkozásoktól (COVID járvánnyal kapcsolatos védekezésre) kapott pénzeszközök.	
○ Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
Civil szervezettől kapott felhalmozási pénzeszköz. (Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítvány)	2.000.000 Ft
○ Előző év költségvetési maradványának igénybevétele, melynek a felhasználása 2020. évben realizálódott.	1.082.200.133 Ft

MÓDOSÍTOTT KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZEGE	25.541.642.986 Ft
— Eredeti jóváhagyott költségvetési előirányzat	20.660.715.000 Ft
— Kormány által biztosított előirányzat	168.892.828 Ft
○ Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás a 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet, a PM/5630/2020, valamint a PM/5630-5/2020 intézkedés alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása.	15.178.440 Ft
○ Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása a 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet, a PM/1497-2/2020, valamint a PM/1497-5/2020 intézkedés alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása.	31.434.641 Ft
○ COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegek többletköltségek utólagos támogatása az 1596/2020. (IX. 21.) Korm. határozat alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok, valamint dologi kiadások előirányzatának módosítása.	122.279.747 Ft
— Irányító szerv által jóváhagyott előirányzat	87.170.742 Ft
○ Vis Maior támogatás felhalmozási célra – betegfelvonók javítása céljából a felújítások előirányzatának módosítása	11.119.511 Ft
○ HUNCHEST tüdőrákszűrő program keretében kapott támogatásból a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások előirányzati összege került módosításra.	3.556.000 Ft
○ Családbarát Szülészet pályázatra (CSBSZ-2019) kapott támogatásból, a dologi kiadások (oktatási célú) előirányzati összege a Támogatói Okiratban meghatározott mértékben került módosításra.	9.023.000 Ft
○ GYDIAB-20-18 projekt keretében kapott támogatási összegből a Támogató Okiratban szereplő dologi kiadások és beruházások előirányzati összegek kerültek módosításra.	12.293.421 Ft
○ EMMI-től kapott „új típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjainak és dologi kiadásaira került tervezésre.	239.965.745 Ft
○ EMMI-től kapott „rég típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjainak és dologi kiadásaira került tervezésre.	3.686.377 Ft
○ <i>Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – Áht. 30. § (3) bekezdésében” szereplő előírásoknak alapján az intézményi működési bevételek előirányzatának csökkentése a teljesítések értékére. Melynek következtében a dologi kiadások előirányzata kerül csökkentésre.</i>	-192.473.312 Ft
— Intézményi előirányzat módosítások	4.624.864.416 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)	4.624.864.416 Ft

- b. konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (kiemelten a rendkívüli kormányzati intézkedésre szolgáló tartalék, a Központi Maradványelszámolási Alap, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartalék, a központi költségvetés céltartalékai, a Gazdaságvédelmi Alap, illetve a Beruházás Előkészítési Alap terhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra);*

A Kormánytól a beszámolási időszakban 168.892.828 Ft támogatásban részesültünk.

- **2020. évi bérkompenzáció** címén **15.178.440 Ft** összegű támogatásban részesültünk, melynek felhasználása a beszámolási időszakban megtörtént. Ugyanakkor a kapott támogatásból pénzmaradvány jóváhagyása után **68.223 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett** utólagos tényleges elszámolás miatt. (szabad maradvány)
- **2020. évi minimálbér és garantált bérminimum támogatása** címén **31.434.641 Ft**-ban részesültünk, melynek felhasználása a tényleges elszámolás alapján teljes összegben megtörtént, visszafizetési kötelezettségünk nem keletkezett.
- A beszámolási időszakban a **COVID** járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegeket, költségeket a felügyeleti szervünk (OKFŐ, korábban: ÁEEK) a 2020-as évvel kapcsolatban 4 alkalommal mérte fel. Ennek keretében az első felmérés eredményeként 2020. év elejétől 2020. június 30.-áig felmerült és **lejelentett többletköltségek** utólagos fedezetére 2020. szeptember 30.-án **122.279.747 Ft** összegű támogatásban részesültünk az 1596/2020. (IX. 21.) Kormányhatározat alapján

Irányító szervi támogatás címén 279.644.054 Ft-ban részesült Kórházunk 2020. évben.

- **Vis Maior támogatás** címén **11.119.511 Ft** összegű támogatásban részesültünk az **AEEK/67196-2/2020**-as iktatószámú Támogatói Okirat alapján, melyet teljes egészében a Műtöblook IV. betegfelvonó villamos felújításából, valamint a Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület I. és II. felvonója üzembiztonságához szükséges javításokból eredő **szállítói kötelezettségek** kifizetésére fordította kórházunk.
- Az **IV/7154-1/2020/EKF** iktatószámú **HUNCHEST (2020)** kódszámú **tüdőrákszűrő pilot program** résztvevőjeként 2020. november 20.-án **3.556.000 Ft** összegű támogatásban részesült kórházunk. A pilot program keretében 122 db alacsony dóziszú CT-vel történő tüdőrákszűrés és 44 db fluid biopszia elvégzésére került volna sor. A program végrehajtása a beszámolási időszakban jelentkező COVID járványügyi helyzetre való tekintettel megghiúsult, a kapott támogatási összeg, mint szabad maradvány jelentkezik.

/Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) változásai, módosításai következtében!/

- Az **AEEK/78311-1/2019** projekthez „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (**CSBSZ-2019**) elnyert teljes támogatási összegből történő támogatási részösszeg (oktatási célra) leutalása (**9.023.000 Ft**), melynek **pénzügyi felhasználására a beszámolási időszakban és az azt követő évben kerül sor.**
- A **GYDIAB-20-18**-as „Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjuk jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére” azonosító számú projekt keretében kapott **12.293.421 Ft** összegű támogatási összeg. A támogatási összegből 2020. december 31.-éig 12.025.721 Ft került felhasználásra, míg

a fennmaradó 267.700 Ft felhasználására a beszámolási időszakot követően kerül sor, tekintettel arra, hogy a kialakult járványhelyzetre való tekintettel a pályázat megvalósításának végső határideje 2021. június 30.-ára módosult.

- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól **kapott „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására** kapott összegből **239.965.745 Ft**, a beszámolási időszak végéig **teljes egészében felhasználásra került.**
- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott **„rég típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatására kapott 3.686.377 Ft**, mely a beszámolási időszakban teljes egészében felhasználásra került.

Egyéb intézményi előirányzatok felhasználása (4.624.864.416 Ft)

- **Európai Unió fejlesztési támogatások** (EFOP-1.10.2-17-2017-00048, valamint EFOP-1.8.21-18-2019-00031) címén működési kiadásainkra **63.581.953 Ft**, míg felhalmozási kiadásainkra **8.342.927 Ft** összegű támogatást/támogatási előleget kaptunk, melyekkel kiadási és bevételi előirányzatainkat növeltük.
- 2020. év végi **gyógyító-megelőző ellátások maradványainak felosztásából** kórházunk **59.630.400 Ft** nagyságrendben részesült, melynek felhasználása a beszámolási időszakban teljes mértékben megtörtént.
- A beszámolási időszakban az Emberi Erőforrás Minisztériumtól a **Sebészeti épület nyugati szárnyának belső és épületen kívüli szennyvízcsatorna alapvezetékeinek cseréje** tárgyban **16.535.170 Ft** összegű felhalmozási célú **vis maior** támogatásban részesültünk, melynek felhasználása a beszámolási időszakban teljes értékben megtörtént.
- Az Emberi Erőforrások Minisztériumától kórházunk 2020. évben **„működési célú egyéb támogatás fejezettől”** jogcímen **78.125.173 Ft** támogatásban részesült egy korábbi évben felmerült kártérítési per utólagos megtérítésével kapcsolatban. A támogatás felhasználásával kapcsolatos szakmai és pénzügyi beszámoló benyújtásra, azóta pedig az EMMI részéről elfogadásra is került.
- A **Vas Megyei Kormányhivataltól működési (oktatási) célra** „Sugárterápiás szakasszisztens képzési program” keretében kórházunk **1.800.000 Ft** pályázati támogatásban részesült, melynek felhasználásra a beszámolási időszakban sor került.
- A **Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától 100.000 Ft-os** értékben kaptunk működési célra **támogatást**, a 31335-3/2020-as „Gyermekosztály részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából” iktatószámú Támogatási Szerződés alapján. A kapott támogatás felhasználására a beszámolási időszakban, teljes mértékben sor került.
- **Alapítványoktól, magánszemélyektől és egyéb vállalkozásoktól** a beszámolási időszakban működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközökből a **teljes 7.489.075 Ft felhasználásra került**, a megadott céloknak megfelelően.

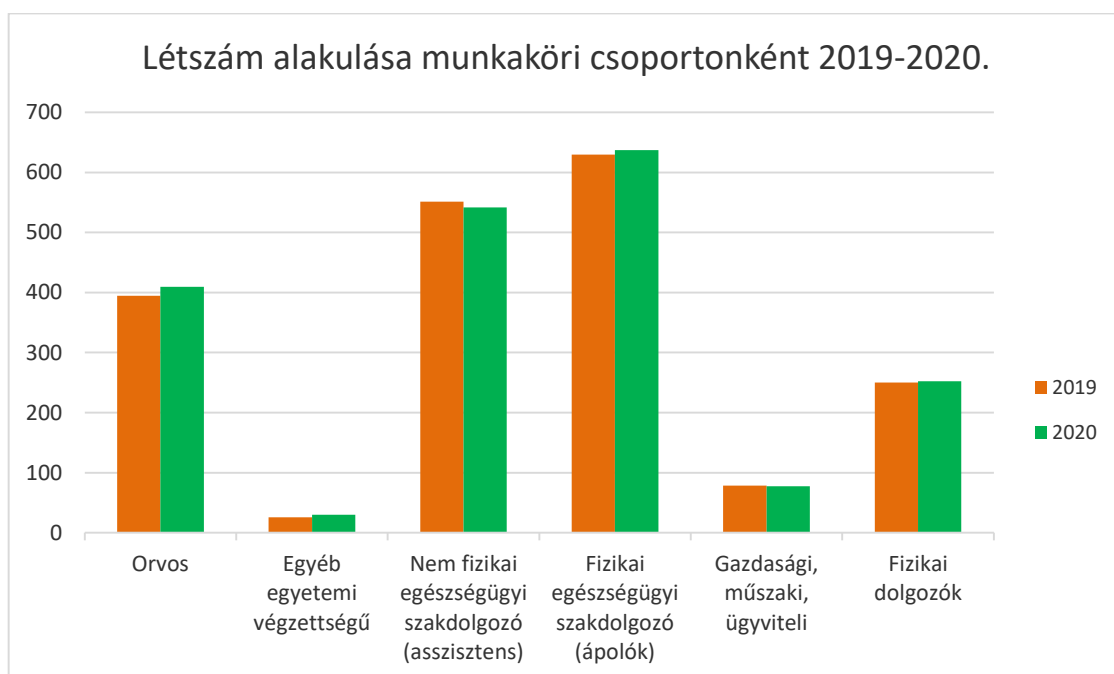
c. az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

- 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 foglalkoztatási jogviszony változása, a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása, a változások elemzése, értékelése, álláshely-gazdálkodásból eredő többletkifizetések teljesítése, egyéb központilag elrendelt egyszeri juttatások kifizetésének teljesítése, előmeneteli rendszer módosulása, ösztönzési kereset-kiegészítések);

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft-ban)	Tényleges teljesítés (Ft-ban)	Eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
Rendszeres személyi juttatás (K1101)	7 316 398 885	7 304 718 193	11 680 692
Nem rendszeres személyi juttatás (K1102-K1113)	3 224 945 000	3 191 279 723	33 665 277
Külső személyi juttatás (K12)	255 218 075	251 585 635	3 632 440
Személyi juttatások összesen	10 796 561 960	10 747 583 551	48 978 409
Munkaadókat terhelő jár., és szociális hozzájár. adó	1 871 329 356	1 860 743 994	10 585 362
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÖSSZESEN	12 667 891 316	12 608 327 545	59 563 771

A beszámolási időszakban **1.947,9 fővel** láttuk el feladatainkat.

Nagy problémát jelent kórházunkban, hogy a legnagyobb volumenű a **szakdolgozói**, de a **kisegítői**, takarítói és betegszállítói munkakörökben is **hiány** jelentkezik. 2020. évben általában **56 szakdolgozói** álláshelyet **23 kisegítő** munkaköri státuszt **nem tudtunk betölteni**.



A kórház 2019. december 31-én 1.929,4 fővel,
2020. december 31-én 1.947,9 fővel
látta el a folyamatosan bővülő feladatait.

A betöltött összes alkalmazotti létszám alakulása

Munkaköri csoportok	2019. december 31.			2020. december 31.			Eltérés	
	KJT	Vállalkozói és egyéb foglalk.	Összesen	KJT	Vállalkozói és egyéb foglalk.	Összesen	Fő	%
Orvos	362	32,8	394,4	371,4	38,3	409,7	15,3	103,88
Egyéb egyetemi végzettségű	25,8	-	25,8	29,8	1	29,8	4	115,50
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	551	-	551,1	541,7	0,2	541,7	-9,4	98,29
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	626	4,2	629,8	633,4	3,5	636,9	7,1	101,13
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	77,0	1,3	78,3	76,0	1,3	77,3	-1	98,72
Fizikai dolgozók	233,5	16,5	250	239,0	13,5	252,5	2,5	101,00
Összesen	1 875	54,8	1 929,4	1 891,3	56,6	1 947,9	18,5	100,96

A változások okai:

A létszám minimális változása egyrészt azon jogszabályi rendelkezésnek is köszönhető, mely szerint az egészségügyi dolgozó és egészségügyben dolgozó az egészségügyi szolgáltatónál fennálló jogviszonyát - rendkívüli megszüntetés kivételével – nem szüntetheti meg a veszélyhelyzet ideje alatt. Tekintettel azon tényre, hogy a 2020. év nagy részét kitöltötte a veszélyhelyzet, lényegesen kevesebb volt a távozó munkavállaló, mint a megelőző években.

- Az **orvosok** létszámának 3,88 %-os növekedése elsősorban a rezidens orvosok 2020. II. félévi munkába állásának köszönhető. 26 fő azon új rezidensek száma, akiknél – bár a központi foglalkoztató továbbra is az Országos Kórházi Főigazgatóság (OKFŐ, korábban ÁEEK) – elsődleges képzőhelyként a munkavégzés kórházunkban történik. A fiatal orvosok munkavállalása és megtartása érdekében kórházunk **albérleti hozzájárulást** biztosított számukra. Ezen juttatásból 2020. évben **21 fő** részesült, **9.197.272 Ft** összegben, havi 35.000 - 50.000 Ft/fő támogatási volumenben.
- Az **egyéb egyetemi végzettséggel** foglalkoztatottak létszáma az előző év csökkenéséhez képest (2019. évben 3 fővel csökkent) 4 fővel növekedett (2 fő pszichológus, 1 fő biológus és 1 fő szakgyógyszerész), ami a munkaköri csoport 15,5 %-os növekedését eredményezte.
- A **nem fizikai egészségügyi dolgozók** (asszisztensek) létszámában 1,71 %-os csökkenés figyelhető meg, 9,4 fővel volt kevesebb munkavállaló e munkaköri csoportban, mint az előző év hasonló időpontjában. A csökkenés főként a nyugdíjba vonulásokkal magyarázható.
- A **fizikai egészségügyi szakdolgozók** – ápolók – létszáma hosszú évek óta először mutat növekedést az előző évhez viszonyítva. 2020. év végére 7,1 fővel magasabb volt a munkaköri csoport létszáma, mint egy évvel korábban. Az 1,13 %-os növekedés mégis komoly eredmény a korábbi évek elvándorlásához képest. 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. 2020. évben 13 fő ápolónő döntött a végleges nyugdíjba vonulás mellett. Mellettük 14 fő, aki 2020. évben

állapította meg a nyugdíját, de a nyugdíj szüneteltetése mellett továbbra is dolgozik. Ezzel 43 főre nőtt a nyugdíj mellett foglalkoztatott ápolónók 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 2020. évben – az előző évek átlagos 8-10 %-os csökkenéséhez képest – kisebb mértékben, mindössze 1 fővel csökkent, azonban a vizsgált és 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 1 %-os (2,5 fő) létszámnövekedés mutatkozik, ehhez azonban a legnagyobb mértékű fluktuáció párosul intézményünk munkaköri csoportjait tekintve: a létszám kb. negyede (53-60 fő) cserélődött ki. 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 - 2020. évben is munkaerő-kölcsönzési foglalkoztatással alkalmazunk munkavállalókat, de ezen megoldással is csupán 14 főt tudtunk visszapótolni (2,5 fővel kevesebbet, mint az előző évben), így bizonyos területen szolgáltatási szerződéssel oldottuk meg a takarítási feladatokat. A takarítói és betegszállítói munkakörben foglalkoztatottak részére kidolgoztunk egy ösztönzési rendszert a dolgozók által vállalt többlet feladatok ellátásához kapcsolódóan, de ez sem javított lényegesen a létszámhiányon.

Közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak körében a **fluktuáció alakulása 2020.évben:**

Munkaköri csoportok	Belépők	Kilépők
Orvos	46,5	36,7
Egyéb egyetemi végzettségű	7,0	3,0
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	44,4	53,8
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	80,0	72,2
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	7,0	4,0
Fizikai dolgozók	59,2	53,7
Összesen:	244,1	223,4

A 2003. évi LXXXIV. törvény, az **egészségügyi tevékenység végzésének** rendelkezései szerint az ügyeleti díj legkisebb mértékét az alapbér 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 alábbi díjakat alkalmazta az ügyeleti-, készenléti- és túlmunka órák elszámolásakor:

- **hétvégi és munkaszüneti ügyelet** **200 %, 300 %, ill. 450 %**
- **hétköznap** **150 %, 225 %, 300 % ill. 350 %**

A beszámolási időszakban munkaköri csoportonként az ügyeleti-, készenléti-, túlmunka-, helyettesítési és többletfeladatok ellátására, díjazására, a munkaadót terhelő járulékokkal együtt bruttó **1.652.790.221 Ft**-ot fordítottunk. Ez **2,7 %**-al kevesebb, mint 2019. évben (1.698.232.402 Ft/év), ami elsősorban a 2019 novemberétől bevezetett

ügyeleti százalék és fix díj csökkentések hatása az orvosi és egyéb egyetemet végzettek csoportjánál. Ugyanakkor a szakdolgozói csoportoknál növekedés tapasztalható, hisz e területen 2020. évben két alkalommal, januártól 13 %, míg júliustól további 16,5 % mértékű alpbéremelés történt. Jellemzően e csoportoknál jelentősen növekedett a túlmunka mennyisége is, ami elsősorban a Covid 19 miatti többletfeladatokra tekintettel került elrendelésre. Ugyanezen többletfeladatok jelentek meg a gazdasági, műszaki ügyintézőknél is, a naprakész jelentések illetve a védekezéhez szükséges raktárkészletek fogadása miatt.

A létszámhiány és a veszélyhelyzet 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	2019.				2020.			
	Ügyelet, készenlét	Túlóra	Helyettesítés	Összesen	Ügyelet, készenlét	Túlóra	Helyettesítés	Összesen
Orvosok	848 269 902	45 410 325	13 374 964	907 055 191	770 390 056	32 918 686	6 517 101	809 825 843
Egyéb egyetemet végzettek	1 534 013		53 850	1 587 863	1 270 723		80 000	1 350 723
Nem fizikai szakdolg. (asszisztensek)	264 467 497	6 618 580	2 216 010	273 302 087	280 677 783	11 760 509	678 173	293 116 465
Fizikai szakdolgozók (ápolók)	88 478 245	115 677 612	10 349 198	214 505 055	83 330 102	168 047 977	2 966 689	254 844 768
Gazdasági, műszaki ügyintézők	1 922 191	240 252	22 069	2 184 512	2 490 977	999 135	22 069	3 012 181
Fizikai foglalkozásúak	34 096 345	10 963 946	1 609 173	46 669 464	39 109 460	17 801 554	0	56 911 014
Összesen	1 238 768 193	178 910 715	27 625 264	1 445 304 172	1 177 769 101	231 527 861	10 264 032	1 419 560 994
Járulék				252 928 230				233 229 227
Mindösszesen				1 698 232 402				1 652 790 221

A 2020. évi minimálbér, garantált bérminimum és fizetési kategóriaváltás 881,8 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	-	-	-	-	113,5	1 011 200	113,5	1 011 200	12 134 400
Egyéb egyetemi foglalkozásúak	-	-	-	-	3,0	25 401	3,0	25 401	304 812
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó	-	-	1	4 257	163,1	851 600	164,1	855 857	10 270 284
Fizikai egészségügyi szakdolgozó	-	-	12	76 099	231,3	1 232 605	243,3	1 308 704	15 704 448
Gazdasági Műszaki Ellátás	-	-	75	1 148 912	34,3	140 860	109,6	1 289 772	15 477 264
Fizikai dolgozók	163,3	1 958 550	18,0	280 800	67,0	198 788	248,3	2 438 138	29 257 656
Összesen:	163,3	1 958 550	106,3	1 510 068	612,2	3 460 454	881,8	6 929 072	83 148 864
Járadék (17,5%; 15,5%)		323 161		249 161		570 975		1 143 297	13 719 563
Mindösszesen:	163,3	2 281 711	106,3	1 759 229	612,2	4 031 429	881,8	8 072 369	96 868 427

Fenti táblázat 2020. január 1-jétől a kötelező legkisebb munkabérre (**minimálbér**) való átállást 149.000 Ft-ról 161.000 Ft-ra, a legalább középfokú végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók **garantált bérminimum** 195.000 Ft-ról 210.600,- Ft-ra történő emelkedését valamint a közalkalmazotti **fizetési-kategória váltás** miatti **alpbér növekedést** mutatja.

A közalkalmazotti bértábla 3 évenkénti soros béremelésével Kórházunk létszámának **32,4 %-a, azaz 612,2 fő** alapilletménye növekedett átlagosan **5.652 Ft/fő/hó** összegben. A minimál- és garantált bérminimum emelkedése pedig a létszám **14,3 %-a, azaz 269,6 fő** béremelését jelentette, az alapilletményük e jogcímen átlag **12.866 Ft/fő/hó** összeggel növekedett.

2020. január 1. napjától a közalkalmazotti fizetési-kategória váltás, valamint a minimál- és garantált bérminimum emelkedése járulékkal együtt **96.868.427 Ft/év** többletkifizetést eredményezett.

A minimálbér és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 367/2019. (XII. 30.) Korm.rendelet értelmében 2020. január 1-étől a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alpbér kötelező legkisebb összege (161.000 Ft) és a garantált bérminimum (210.600 Ft) emelkedésével kapcsolatos többletkiadásokra a központi költségvetési körben – az előző évekhez hasonlóan – támogatás igényelésére nyílt lehetőség. E módon igényelt támogatási összeget Kórházunk rendelkezésére bocsátották, mely **csak a 2020. évi minimálbér és a garantált bérminimum növekedés összegére nyújtott fedezetet**, az előző évek növekedését nem tartalmazta.

Kórházunk Traumatológiai osztályának III. progresszivitási szintű **traumatológiai fix díj** folyósítása az EMMI 30/2019. (XII.14.) rendelete alapján valósult meg. Az egészségügyi szakellátás társadalombiztosítási finanszírozásának egyes kérdéseiről szóló 9/1993. (IV.2.) NM rendelet 16. számú melléklete szerinti fix díjból származó juttatást, a rendeletben foglaltak szerint annak a szakmának a személyi és tárgyi feltételeinek biztosítására kell fordítani, amely szakma szerinti jogcímen az egészségügyi szolgáltató a fix díjra jogosult. Ennek értelmében ezen díjból Kórházunk az érintett munkavállalók részére havi rendszerességgel traumatológiai fix

díj kifizetését biztosítja, melynek összege 2020. évben járulékkal együtt **198.413.395,- Ft** volt.

Az egyes adótörvények és az azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény 29. §-a 2012. január 1-jétől megszüntette a bérjövödelmekből levonható adójóváírást, továbbá a 202. §-a szerint ugyancsak 2012. január 1-jétől 1 százalékponttal emelkedett az egyéni egészségbiztosítási járulék.

A 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2020. évi kompenzációjáról) értelmében a **költségvetési szerveknél foglalkoztatottak** a 2012. évi adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló **kompenzációra jogosultak**. A bérkompenzáció a 2020. év hónapjaira járó illetmények kifizetésével egyidejűleg, havonta került kifizetésre, melyhez a központi költségvetés támogatást biztosított.

A beszámolási időszakban intézményünk **197 munkavallója részesült bérkompenzációban 100-18.600 Ft/fő/hó** összegben, összesen járulékkal együtt **15.178.440 Ft/év**.

Az egészségügyi ágazatban foglalkoztatottak bérfeljlesztését, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételét, annak részletes szabályait a 256/2013. (VII. 5.) Kormányrendelet szabályozza. Az egészségügyi ágazatban 2019. július 1-i hatállyal megkezdett „négylépcsős” béremelésből **kettő is a 2020-as évben valósult meg**.

2020. január 1-i bértábla alapján megvalósuló ágazati béremelés:

Munkaköri csoport	Béremelésre jogosult			
	fő	Ft/hó	Ft/év	Ft/fő/hó (átlag)
Nem fizikai egészségügyi dolgozó (asszisztens, gyógytornász, műtősnő stb.)	576,1	16 922 485	203 069 820	29 374
Fizikai egészségügyi dolgozó (ápoló, szülésznő, műtőssegéd, beteghordó stb.)	666,2	19 534 529	234 414 348	29 322
Fizikai dolgozók (betegszállító)	54,8	1 212 398	14 548 776	22 124
Összesen:	1 297,1	37 669 412	452 032 944	29 041
Járulék (17,5%; 15,5%)		6 215 453	74 585 436	4 792
Mindösszesen:	1 297,1	43 884 865	526 618 380	33 833

2020. november 1-i bértábla alapján megvalósuló ágazati béremelés:

Munkaköri csoportok	Béremelésre jogosult			
	fő	Ft/hó	Ft/2 hó	Ft/fő/hó (átlag)
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó	566,5	24 174 978	48 349 956	42 674
Fizikai egészségügyi szakdolgozó	673,3	27 906 470	55 812 940	41 447
Fizikai dolgozók	54,8	1 731 997	3 463 994	31 606
Összesen:	1 294,6	53 813 445	107 626 890	41 568
Járulék (15,5%)		8 341 084	16 682 168	6 443
Mindösszesen:	1 294,6	62 154 529	124 309 058	48 011

Ezzel megvalósult a 256/2013. (VII. 05.) számú Kormányrendeletben szabályozott **béremelés második és harmadik üteme** a

- nem fizikai egészségügyi szakdolgozók (asszisztens, gyógytornász, műtősnő, orvosnők)
- fizikai egészségügyi szakdolgozók (ápoló, szülésznő, műtőssegéd, sterilizáló, beteghordó)

alapilletményének növelésével. 2020. januárjától **átlagosan bruttó +29.041 Ft/hó/fő** összegű, míg ugyanezen év novemberétől **további +41.568 Ft/fő/hó bérintézkedés vált valóra.**

A központi bérfejlesztés kórházi szinten 2020. évben **1297,1 főt** érintett, átlagosan **13 %-os**, majd novemberétől **további 16,5 %-os** béremelést jelentett, járulékkal együtt januártól **havi 43.884.865 Ft** összegben. Majd novemberétől további bruttó **62.154.529 Ft/hó bérnövekedést** eredményezett, melyek fedezete a NEAK felé tett adatjelentési kötelezettségünk teljesítése mellett bértámogatás formájában valósult meg.

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 2020. évi ágazati béremelés mozgóbér vonzatára is igényelhetett támogatást, melynek bruttó összege **223.699.381 Ft/év.**

A 2018-2019. évi bérintézkedésekhez hasonlóan fenti béremelésben nem részesültek 2020. évben sem az orvosok és az egyéb, nem egészségügyi egyetemi végzettségű munkavállalók (gyógyszerész, fizikus, pszichológus, vegyész). E körbe tartozók 2017 novemberében részesedtek utoljára az ágazatot érintő béremelésben.

További nehézség, hogy **280,8 fő** azoknak a száma, **akiket egyáltalán nem érintett sem a 2020. évi, sem a megelőző évek ágazati bérfejlesztése** (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.**

A vizsgált évben a kötelezően végrehajtandó béremelések (minimálbér, garantált bérminimum és fizetési kategóriaváltás valamint az **egészségügyi szakdolgozók bérfejlesztése**) az ágazat bérhelyzetét kedvezően befolyásolták. Míg 2019. évben a kórház összes alkalmazottjára számított átlagilletmény **405.545 Ft/fő/hó** volt, addig ez **2020. évben 440.684 Ft/fő/hó** összegre emelkedett, mely növekedés oka a fentiekben részletezett **év eleji és évközi bérintézkedések** hatása, ami **8,66 %-os emelkedést** mutat.

Az alábbi táblázatból jól látható, hogy az orvosi- és egyéb egyetemi végzettségűek munkaköri csoportjában nincs emelkedés, sőt az átlagbér kb. 8 %-kal elmarad az előző évihez képest. Ennek – a központi béremelések hiányán kívül – elsődleges oka az ügyeleti díjazás elszámolásában 2019. novemberétől végrehajtott racionalizálás: 2003. évi LXXXIV. törvényben meghatározott díjazáson felül folyósított ügyeleti százalékok és fix díjak csökkentése. Pl. a kiemelt díjazású osztályok (Általános, Ér- és Plasztikai Sebészet, Traumatológia, Neurológia, KAIBO) kivételével az ügyeleti százalékok átlagosan 50 %-kal csökkentek, illetve az Általános sebészet orvosainak 50.000 Ft/ügyelet, fix ügyeleti díjának visszavonása.

Az átlagilletmény alakulása munkaköri csoportonként 2019-2020. években

Munkaköri csoport	Átlagbér 2019.	Átlagbér 2020.	Eltérés %-a
Orvosok	832 156	765 763	92,02
Egyéb egyetemet végzettek	552 923	505 566	91,44
Nem fizikai szakdolgozók (asszisztensek)	314 757	374 439	118,96
Fizikai szakdolgozók (ápolók)	387 805	445 661	114,92
Gazdasági, műszaki ügyintézők	287 684	308 735	107,32
Fizikai foglalkozásúak	187 271	243 937	130,26
Összesen	405 545	440 684	108,66

2020. 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.

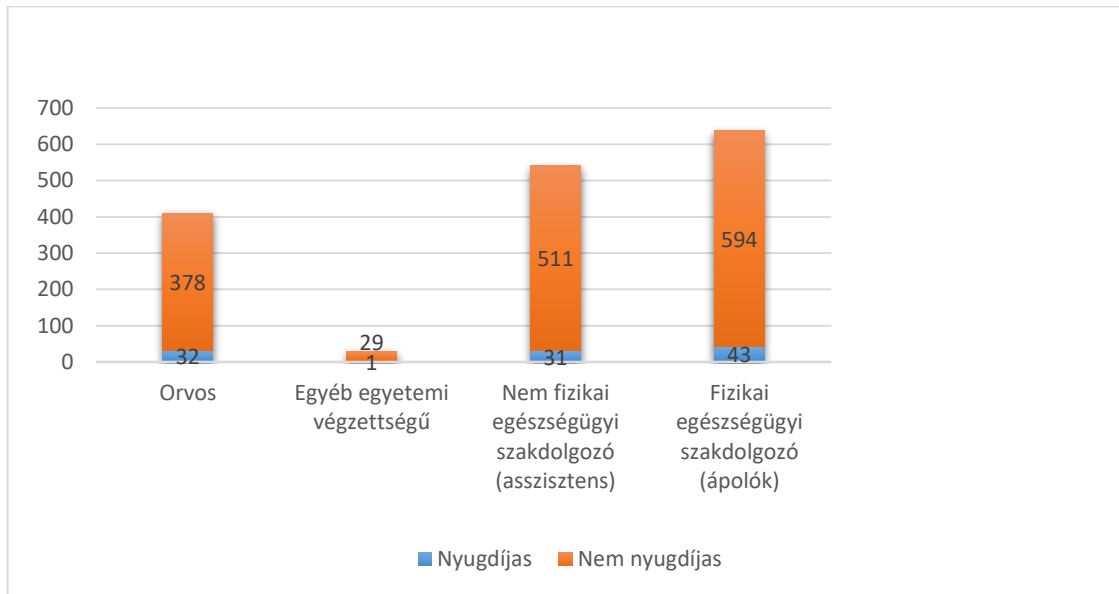
A 124/2013. (IV. 26.) Korm. rendelet a közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elveknek az egészségügyi dolgozók vonatkozásában történő érvényesítéséről és végrehajtásáról, valamint az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről szóló **2003. évi LXXXIV. törvény** szerint, a **munkáltató 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.

2019. december 31-én 112 fő nyugdíj szünetelése mellett továbbfoglalkoztatott munkavállalónk volt. **2020. évben 45 új** továbbfoglalkoztatási igényt nyújtottunk be a Kormány, ill. az EMMI felé, 50 fő nyugdíj mellett foglalkoztatott dolgozó pedig megszüntette a jogviszonyát, így az **2020. év végére 107 főre** csökkent a nyugdíj mellett továbbfoglalkoztatottak létszáma. Sajnos e rendelkezés csak az egészségügyi dolgozókat érinti, az egészségügyben foglalkoztatottakra nem terjed ki (gazdasági-műszaki ellátás; kiegészítő munkakörök).

A nyugdíj igénybevételével továbbfoglalkoztatott munkaköri csoport szerinti megoszlása:

Munkaköri csoportok	2019.12.31-i létszám (fő)	2020. évben belépő (fő)	2020. évben kilépő (fő)	2020.12.31-i létszám (fő)
Orvos	36	17	21	32
Egyéb egyetemi végzettségű	1	0	0	1
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	33	14	16	31
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	42	14	13	43
Összesen	112	45	50	107

A nyugdíj szünetelése mellett továbbfoglalkoztatott munkavállalók aránya az összlétszámban az alábbiak szerint alakult 2020. év végére:



2020. évben a jövedelem-kiegészítésként kifizetett járandóság bruttó összege **319.935.007 Ft/év** volt, amely a központi költségvetésből megtérítésre került.

A Kórház a munkavállalóit a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idejük alapján jubileumi jutalomban részesíti.

2020. évben esedékes **25, 30 illetve 40** éves jubileumi jutalomban **88 fő** részesült, erre járulékkal együtt **116.532.678 Ft**-ot fordítottunk az alábbi megoszlásban:

Munkaköri csoportok	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (Ft)
Orvos	16	32 564 900
Egyéb egyetemi végzettségű	0	0
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	29	31 399 800
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	35	32 214 700
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	2	1 157 700
Fizikai dolgozók	6	2 690 950
Összesen:	88	100 028 050
Járulék (17,5%; 15,5%)		16 504 628
Mindösszesen:	88	116 532 678

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 menedzsmentje biztosítja orvosaink és szakdolgozóink folyamatos 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 létszámihiány csökkentését céloztuk meg a gyakorlati képzés bevezetésével. Kórházunk 2013. november 1-jétől **tanulószerződés alapján -** gyakorlati képzés keretében – foglalkoztat tanulókat.

2019. évben 81 fő, míg 2020. év során 76 fő részére biztosítottuk a **gyakorlati képzés** lehetőségét. A vizsgált évben ápoló ráépülés, gyakorló csecsemő- és gyermekápoló, csecsemő- és gyermekápoló ráépülés, fogászati asszisztens, gyakorló ápoló, gyógymasször területen végeztek 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. 2020. év során bruttó 27.067.488 Ft támogatási összeg került elszámolásra, mely összeget intézményünk visszaigényelte, mellyel negyedévente csökkent a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettségünk.

- **dologi kiadások alakulása (kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is, bemutatva a koronavírus világjárvány elleni védekezés kapcsán felmerülő beszerzések, az Operatív Törzs által indokoltnak ítélt költségek finanszírozásával összefüggő pénzügyi fedezet biztosítását, annak felhasználását);**

A beszámolási időszakban az ún. **dologi kiadások kifizetésére 11.574.599.032 Ft-ot** fordítottunk, a 2020. évi **összes tényleges teljesítés** (24.475.089.863 Ft) **47,29 %-át**, mely százalékos arány megegyezik a korábbi évek százalékos arányával (pl. 2019-es évben 47,26%), ugyanakkor a tényleges kifizetés értéke közel 700 millió forinttal meghaladta a 2019. évi adatokat.

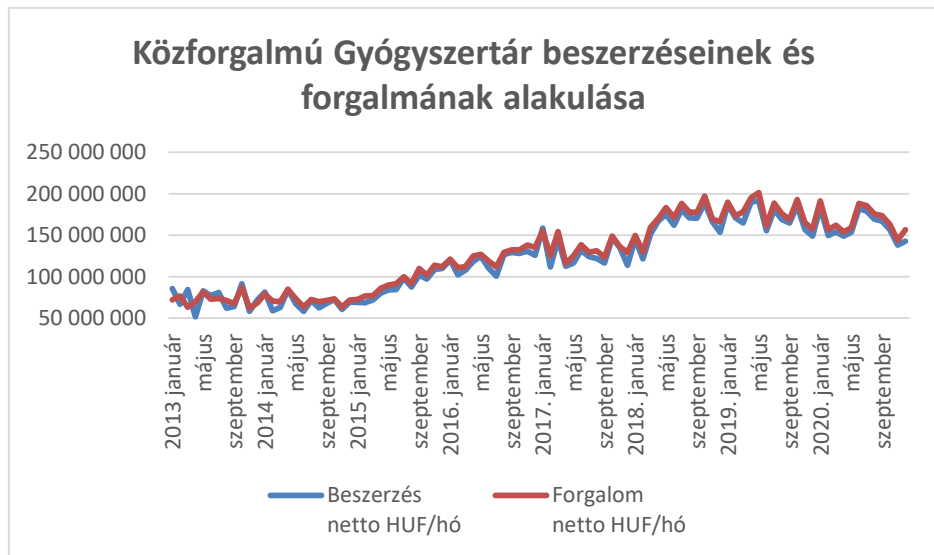
Ezen dologi kiadások teljesítési értékénél jelentkező **növekedés több tényező** együttes hatására vezethető vissza. 2019. évi lejárt szállítói állomány 2020. évi konszolidációs kifizetése; beszállítók által érvényesített infláció miatti árnövekedés; az új közbeszerzési eljárások lebonyolítása; COVID járványhelyzettel kapcsolatban felmerült többletkiadások, stb.

— **Készletbeszerzésre 6.309.796.904 Ft-ot** fordítottunk, mely ugyan a módosított előirányzatnál 397.358.445 Ft-tal alacsonyabb, ugyanakkor ezen összeg nem tartalmazza, egyrészt a még ki nem fizetett, de már teljesített és kiszámlázott 2021. évben esedékes fizetési határidejű számlák, másrészt pedig a már megrendelt, de még ki nem számlázott (következő évben esedékes) kötelezettségvállalások összegét.

- **Közforgalmú Gyógyszertár kiadása (ÁFA nélkül) 1.962.713.245 Ft**

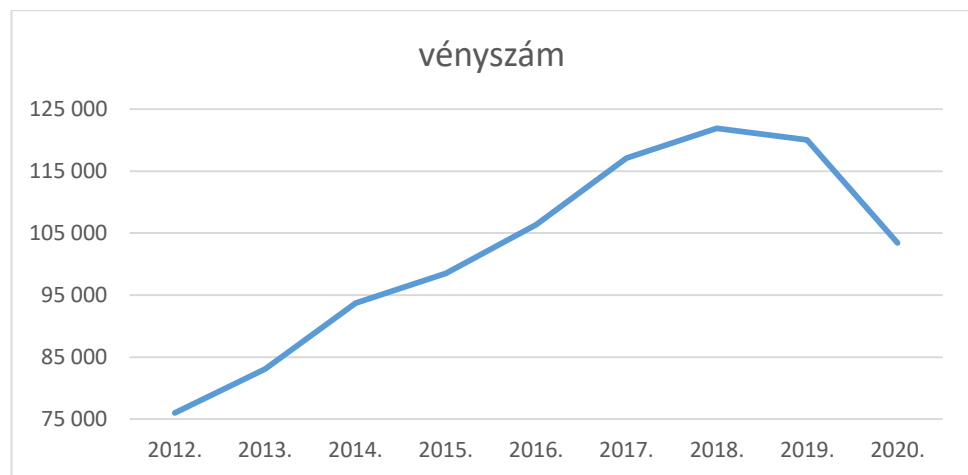
A Közforgalmú Gyógyszertár árubeszerzéseinek értéke a 2019. évi 2.044.987.994 Ft-ról, a beszámolási időszakban **1.962.713.245 Ft-ra**, azaz mintegy nettó 82 millió Ft-tal csökkent, melynek fő okai az alábbiak:

- COVID-19 járványhelyzet kialakulása (áprilistól kezdődően);
- EESZT egyre nagyobb arányú használatával lassult az expediálási folyamat (ugyanannyi idő alatt kevesebb beteg ellátás), az orvosokkal folyamatos egyeztetés a „térben” lévő hibák kijavítására, annak érdekében, hogy a beteg mielőbb hozzájuthasson a gyógyszeréhez; (türelmetlenebb betegek, több konfliktus kezelési idő);
- a drága (több százezer, vagy milliós értékű) gyógyszerek árréstömege államilag fixált (978 Ft), mely a gazdaságossági mutatókat rontja;
- az egyéb készítmények kiváltásának nagymértékű csökkenése;



A fenti ábrából jól megfigyelhető, hogy a beszerzési és az eladási adatok szinte teljesen együtt mozognak. A beszámolási időszakot vizsgálva kisebb visszaesés figyelhető meg (kb. 5%) a beszerzéseket illetően. Fontos megemlíteni, hogy a beszerzési érték közel 70%-át a nagyértékű egyedi méltányossági gyógyszerek teszik ki.

A korábbi évekhez viszonyítva a Közforgalmú Gyógyszertárban a vényforgalmat nem tudtuk tovább növelni, sőt a 2019-es évhez képest 14%-os vényszám csökkenés figyelhető meg, amely kimutatható az árréstömeg nagymértékű visszaesésében is.



- **Gyógyszer, vegyszer, vér és vérkészítmények összege** **2.165.248.861 Ft**
- **Varrófonalak, kötszer, fertőtlenítőszeres értéke** **108.783.766 Ft**
 - Az Intézeti gyógyszerbeszerzés az előző évekhez képest valamelyest csökkent, melynek fő oka a COVID járvány miatti betegbeáramlás csökkenés.
 - Az Intézeti gyógyszerellátás mindennapos problémája a nagy méreteket öltött gyógyszer hiány, ami szinte minden terápiás területen megmutatkozik. Vannak gyógyszerek, melyek akár hónapokra eltűnnek és

nem is helyettesíthetők semmivel, vagy egyedi importból kell beszerezni, ami egyes gyógyszereknél az itthoni ár többszörösét jelentette.

Ugyanakkor nagy segítséget jelentett, hogy a pandémia tetőzésekor a COVID beteg ellátására használt gyógyszerek (intenzív ellátás) egy részét már központi elosztás keretében kapta meg Kórházunk.

- **Betegellátáshoz szükséges szakmai és egyéb anyagok** **1.698.020.953 Ft**
 - Emberi szervezetbe kerülő szakmai anyagok 539.247.620 Ft
 - Egyéb egyszerhasználatos anyagok 626.933.087 Ft
 - Képpalkotó diagnosztika speciális anyagai
folyamatosan csökken a költség a digitalizálás miatt 6.684.526 Ft
 - Egyéb szakmai területek speciális anyagai 433.181.523 Ft
 - Nagyfelületű padozatfertőtlenítő szerek 40.633.527 Ft
 - Egyéb szakmai diagnosztikai és terápiás anyagok 51.340.670 Ft

A szakmai anyagokra fordított összeg a 2019. évi 1.583.351.787 Ft-ról, a beszámolási évben 1.698.020.953 Ft-ra, 7,2 %-kal emelkedett, ez 114.669.166 Ft többlet ráfordítást jelent. Ennek egyik legnagyobb tétele az egyszerhasználatos szakmai anyagok 104.515.078 Ft-os emelkedése, melynek oka, hogy a védőeszközök egy részének, valamint a COVID pozitív betegek ellátásához szükséges egyszerhasználatos anyagoknak a többletigénye is itt mutatkozik meg. Másik jelentős tétele a járványhelyzet miatti gyakoribb felületfertőtlenítéshez szükséges szerek 8.958.528 Ft-os emelkedése.

Ezt az emelkedést nem csak a mennyiségileg nagyobb számú igény jelentkezése generálta, hanem a piacon emiatt kialakult áruhiány is. A nagy keresletre való tekintettel megnövekedtek a beszerzések nehézségei, sok eszközt egyáltalán nem, vagy csak nagyon hosszú (több hetes) szállítási határidővel igazoltak vissza.

A járványhelyzettel kapcsolatba nem hozható szakmai anyagok felhasználása csökkent, aminek oka, hogy az év nagyobb részében az elektív műtétek szüneteltek. Összességében ezen anyagok költségei 83.460.533 Ft-tal csökkentek. Ezek változásának alakulását szemlélteti az alábbi táblázat.

A járványhelyzettel kapcsolatba nem hozható szakmai anyagok összetételének változása				
	2019. év	2020. év	Változás/Ft	Változás%
Emberi szervezetbe kerülő szakmai anyagok	595 351 478	539 247 620	-56 103 858	-9%
Képpalkotó diagnosztikai anyagok	7 191 317	6 684 526	-506 791	-7%
Egyéb szakmai területek speciális anyagai	458 390 983	433 181 523	-25 209 460	-5%
Egyéb szakmai diagnosztikai és terápiás anyagok	52 981 094	51 340 670	-1 640 424	-3%
Összesen:	1 113 914 872	1 030 454 339	-83 460 533	-7%

Ezen anyagok közül az emberi szervezetbe kerülő anyagok, és említett műtétekhez szükséges egyéb szakmai területek speciális anyagainak felhasználása csökkent, ez a két tétel csak önmagában 81.313.318 Ft-tal kevesebb kiadást eredményezett. Ilyenek voltak pl.: protézisek, traumatológiai implantátumok, szemészeti anyagok, szemlencsék stb.

Sajnos azonban ezek költségeinek csökkenése nem kompenzálta a védekezésre fordítandó összeg nagyságát.

○ Üzemeltetéshez felhasznált anyagok	362.517.584 Ft
• Műszertechnikai, műszaki anyagok, alkatrészek	68.118.684 Ft
• Irodaszer, nyomtatvány, informatikai, egyéb anyagok	37.636.382 Ft
• Egyéb gépjármű üzemeltetéssel kapcsolatos anyagok	12.438 Ft
• Munkaruha, védőruha	1.705.170 Ft
• Ellátotti és egyéb textília	13.879.341 Ft
• Egyszerhasználatos textília (izoláció)	132.893.476 Ft
• Takarító-, tisztító-, zsírtalanító szerek	31.502.304 Ft
• Veszélyes hulladék badellák, egyéb műanyagok	54.469.845 Ft
• Ipari gázok	422.665 Ft
• Élelmiszerek (bébiétel, babavíz)	814.375 Ft
• Egyéb máshova nem sorolt anyagok, alkatrészek	21.062.904 Ft

Az egyéb működési kiadási anyagok az előző beszámolási évhez képest a 245.694.436 Ft-ról 371.627.176 Ft-ra emelkedett (+47,5%-os növekedés), melynek okai, egyrészt a 2019. év végi lejárt szállítói állomány 2020. évi konszolidációjára vezethető vissza. Másrészt a növekedés oka a COVID járványhelyzettel szorosban kapcsolatba hozható költségek.

Az adminisztrációhoz szükséges irodaszer és informatikai kellékanyag felhasználási költsége 374. 293 Ft-tal csökkent. Ez esetben a műtéti adminisztráció csökkenések tudható be a megtakarítás.

A műszertechnikai anyagok felhasználása jelentős mértékben emelkedett, 45.004.089 Ft-ról, 68.118.684 Ft-ra.

Az emelkedés szintén a járványhelyzet kialakulásával magyarázható, mivel raktáron lévő, de még javítható COVID ellátáshoz is használható gépeket kellett javítani, üzemképesé tenni, és a kötelező felülvizsgálatokat is el kellett rajtuk végeztetni.

Ezen kívül jelentős kiadással járt még a lélegeztetéshez használt **új oxigén vételi helyek** kialakításához valamint a lélegeztető gépek működéséhez szükséges párasító tartályok, reduktorok, csatlakozók beszerzése. Ezek együttes költsége 23.114.595 Ft-ot jelentett.

A másik jelentős emelkedést a védekezéshez is szükséges **egyszerhasználatos izolációs anyagok** megnövekedett igénye okozta. Míg az előző beszámolási időszakban ezek értéke 75.116.157 Ft volt, ez a 2020-as évben 132.289.476 Ft-ra emelkedett. Az emelkedést szintén a dolgozók pandémiás helyzetben történő megfelelő védőruha ellátásának szükségessége okozta. Ezeknél a cikkeknel is érvényesült a piaci hiány okán kialakult árfelhajtó hatás, a már a szakmai anyagoknál is említett 3-5-szörös beszerzési ár.

Ellátotti és egyéb textília beszerzési értéke 8.901.042 Ft-ról 13.879.341 Ft-ra emelkedett. Ennek az emelkedésnek a legnagyobb tétele, hogy az **egyszerhasználatos védőruhák** beszerzésében olyan mértékű áruhiány alakult ki, hogy vásárolnunk kellett 1.700.000 Ft értékben textil védőköpenyt és textil szájmazskot az ellátás zavartalan biztosítása érdekében.

A **takarítási anyagok** értéke 28.961.175 Ft-ról, 31.502.304 Ft-ra emelkedett, 2.541.129 Ft-tal. A sűrűbben szükségessé váló takarítás, valamint a személyi higiéné érdekében, a fertőzés terjedésének megakadályozása okán a sűrűbb

kézmosás miatti folyékony szappan és papír kéztörölő felhasználásának növekedése generálta a többletet.

A **veszélyes hulladék** badellák felhasználása szintén többletet mutat. 51.038.197 Ft-ról, 54.469.845 Ft-ra nőtt, 3.431.648 Ft-tal. Ennek oka az egyszerhasználatos védőruhák, valamint maszkok sűrűbb cseréje, a már elhasználdott védőeszközök külön badellákban történő gyűjtése, és elszállítása.

Az egyéb járványhelyezettel összefüggésbe nem hozható anyagok és alkatrészek felhasználása viszont csökkent 23.424.635 Ft-ról, 21.062.904 Ft-ra, ami 2.361.731 Ft ilyen jellegű költségcsökkenést jelent.

Konszignációs raktárak felhasználásainak alakulása

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 időszakhoz képest a **konszignációs raktárak száma 43 db-ról 46 db-ra** nőtt. A traumatológiánál két esetben, míg a szájsebészetben egy esetben nőtt a konszignációs raktárak száma. Forgalmuk a pandémiás helyzet miatti műtétleállások miatt csökkent a 2019. évi 995.077.789 Ft-ról 863.809.689 Ft-ra.

A konszignációs raktárak forgalmának változása:

Megnevezés, (raktárak száma)	adatok Ft-ban			
	2019. évi forgalom (nettó)	2020. évi forgalom (nettó)	Változás/Ft	Változás/%
Szemészet (6 db)	63 492 700	41 414 800	-22 077 900	-34,8
Endoscopia (4db)	55 397 182	60 421 337	5 024 155	9,1
Általános sebészet (4 db)	139 450 886	151 749 347	12 298 461	8,8
Idegsebészet (2 db)	16 203 189	8 262 464	-7 940 725	-49,0
Mellkassebészet (2 db)	53 658 661	34 665 126	-18 993 535	-35,4
Ortopédia (3 db)	109 063 261	71 969 852	-37 093 409	-34,0
Szájsebészet (1 db)		698 695	698 695	
Haemodinamika, Angiográfia (11 db)	423 639 941	374 854 270	-48 785 671	-11,5
Traumatológia (13 db)	134 171 969	119 773 798	-14 398 171	-10,7
Összesen:	995 077 789	863 809 689	-131 268 100	-13,2

A konszignációs raktárak összes forgalma 13%-kal maradt el az előző évitől, ami 131.268.100 Ft-ot jelent.

A táblázatból látható, hogy az endoszkópia és az általános sebészet csekély növekedése mellett a többi konszignációs raktár forgalma jelentősen csökkent. Az idegsebészet 49%-os csökkenése mellett, még 30% fölötti csökkenést mutat a szemészet, mellkassebészet és az ortopédia felhasználása.

Raktári készletek alakulása

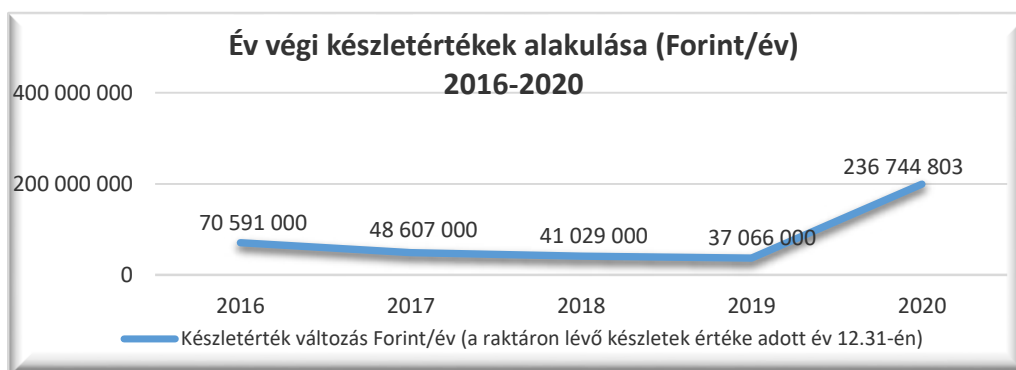
A szerződések előnyeiből adódóan, gyakoribb megrendelés leadásokkal a készletek forgási sebességét (F_s nap) az előző évi átlag 12-ről lecsökkentettük átlag 10 napra, és a raktári készletekben lekötött pénzeszközöket az előző időszakokhoz képest a lehető legalacsonyabb szinten próbáltuk tartani a megfelelő biztonsági készlet szint figyelembe vételével.

Azonban a korábbi évek kedvező tendenciáját a járványhelyzet felülírta, mivel **védőeszközökből** és a COVID ellátáshoz szükséges anyagokból a beszerzések nehézségei, az időközönként fellépő anyagihiány miatt **nagyobb készletet** kellett beraktározni az **ellátás zavartalansága érdekében**.

Az ellátás a járvány második hullámától már zökkenőmentesen zajlott, mivel míg az első hullám idején saját beszerzési forrásokat kellett folyamatosan keresni, az év második felében az Operatív Törzs létrehozott egy, az Elektronikus Egészségügyi Szolgáltatási Tér (EESZT) felületén működő COVID eszköz igénylési lehetőséget.

Ez a felület folyamatos megújuláson ment keresztül az elérhető anyagok tekintetében, először még csak maszkokat és overálokat lehetett igényelni, ezek bővültek vizsgálókesztyűkkel, gyorstesztekkel, védőszemüvegekkel és arcvédő pajzsokkal. Heti igénylési lehetőséget biztosítottak, és főleg a második hullám kezdete óta heti rendszerességgel teljesülnek az igénylések.

Év végi készletértékek alakulását az alábbi diagram szemlélteti:



Látható, hogy 2016. év óta folyamatosan csökkent a december 31-i záró raktári készletérték, melynek trendjét megtörte a járványhelyzet. A 2019. évi 37.066.000 Ft-ról, 2020. év végére 236.744.803 Ft-ra emelkedett.

A növekedés legfőképpen a személyi **védőeszköz**, valamint a koronavírusos **betegellátásához** nélkülözhetetlen anyagok beszerzésének köszönhető. Megfelelő biztonsági készletet szükséges tartani a hirtelen jelentkező sürgős igények kielégítése érdekében. A növekedés mértéke 199.678.803 Ft, aminek legnagyobb tétele az **Operatív Törzs** által biztosított védőeszközök értéke, mely 127.073.131 Ft-ot tesz ki.

- **Könyv, folyóirat és egyéb információhordozók** **3.402.903 Ft**
- **Hajtó- és kenőanyagokra** **9.109.592 Ft**

A hajtó és kenőanyagok tekintetében szintén növekedés figyelhető meg, 2019-es évhez képest a felhasználás 7.992.170 Ft-ról, 9.109.592 Ft-ra 13,9%-kal, 1.117.422 Ft-tal nőtt. Ez többek között annak tudható be, hogy megnövekedtek a COVID járvánnyal összefüggő szállítási feladatok, heti budapesti mintaszállítások, ápoló személyzet szállítása.

- **Szolgáltatásokra és egyéb dologi kiadásokra 5.163.724.989 Ft-ot fordítottunk**, a tervezett előirányzattal szemben 587.265.124 Ft-tal kevesebbet használtunk fel, ugyanakkor ezen összeg nem tartalmazza, a még ki nem fizetett, de már teljesített és kiszámlázott 2021. évben esedékes fizetési határidejű számlák, másrészt pedig a már

megrendelt, de még ki nem számlázott (következő évben esedékes) kötelezettségvállalásokat.

E jogcímen a 2020. évben az alábbi nagyobb összegű kifizetések valósultak meg:

- | | |
|--|------------------|
| ○ Vásárolt ételmezés | 583.658.771 Ft |
| ○ Közüzemi díjak | 686.421.669 Ft |
| ○ Ingatlanok, gépek, berendezések karbantartása | 764.577.130 Ft |
| ○ Vásárolt szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (vállalkozó orvosok díjazása, mikrobiológiai vizsgálatok, OVSZ diagnosztikai vizsgálatok, ultrahang vezérelt epe- és vesekőzúzás, stb.) | 822.150.263 Ft |
| ○ Működési célú általános forgalmi adó (készletbeszerzések, szolgáltatások és fordított és fizetendő áfa címén kifizetett általános forgalmi adót tartalmazza) | 1.671.734.908 Ft |

A fenti 2020. évi teljesítési adatok és az előző évi teljesítési adatok között jelentkező növekedés egyrészt a 2019. év végi lejárt szállítói állomány 2020. évi konszolidációjának következménye, továbbá a beszállítók által érvényesített infláció árnövekedésekre, az új közbeszerzésekre, valamint a COVID járványhelyzettel kapcsolatban felmerülő többletköltségekre vezethető vissza.

Közmű és karbantartási szolgáltatások költségeinek alakulása

- **Villamosenergia:** a 2020. évi villamosenergia-fogyasztás 8.312 MWh, mely 439 MWh-val (5,0 %) maradt el a 2019. év fogyasztástól. Az energiafogyasztás csökkenése összefüggésbe hozható a járvány miatti leállásokkal. Az előző évhez képest mintegy 4 millió forinttal magasabb, nettó 273.869 ezer Ft költség merült fel 2020-ban. A költségnövekedés a villamosenergia egységár növekedésnek tudható be. Az egységárat saját hatáskörben nem tudjuk befolyásolni, mert központi közbeszerzési eljárás eredményeként kialakult árról van szó.
- **Gázenergia:** a gázfogyasztás 2020-ban mintegy 466.400 m³, amely 19.000 m³-rel (4 %) kevesebb az előző évnél. A 2020. évi ráfordítás nettó 45.831 ezer Ft volt, ami hasonlóan alakult, mint az előző év költsége. A fenti költségek alakulásához hozzájárult, hogy a gáz átlagára 2019-hez képest 3,8 % emelkedést mutatott 2020-ban.
- **Távhő- és melegvíz-szolgáltatás:** a Kórház hőfogyasztása 2020-ban 50.336 GJ volt. A további felhasználások: 55 C° melegvíz 12.778 m³, gőz 3.855 t. A hőfelhasználás mintegy 1.100 GJ hőmennyiséggel kevesebb az előző évihez képest azzal együtt, hogy az utolsó negyedév vízmelegítési energiaigénye a hőfogyasztásban szerepel. A melegített víz felhasználása mintegy 2.000 m³/év, míg a gőzfelhasználás kb. 680 t/év mennyiséggel lett kevesebb az előző évinél. A ráfordítás nettó 315.377 ezer Ft összegben realizálódott. A költség az előző év ráfordításánál 5 %-kal alacsonyabb volt, a hőfelhasználás 2 %-os, a melegített víz 14 %-os és a gőzfogyasztás 15 %-os csökkenése mellett. A fogyasztások csökkenése a járványhelyzet miatti korlátozásokkal van összefüggésben. Ugyanakkor az is a költségsökkenést szolgálta, hogy a szolgáltató a szabadpiaci gázbeszerzést az előző évinél alacsonyabb szinten tudta realizálni.
- **Víz- és csatornadíj:** a vízfogyasztás 2020-ban 91.424 m³ volt, az intaházi saját kútból kitermelt 12.460 m³. A vízfogyasztásunk mintegy 2.240 m³ mennyiséggel csökkent az előző évhez képest, ami szintén a járvány miatti korlátozásokkal hozható összefüggésbe. A ráfordítás 2020-ban nettó 65.457 ezer Ft volt, ami nettó 1.749 ezer Ft összeggel kevesebb az előző év költségénél. A víz- és csatornadíj átlagára az előző évhez képest nem változott.

- **Ingtalanok karbantartása:** az ingatlanok fenntartására nettó 279.864 ezer Ft-ot fordítottunk a beszámolási időszakban, melyből az általános, szerződéses karbantartás nettó 149.692 ezer Ft értékben realizálódott. Az általános szerződésen kívüli karbantartást a speciális szaktudást igénylő területek, elektromos és gépészeti rendszerek karbantartása adja: pl. tetők, felvonók, számítógépes hálózat, biztonsági világítás, szabványossági mérések, tűzoltósági ellenőrzések által feltárt hibák javítása, kazánházi- és klímaberendezések karbantartása, elektromos elosztók, aggregátorok, szünetmentes áramforrások karbantartása stb.
- **Szakmai gépek karbantartása:** a Kórház működésében, működtetésében évről évre komoly feladatot jelent a meglévő orvosi műszer park (többek között vércukor mérő, ekg, betegőrző monitor, defibrillátor, röntgen, MR, CT, lineáris gyorsító, PET-CT stb.) állagának megóvása, karbantartása illetve javítása. A 2020-as évben az orvosi gép és egyéb műszerpark karbantartására **484.713.201 Ft**-ot fordított a kórház. Ez az összeg a 2019-es évhez képest **20 %-os** növekedést mutat, ami **80.338.006 Ft**-nak felel meg. Ez a jelentős növekedés egyrészt a 2019. év végi lejárt szállítói tartozás 2020. évi konszolidációja, másrészt a COVID helyzet és a valuta árfolyam növekedése (a javítások, karbantartások során felhasznált alkatrészek nagy része külföldről érkezik, jelentős árfolyam különbséggel), illetve közre játszott még a lejárt garanciájú diagnosztikai géppark szerződéses állományának növekedése is. A legjelentősebb tétel a diagnosztikai géppark (CT, MRi, Lineáris Gyorsító, CT Szimulátor, angió, after – loader, spect, gamma kamera), melyek együttes karbantartási, javítási költsége 356.887.091 Ft volt.

Megnevezés	2019. év (Nettó Ft)	2020. év (Nettó Ft)	Időszakok közötti eltérés	
			%	Nettó Ft
Diagnosztikai géppark karbantartása	273 560 000	356 887 091	30	83 327 091
Flexibilis eszközpark karbantartás	21 460 000	17 050 000	-21	-4 410 000
Dräger típusú altató és lélegeztető készülékek karbantartása	10 335 000	8 557 464	-17	-1 777 536
Maquet típusú műtőasztalok és műtőlámpák karbantartása	5 835 000	7 425 000	27	1 590 000
Eseti javítások	33 995 195	71 465 091	110	37 469 896
Egyéb szerződéses karbantartások	59 190 000	23 328 555	-61	-35 861 445
Összesen:	404 375 195	484 713 201	20	80 338 006

A **szerződéses karbantartásokra** összesen **413.248.110 Ft**-ot fordítottunk, ennek a jelentős részét 85%-át a diagnosztikai géppark karbantartása tette ki. A fent maradó 15% a kórház telephelyein üzemelő műtő lámpák és asztalok, hajlékony (flexibilis) endoszkópok, altató és lélegeztető gépek, inkubátorok, sebészeti kézi műszerek, ultrahangok, vérgáz és immunhisztokémiai automaták, foszforlemez kiolvasók, valamint az összes telephelyre vonatkozó szakmai gép javítás, karbantartás, felülvizsgálat tette ki.

Eseti javításokra a beszámolási időszakban **71.465.091 Ft**-ot fordítottunk, melyek közül a legfontosabbak:

- mobil röntgen detektor csere 12.415.925 Ft
- lélegeztető gépek, endoszkópok stb. javítása 9.075.775 Ft
- egyéb javítási, üzemeltetési költségek 18.26.604 Ft

A 2018-ban üzembehelyezett PET-CT készülék karbantartási szerződésese jelenleg közbeszerzési eljárás alatt van, így a felmerülő meghibásodásokat eseti javítás keretében intéztük 2.709.900 Ft értékben.

A további költségeket a merev endoszkópok (optikák) 4.516.618 Ft, sebészeti fűró motorok 2.328.400 Ft, elektromos ágyak és fogászati kezelők 3.723.211 Ft, röntgen készülékek 4.903.708 Ft, szemészeti készülékek 2.723.820 Ft illetve a 2019-es évről áthozott megrendelések átfordítása 2.407.138 Ft.

Egyéb dologi kiadások **32.048.708 Ft**

Ezen a jogcímen kerül elszámolásra a különböző **adók, hatósági díjak, különféle pénzügyi ráfordítások költségei** (késedelmi kamat, árfolyamveszteség, kerekítés), valamint a **közbeszerzésekhez kapcsolódó különféle lebonyolítási díjak**, továbbá a különböző **orvosi műhibákból adódó** rendszeres havi és eseti egyszeri **kártérítések**, valamint az **egyéb kártérítések** kifizetései. **Kártérítések** címén a beszámolási időszakban mindösszesen **11.6522.508 Ft** került kifizetésre.

Fenti úgynevezett **Dologi kiadások** pénzügyi teljesítésének **vizsgálatakor**, azonban fontos megemlíteni, hogy az egyes jogcímek esetében kifizetett összegek **előző évi adatokhoz viszonyított növekedése több tényező** együttes hatására **vezethető vissza**. Ezen növekedések, egyérszt a **2019. év végi lejárt szállítói tartozásállomány 2020. évi konszolidációjának** eredménye (2019. évi lejárt szállítói állomány értéke 437 millió forint volt), továbbá a már említett **beszállítói inflációs árnövekedés**, az **új (magasabb szolgáltatási áras) közbeszerzési – készletbeszerzési és szolgáltatási – szerződések**, valamint a **COVID járványhelyezettel kapcsolatos védekez érdekében felmerülő többletkiadások** együttes eredménye.

➤ **ellátottak pénzbeli juttatásai;**

„NÉ”

➤ **egyéb működési/felhalmozási célú kiadások (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli kiadásokat);**

○ **nemzetközi kötelezettségek;**

„NÉ”

○ **elvonások és befizetések;**

E jogcímen **9.699.076 Ft** került visszafizetésre a beszámolási időszakban az alábbiak szerint:

- a kórház 2019. évi bérkompenzációra kapott támogatásból a tényleges elszámolást követően (80.135 Ft) fel nem használt támogatási összeg, az AEEK/40079-2/2019-es iktatószámú vis maior támogatás fel nem használt része (100 Ft), valamint a 2019. évben rezidens támogatáshoz nyújtott támogatás elszámolása után (9.037.474 Ft) a beszámolási időszakban teljesítendő önrevíziós befizetési kötelezettségek;
(2019. évi szabad maradvány – mindösszesen: 9.117.709 Ft)
- valamint az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése alapján kórházunkkal szemben megállapított a **bevételi és kiadási adatok prognosztizált és tényadatai közötti eltérésből adódó bírságok** összege:

- a 2018. október havi „éves” előrejelzési adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan 76.476 Ft összegű bírság került megállapításra, melynek befizetésére 2020. február 13.-án került sor;
 - valamint a 2019. március-június-szeptember-október-november havi előrejelzési adatszolgáltatások után 504.891 Ft összegű bírság került kiszabásra, melynek befizetése 2020. május 12.-én megtörtént.
- ***működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre;***
 „NÉ”
- ***egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre;***
 A beszámolási időszakban e jogcímen **1.584.051 Ft** került visszafizetésre egyrészt a korábbi évek során realizálódott TIOP-2.2.8.A-15/1-2016-0050-es azonosítószámú „**RETRO pályázat**” támogatásának felhasználásával kapcsolatban (**127.000 Ft**), másrészt pedig az EFOP-1.10.4-18-2019-00008-as azonosítószámú „**szakképesítés megszerzésére irányuló támogatási program**” támogatásából fel nem használt (**1.457.051 Ft**) támogatási előleg visszautalása miatt került sor.
- ***kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések);***
 E jogcímen **242.032 Ft** került kifizetésre (egyéb dologi kiadásként)
 - késedelmi kamat címén 242.032 Ft

Az Országos Vérellátó Szolgálat által megállapított 179.645 Ft összegű késedelmi kamat a 2019. év során fizetési határidőn túl kiegyenlített szállítói számlákhoz kapcsolódik, melyekkel kapcsolatos méltányossági megkeresésünk nem részesült pozitív elbírálásban.

A Hungaropharma Zrt. által eredetileg megállapított késedelmi kamat, egyeztetést követően 50%-kal mérséklésre került, így a beszámolási időszakban 60.143 Ft-ot fizettünk ki.

Egyéb cégeknek kifizett késedelmi kamat 2.244 Ft.
- ***működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre;***
 „NÉ”
- ***egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre;***
 A beszámolási időszakban e jogcímen **8.510.621 Ft** „visszafizetés” realizálódott, melyek egyrészt a korábbi évek során realizálódott KEHOP-5.2.10-16-2016-00056-os azonosítószámú „**orvos- és nővérszálló fejlesztésére**” kapott támogatásai előlegből fel nem használt rész visszautalása (**395.203 Ft**). Továbbá az AEEK/39869-1/2019-es **CSBSZ-2018**-as projekthez kapcsolódóan fel nem használt támogatási összeg (**418 Ft**), valamint az AEEK/53390-2/2019-es „**szakrendelők klimatizálása**” tárgyában kapott **vis maior** támogatás visszafizetési kötelezettségéből (8.115.000 Ft) tevődik össze.

- *beruházási és felújítási kiadások [Be kell mutatni az eredeti előirányzathoz viszonyítva a változás okait, a megvalósított és folyamatban lévő beruházási, felújítási munkákat, illetve azok forrásait. Ennek kapcsán ki szükséges emelni a koronavírus világjárvány elleni védekezés kapcsán felmerülő beszerzéseket, egyes fejlesztési munkák megvalósítását, illetve egyes elmaradt beruházásokat, fejlesztéseket, azok indokát];*

/adatok Ft-ban/

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft-ban)	Tényleges teljesítés (Ft-ban)			Eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)	
		Saját intézeti forrásból	EU-s és egyéb pályázati támogatásból (CSBSZ-2018; CSBSZ-2019; GYDIAB-20-18)	Egyéb forrásból (vis maior, önkormányzat, alapítvány, stb.)		Mindösszesen
Immateriális javak beszerzése, létesítése	360 000	0	360 000	0	360 000	0
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	612 191	612 191	0	0	612 191	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	64 786 734	24 300 733	21 356 650	2 080 299	47 737 682	17 049 052
Beruházások előzetesen felszámított ÁFA-ja	17 720 940	7 259 226	5 838 768	19 701	13 117 695	4 603 245
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	83 479 865	32 172 150	27 555 418	2 100 000	61 827 568	21 652 297
Ingtatlanok felújítása	166 342 879	110 095 469	32 189 623	23 495 987	165 781 079	561 800
Felújítások előzetesen felszámított ÁFA-ja	44 912 577	31 910 999	8 691 198	4 158 694	44 760 891	151 686
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	211 255 456	142 006 468	40 880 821	27 654 681	210 541 970	713 486
MINDÖSSZESEN	294 735 321	174 178 618	68 436 239	29 754 681	272 369 538	22 365 783

Ingtatlanok, gépek, berendezések, járművek beruházására, felújításra saját intézeti forrásból összesen 174.178.618 Ft-ot fordítottunk költségvetésünkben a beszámolási időszakban.

Ezen összegből **32.172.150 Ft-ot fordítottunk beruházásokra (beszerzésekre) a kórház saját költségvetéséből:**

- Vizsgálófejek ultrahang készülékekhez
- Állványok infúziós dokkolókhoz
- Vér-, infúziómelegítő készülék
- Sebészeti vágókészülék

Felújításra saját költségvetésünk terhére 142.006.468 Ft-ot használtunk

- Orvosi gáz hálózatfejlesztési munkálatai COVID betegek ellátására
- COVID ellátás miatti költözésekhez kapcsolódó munkák
- Komplex épület lefolyóhálózat részleges felújítása
- PCR labor kialakítása
- Oltóhely létesítése
- Mellkasebészet: orvosi szoba felújítása
- Elektromos autók töltőpontjainak kiépítése
- Onkoradiológia alatti földem megerősítése sugárvédett vegyifülke telepítése miatt
- Hálózatok bővítése intézeti fejlesztésekhez
- Rámpák létesítése COVID részlegek megközelítéséhez

Gép-műszer beruházások alakulása a beszámolási időszakban

2020. évben összesen **149.936.846 Ft** nagy értékű tárgyi eszköz került **üzembehelyezésre (aktiválásra)** a következő megbontásban:

Szakmai gép-műszer:	142.170.716 Ft
Egyéb eszközök:	7.766.130 Ft

A tárgyidőszakban a **Markusovszky Alapítvány 23.597.859 Ft** értékben adott át a Kórház részére szakmai, informatikai eszközöket (Ultrahang készülékek, doppler, Infúziós adagolók, Masszázskezelő, mellszívó, tabletek) valamint további 2.000.000 Ft pénzügyi támogatással járult hozzá a Kórház eszközbeszerzéseikhez

Az **egyéb Alapítványok** által összesen **1.216.143 Ft** értékben kerültek eszközök átadásra (tympánométer, nyomtató) az adott időszakban.

Kórházunknak a beszámolási időszak végén **2.187.531 Ft** összegű **befejezetlen beruházást és felújítást** tartott nyilván, melyből:

- Raktáron lévő kis értékű tárgyi eszközök értéke	1.202.531 Ft
- Nővérszálló tervezése	985.000 Ft

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;

Megnevezés		2020. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2020. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2020. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2020. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		20 660 715 000	25 541 642 986	25 541 642 986	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)		19 424 595 000	22 934 792 111	22 934 792 111	0
EBBŐL	Központi költségvetési szervek	0	0	0	0
	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	63 581 953	63 581 953	0
	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	78 125 173	78 125 173	0
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	19 424 595 000	22 791 284 985	22 791 284 985	0
	Elkülönített állami pénzalapok	0	1 800 000	1 800 000	0
	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)		0	24 978 097	24 978 097	0
EBBŐL	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	8 342 927	8 342 927	0
	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	16 535 170	16 535 170	0
	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	100 000	100 000	0
Működési bevételek (B4)		1 221 200 000	1 028 726 688	1 028 726 688	0
EBBŐL	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	300 000 000	265 519 812	265 519 812	0
	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	420 000 000	317 127 768	317 127 768	0
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	50 000 000	66 832 971	66 832 971	0
	Ellátási díjak (B405)	100 000 000	99 286 210	99 286 210	0
	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	60 000 000	56 224 162	56 224 162	0
	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	140 000 000	107 716 000	107 716 000	0
	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	0	0	0
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	50 000	154 797	154 797	0
	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	10 000 000	7 377 072	7 377 072	0
	Egyéb működési bevételek (B411)	141 150 000	108 487 896	108 487 896	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)		0	5 489 075	5 489 075	0
EBBŐL	Egyéb civil szervezetek	0	2 695 075	2 695 075	0
	Háztartások	0	546 000	546 000	0
	Egyéb vállalkozások	0	2 248 000	2 248 000	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		0	2 000 000	2 000 000	0
EBBŐL	Egyéb civil szervezetek	0	2 000 000	2 000 000	0
Maradvány igénybevétele (B813)		0	1 082 200 133	1 082 200 133	0
Központi, irányító szervi támogatás (B816)		14 920 000	463 456 882	463 456 882	0

A bevételeknél a 2020. évi módosított előirányzat és a tényleges teljesítés között különbség nem keletkezett, „Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – Áht. 30. § (3) bekezdésében” szereplő előírásoknak megfelelően. A beszámolási időszak végével a módosított bevételi előirányzati adatok a tényleges teljesítési adatokra kerültek csökkentésre.

Az egyes bevételi jogcímek alakulása:

- **Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)** eredeti előirányzata a beszámolási időszakban **19.424.595.000 Ft** (NEAK bevételek + bértámogatás + közforgalmú gyógyszertár árkiegészítése) volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 22.934.792.111 Ft**, azaz a teljesítés 18,1%-kal, **3.510.197.111 Ft** értékben haladja meg a meghatározott eredeti előirányzatot. Ezen „bevételi többlet” az alábbiakból tevődik össze:

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott támogatás 3.366.689.985 Ft

- a 2020. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak (59.630.400 Ft) felosztásából (2020. év végi kasszamaradvány),
- a gyógyfürdő térítéséből (128.712 Ft),
- a közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése (334.990.994 Ft),
- valamint a kórház többletteljesítménye, a méltányossági vizsgálatok, gyógyszerek és tételes elszámolású készítmények után (2.971.939.879 Ft) kapott működési célú támogatásokból.

Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokra és azok hazai társfinan. 63.581.953 Ft

- Az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as azonosító számú Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó működési célú támogatások. (időközi- és záró kifizetési igények)

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok 78.125.173 Ft

- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól jogerősen lezárt pereken, illetve peren kívüli egyezségeken alapuló fizetési kötelezettségek teljesítésére utólag biztosított működési célú támogatásából.

Elkülönített állami pénzalapok 1.800.000 Ft

- A „Sugarterápiás szakasszisztens képzési program” keretében a Vas Megyei Kormányhivataltól működési célra kapott támogatás.

- **Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) 24.978.097 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokra és azok hazai társfinan. 8.342.927 Ft

- Az EFOP-1.8.21-18-2019-00031-es azonosító számú Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó támogatások. (támogatási előleg és időközi kifizetési igény)

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok 16.535.170 Ft

- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott vis maior támogatás.
A Sebészeti épület nyugati szárnyának belső és épületen kívüli szennyvíz-csatorna alapvezetékeinek cseréje” AEEK/50618-2/2020-as iktatószám.

Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik 100.00 Ft

- A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától a Gyermekosztály részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából.

- Az intézményi **Működési bevételek (B4)** eredeti **előirányzata** a beszámolási időszakban **1.221.200.000 Ft** volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 1.028.726.688 Ft**, azaz a teljesítés 15,8%-kal, **192.473.312 Ft** értékkel **maradt el a meghatározott eredeti előirányzattól, melynek oka:**

- **egyrészt, hogy magasabb bevételi tervvel számoltunk** az intézményi működési bevételeknél, melyet teljesíteni nem tudtunk **behajtási lemaradás, kintlévőségek nem teljesülése miatt,**
- **másrészt pedig a COVID járványhelyzettel** kapcsolatban számos partnerünk folyamodott bérleti díj mérséklési kéréssel kórházunkhoz, melyet lehetőségeinkhez mérten a járványhelyzetre való tekintettel – jelentősen visszaesett forgalom, akár tevékenység szüneteltetése jogszabály alapján, stb. – engedélyeztünk részükre.

A Működési bevétel eredeti előirányzata Kórházunk költségvetési szervvé történő átalakulásától (2013. évtől kezdődően) minden évben 1.221.200.000 Ft nagyságrendben került meghatározásra az elemi költségvetés megtervezésekor, ezen „túltervezett” eredeti összegen történő módosításunkat eddig nem fogadták el, ahhoz évről évre csak közelíteni tudunk az évről évre növekvő tendenciájú bevételi adatokat.

- Az **egyéb Működési célú átvett pénzeszközök (B65) 5.489.075 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb civil szervezetek **2.695.075 Ft**

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól képzési díjak- és labor diagnosztikai anyagokra átvett pénzeszközök.

Háztartások, egyéb vállalkozások **2.794.000 Ft**

- 30 fő magánszemélytől és 6 cégtől a COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre átvett pénzeszközök

- Az **egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) 2.000.000 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb civil szervezetek **2.000.000 Ft**

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól kardiológiai ultrahang fej részbeni támogatására átvett pénzeszköz.

- A **2019. évi költségvetési maradvány igénybevétele (B813) 1.082.200.133 Ft-os nagyságrendje**, melyet:

- a 2019. évi lejárt szállítói tartozásállomány kiegyenlítésére (konszolidáció);
- a COVID járvány elleni védekezéshez kapcsolódó többlet kifizetésekre,
- Európai Unió forrásból és egyéb hazai pályázatokból megvalósuló támogatásra;
- valamint a szabad maradvány „visszautalásával” került felhasználásra.

- A **központi, irányító szervi támogatás (B816) 463.456.882 Ft-os volumene**, mely az alábbiakból adódik: (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

- egyrészt a szociális otthon (Intaháza szociális részleg) normatív támogatásából (14.920.000 Ft)
- a 2020. évi bérkompenzációból (15.178.440 Ft);
- a 2020. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (31.434.641 Ft);
- „A Műtöbökk IV. betegfelvonó villamos felújítása valamint a Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület I. és II. felvonója üzembiztonságához szükséges

- javítások” AEEK/67196-2/2020-as iktatószámú Vis Maior támogatói okirat alapján kapott támogatásból (11.119.511 Ft);
- az IV/7154-1/2020/EKF iktatószámú HUNCHEST (2020) kódszámú tüdőrákszűrő pilot program keretében kapott 3.556.000 Ft-ból;
 - az AEEK/78311-1/2019 projekthez „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2019) elnyert teljes támogatási összegből történő támogatási részösszeg (működési célú – oktatási célra) leutalásából (9.023.000 Ft);
 - a GYDIAB-20-18-as „Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére” azonosító számú projekt keretében kapott 12.293.421 Ft összegű támogatási összegből;
 - az „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására kapott összegből (239.965.745 Ft);
 - valamint a „régí típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatási összegéből (3.686.377 Ft),
 - valamint a COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegekre, többletköltségekre kapott utólagos 122.279.747 Ft összegű támogatásokból adódik.

A Kórház **2020. évi NEAK bevételei** – az év végi plusz támogatásokat figyelmen kívül hagyva – 3%-kal, 528.287.680 Ft-tal haladták meg az előző évi bevételeket, melyek az alábbiak szerint alakultak:

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
NEAK bevételeinek alakulása ellátási típusonként
2020. év

Szakellátás/év	2019	2020	<i>ezer Ft</i>	
			Változás értékben (2020/2019.)	Változás % (2020/2019.)
Aktív fekvőbeteg ellátás	10 984 038,5	11 018 987,7	34 949,2	100,3
Fix díjak	879 560,8	1 300 639,2	421 078,4	147,9
Krónikus fekvőbeteg ellátás	1 634 059,6	1 637 193,0	3 133,4	100,2
Járóbeteg ellátás	2 550 636,5	2 544 790,9	-5 845,6	99,8
Labordiagnosztika	421 764,7	426 243,8	4 479,1	101,1
Fogászati szakellátás	74 597,1	127 106,9	52 509,8	170,4
Tételes elszámolású eszközök	276 461,7	245 125,5	-31 336,2	88,7
Tételes elszámolású gyógyszerek	198 554,0	252 394,1	53 840,1	127,1
PET/CT finanszírozás	0,0	1 536,0	1 536,0	-
Egyéb bevételek (méltányosság stb.)	202 519,3	196 112,0	-6 407,3	96,8
Visszavonások	-29 566,8	-29 215,5	351,3	98,8
Kasszamaradvány/struktúra támogatás	1 010 256,5	59 630,4	-950 626,1	5,9
Összesen	18 202 881,9	17 780 544,0	-422 337,9	97,7
Év végi támogatások nélkül	17 192 625,4	17 720 913,6	528 288,2	103,1

Az egyes bevétel típusok elemzésénél fontos tényező, hogy a finanszírozási technika tekintetében **jelentős változás** történt az **év során**, ugyanis a **járvány helyzetnek** köszönhetően a betegellátás folyamatosságának biztosítása, valamint az ellátórendszer stabil működőképességének fenntartása érdekében **részben átlagfinanszírozásra** tértek át a kórházak.

Ez azért vált szükségessé, mert a veszélyhelyzet kihirdetése után (2020. március 11.) a Kórházaknak mind a fekvő, mind pedig a járóbeteg ellátásban radikálisan csökkenteniük kellett az ellátások/beavatkozások, az orvos-beteg találkozások számát. Ennek köszönhetően a teljesítmény alapján járó finanszírozás nem fedezte volna még az állandó költségeket sem, azaz a legnagyobb költségelemet jelentő bérköltség kifizetésére sem kerülhetett volna sor, továbbá a betegellátáshoz szükséges védőfelszerelések és egyéb szükséges anyagok beszerzésére sem lett volna lehetőség.

Így 2020 májusától indult az átlagfinanszírozás, melynek összege a rendeletben foglalt szabályok alapján a veszélyhelyzetet megelőző 3 havi intézményi finanszírozási díjból számolódott, azaz a 2019. december, 2020. január és februári teljesítmények alapján.

Ezt követően csupán 1 hónapra (szeptember/november) állították vissza a teljesítmény alapú finanszírozást, azonban azt követően ismét visszatért az átlagfinanszírozás a járványhelyzet romlása miatt, melynek alapját a július és augusztus havi - a korábbi elrendelés alapján kifizetett - átlagfinanszírozás és a szeptember havi teljesítményfinanszírozás képezte.

Az átlagfinanszírozás meghatározása során nem vették figyelembe az egyes speciális és eseti ellátások, felhasználások (pl. bértámogatások, nagyértékű gyógyszer finanszírozás, tételes elszámolású eszközök, extrafinanszírozás stb.) finanszírozását. Ezen esetekben a finanszírozás továbbra is az általános szabályok szerinti módon, az átlagfinanszírozási díj felett történt.

A főbb szakellátások (**aktív-, krónikus fekvő, járóbeteg-ellátás**) bevételei szinte **változatlanok** voltak az előző évhez képest az átlagfinanszírozásnak köszönhetően, az egyéb bevétel típusok pedig az alábbiak szerint változtak!

Fix díj változás:

- **traumatológia** – 2019.09-től jogszabályi változás-, majd 2020.07-től III. progresszivitási szintre emelkedés miatt növekedett, havi 3.920.400 Ft-ról **45.266.800 Ft-ra**.
- **érsebészet** – 2020.01-től jogszabályi változás-, majd 2020.07-től III. progresszivitási szintre emelkedés miatt növekedett havi 8.000.000 Ft-ról **20.000.000 Ft-ra**.

Összességében fenti változások miatt a 2020. évi **fix díjak** összege **421.078.400 Ft többletbevételt** eredményezett az előző évhez képest!

Traumatológiai ellátások teljesítménydíj változása:

2020.01.01-től az 1002 traumatológia szakma osztályain az ellátások elszámolására 1,45-ös szorzót alkalmaz a finanszírozó, amely Kórházunk esetében éves szinten közel 240 millió Ft bevétel növekedést jelent. Ez a többlet finanszírozás akkor tud valóban realizálódni, ha visszatér a teljesítmény finanszírozás.

Fogászati szakellátás-rezsidij támogatás bevezetése:

2020.01.01-től a fogászati szakellátó munkahelyek is rezsidij támogatásban részesülnek, ez Kórházunk fogászati egységeire vonatkozóan havi 3.559.400 Ft, éves szinten **42.712.800 Ft plusz bevétel**.

A **tételes elszámolású eszközök finanszírozása** a Kórház eredményét nem befolyásolja összességében, mivel utófinanszírozásról van szó, azonban a COVID járványnak köszönhetően az ebből származó bevételek mintegy 11%-kal csökkentek 31,3 millió Ft értékben.

A **visszavonások** tekintetében nem történt jelentős változás az előző évhez képest, nagy részét a körmendi kórház jogalap nélküli finanszírozása miatti visszavonás (-28.776.000 Ft/év) tette ki. Az engedélyezett 48 havi részletben történő visszafizetés 2018. februárjában indult, melyből a 2020. évet követően a visszalévő részesletek száma 13 hónap (-31.174.000 Ft).

A **visszavonások** mértéke összességében **-29.215.500 Ft** volt az alábbi jogcímenen:

- Jogviszony ellenőrzés miatti visszavonás: -274.500 Ft
- Várólista miatti levonás: -165.000 Ft
- Körmend – jogalap nélküli teljesítmény finanszírozás miatti visszavonás: -28.776.000 Ft

Az **egyéb bevételek** összességében csökkentek az előző évhez képest. Az alábbiakat számoltuk el ezen a jogcímenen:

- Gyermek és nőgyógyászati MSzSz: 424.700 Ft
- Jogviszony ellenőrzési díj: 17.866.200 Ft
- Egyedi méltányossági és extra finanszírozások: 160.739.900 Ft
- Tétéles elszámolású gyógyszerek: 252.394.100 Ft
- Egyéb (otthoni lélegeztetés, halott szállítás, donor) 17.081.200 Ft

Az elmúlt évek alapján megfigyelhető a méltányossági vizsgálatok, gyógyszerek és tétéles elszámolású készítmények finanszírozásának jelentős emelkedése.

Adatok Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év	2020. év
Méltányossági vizsgálatok	2 394 000	6 392 000	17 171 600
Méltányossági gyógyszer	98 906 400	118 903 600	143 568 300
Tétéles gyógyszer (pü-i keret)	302 330 200	198 554 000	252 394 100
Összesen:	403 630 600	323 849 600	413 134 000

Ezek a készítmények azonban nagymértékben torzíthatják a bevételek összességének értékelését, mivel a tényleges felhasználástól számított több hónapon belül számolódna el, illetve önmagában nem okoznak többletbevételt, mivel utófinanszírozásról van szó, így a saját forrásból beszerzett felhasználásokat téríti meg a NEAK utólag a Kórháznak.

Továbbá megjelennek a Kórház elszámolásában az utófinanszírozású tétéles gyógyszerek között olyan tételek, melyeket egy háromoldalú engedményezési megállapodásnak köszönhetően a NEAK a készítmények finanszírozását közvetlenül a szállító cégnek utalja el, így a Kórház részéről nem történik valós pénzmozgás, megkönnyítve ezzel a gazdálkodást. A beszámolási időszakban ennek értéke 348.570.900 Ft volt.

Év végi egyéb többlet finanszírozások az alábbi jogcímenen érkeztek:

- várólista csökkentési program 28.901.300 Ft
- kasszamaradvány 59.630.400 Ft
(járóbeteg kasszamaradvány 15.488.700 Ft, krónikus kasszamaradvány - REPCs adminisztrációs támogatás 44.141.700 Ft)

Összességében megállapítható, hogy az átlagfinanszírozással sem járt rosszabbul Kórházunk, mint az előző évi teljesítmény finanszírozással! Az év végi plusz támogatásokat leszámítva többlet bevétellel számolhattunk, amely főként a fix díjak emelkedéséből származott!

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

2020. évi TVK:	45.457,4 súlyszám
TVK alá tartozó tényleges teljesítmény:	50.935,1 súlyszám
Teljesítés %:	95,6 %
TVK mentes teljesítmények:	6.365,3 súlyszám
Degresszáltan finanszírozott teljesítmény:	393,0 súlyszám

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

2020. évi TVK:	1.169.402.645 német pont
Tényleges teljesítmény:	1.185.815.104 német pont
Teljesítés %:	101,4 %
Degresszáltan finanszírozott teljesítmény:	83.839.000 német pont

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

A beszámolási időszakban az alábbi átcsoportosítás történt:

- aktív fekvőbeteg ellátás irányából (saját járóba): -51 súlyszám
- járóbeteg-ellátás irányába (saját fekvőből és más intézménytől) +5.099.000 pont

Az átlagfinanszírozás miatt a Teljesítmény Volumen Korlát kihasználtságának értékelése tájékoztató jellegű, azonban nem releváns, mivel a beszámolási időszak jelentős részében nem teljesítmény alapú finanszírozás volt.

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 (2020. évben 16.831.620 Ft – 90 napot túl lejárt követelés), 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. Kórházunknak a SIGMA Co. Ltd. behajtó céggel szerződése van ezen betegek térítési díjainak behajtása céljából.

2020. évben a korábbi években jelzett 1 fő által használt 50 m²-es lakás bérleti díjának és közüzemi költségei címén nyilvántartott tarozás teljes egészében megtérült a végrehajtási eljárás eredményeként.

Ennek megfelelően a beszámolási időszakban a korábbi évek során már jelzett behajtási problémák közül a továbbiakban már csak 1 fő bérleti díjjal (300.000 Ft) – a végrehajtási eljárás folyamatban – és 1 fő téves számlaszámra utalt összeg (849.376 Ft) visszafizetésével kapcsolatos követeléseink voltak a beszámolási időszak végén nyilvántartva 1.149.376 Ft értékben, melyek értékvesztése 100 %-ban elszámolásra került.

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

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

E jogcímenek kórházunk a beszámolási időszakban **22.959.770.208 Ft**-ban részesült, mely az alábbiakból tevődik össze:

- fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására kapott támogatások (**működési célú**) 63.581.953 Ft (EFOP-1.10.2-17-2017-00048 pályázat)
- fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására kapott támogatások (**felhalmozási célú**) 8.342.927 Ft (EFOP-1.8.21-18-2019-00031 pályázat)
- egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (**működési célú**) 78.125.173 Ft (az Emberi Erőforrás Minisztériumtól egy korábbi években felmerült kártérítési per utólagos megtérítésére kapott támogatás)
- egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (**felhalmozási célú**) 16.535.170 Ft (az Emberi Erőforrás Minisztériumtól vis maior támogatás)
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott támogatások (**működési célú**) 22.791.284.985 Ft (NEAK támogatás, bértámogatás, közforgalmú gyógyszertár támogatása, gyógyfürdő térítéséből, 2020. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványának felosztásából kapott összeg)
- elkülönített pénzalapoktól kapott támogatás (**működési célú**) 1.800.000 Ft (a Vas Megyei Kormányhivataltól „Sugárterápiás szakasszisztens képzési program” keretében kapott támogatási összeg)
- helyi önkormányzatoktól kapott támogatások (**felhalmozási célú**) 100.000 Ft (Gyermekosztály részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából)

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

E jogcímenek kórházunk a beszámolási időszakban **7.489.075 Ft**-ban részesült, mely az alábbiakból tevődik össze:

- egyéb civil szervezetektől átvett pénzeszközök 4.695.075 Ft
A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól
 - képzési díjak támogatására (**működési célú**) 1.695.075 Ft
 - labor diagnosztikai anyagokra (**működési célú**) 1.000.000 Ft
 - kardiológiai ultrahang fejre (**felhalmozási célú**) 2.000.000 Ft
- magánszemélyektől átvett pénzeszköz (**működési célú**) 546.000 Ft (30 főtől a COVID járvánnyal kapcsolatos védekezésre)
- egyéb vállalkozástól átvett pénzeszköz (**működési célú**) 2.248.000 Ft (6 cégtől a COVID járvánnyal kapcsolatos védekezésre)

4. MARADVÁNY FELADATTELJESÍTÉSSEL ÖSSZEFÜGGŐ ALAKULÁSA:

- a. az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2019. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2019. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradványok 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetések bemutatása;

Kórházunknak a beszámolási időszakban (2020. évben) az alaptevékenységhez kapcsolódó költségvetési maradványának alakulása:

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	23 995 985 971
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	24 475 089 863
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-479 103 892
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 545 657 015
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 545 657 015
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 066 553 123
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 066 553 123
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 062 928 900
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	3 624 223
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kórházunk 2020. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás

1.066.553.123Ft

Bevételi előirányzat lemaradás

0 Ft

Az előirányzat maradvány

1.066.553.123 Ft

A keletkezett **1.066.553.123 Ft összegű előirányzat maradvány** teljes egészében **alaptevékenységhez kapcsolódóik, melyből 1.062.928.900 Ft kötelezettségvállalással terhelt, míg a 3.624.223 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt „szabad maradvány”,** mely

- egyrészt a 2020. évi bérkompenzáció kapcsolódó támogatás elszámolásából önrevíziós befizetési kötelezettség összege (**68.223 Ft**),
- továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (**Ávr.**) **változásai, módosításai következtében jelentkező:**

- **HUNCHEST (2020)** kódszámú **tüdőrákszűrő pilot program** keretében kapott **3.556.000 Ft** összegű 2020. évben **fel nem használt támogatás**

önrevíziós befizetési kötelezettségekből tevődik össze, melyekből **visszafizetési kötelezettség a beszámolási időszakban nem** keletkezett.

A 2019. évi jóváhagyott **költségvetési pénzmaradvány** összegével a kincstári eADAT rendszeren keresztül az EG-03I „Intézményi előirányzatok módosítása” nyomtatvány kitöltésével (kincstári bizonylat sorszámai: 99000401, 99000402; intézményi bizonylat sorszámai: ELMOD-002/2020, ELMOD-003/2020; előirányzat módosítás jogcíme: 01959999 „Az előző év költségvetési és vállalkozási maradványának igénybevétele”) az alábbi kiadási **előirányzatok** kerültek **növelésre:**

Törvény szerinti illetmény, munkabér	K1101	3.146.841 Ft
Béren kívüli juttatások	K1107	10.251 Ft
Munkavégz. irány. egyéb jogv. nem saj. fogl. fiz. j.	K122	19.181 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	K2	10.486.790 Ft
Szakmai anyagok beszerzése	K311	680.818.682 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	18.087.135 Ft
Árubeszerzés	K313	2.643.623 Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1.774.586 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	72.032 Ft
Közüzemi díjak	K331	32.419.044 Ft
Vásárolt élelmezés	K332	49.908.117 Ft
Bérleti és lízing díjak	K333	1.099.821 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	46.305.120 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	49.152.871 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	23.187.907 Ft
Kiküldetések kiadásai	K341	6.026.675 Ft
Reklám- és propaganda kiadások	K342	179.387 Ft
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	79.974.392 Ft
Egyéb dologi kiadások	K355	34.660 Ft
Egyéb elvonások, befizetések	K5023	9.117.709 Ft
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	14.584.648 Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	3.937.854 Ft
Ingatlanok felújítása	K71	38.439.059 Ft
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74	10.378.545 Ft
Egyéb felhalmozási célú tám. áh. belülre	K84	395.203 Ft
ÖSSZESEN		1.082.200.133 Ft
Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	1.082.200.133 Ft

A 2019. évi jóváhagyott költségvetési maradvány **teljes összegben felhasználásra került, abból visszavonás nem történt.**

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 2020. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, felhalmozási célú kiadások előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalások, illetve a 709/2020. (XII. 30.) Korm. rendelet 3. §-a szerint az Operatív Törzs döntése alapján vállalt kötelezettségek pénzügyi kifizetéseinek elhúzódása, oka, stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is), különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra. Kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén nyilatkozat megküldésével szükséges igazolni, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak és a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre;

Kórházunk 2020. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás	1.066.553.123 Ft
Bevételi előirányzat lemaradás	0 Ft
Az előirányzat maradvány	1.066.553.123 Ft

A keletkezett **1.066.553.123 Ft** összegű előirányzat maradvány teljes egészében alaptevékenységhez kapcsolódóik, melyből **1.062.928.900 Ft** kötelezettségvállalással terhelt, míg a **3.624.223 Ft** kötelezettségvállalással nem terhelt „szabad maradvány”, mely

- egyrészt a 2020. évi bérkompenzáció kapcsolódó támogatás elszámolásából önrevíziós befizetési kötelezettség összege (**68.223 Ft**),
- továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) változásai, módosításai következtében **jelentkező:**

○ **HUNCHEST (2020)** kódszámú **tüdőrákszűrő pilot program** keretében kapott **3.556.000 Ft** összegű 2020. évben **fel nem használt támogatás** önrevíziós befizetési kötelezettségekből tevődik össze, melyekből **visszafizetési kötelezettség a beszámolási időszakban nem keletkezett.**

2020. évben feladat elmaradásból maradvány nem képződött, áthúzódó kötelezettségeink az alábbiak szerint alakultak:

- az Európai Unió, illetve egyéb hazai forrásból finanszírozott programokra/pályázatokra kapott támogatások összegét 73.249.525 Ft volumenben. **Jogcímenkénti megoszlása:**
 - az **EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as** „Egészségügyi humánerőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatási összegből fel nem használt összeget 88.125 Ft-os nagyságrendben,**
 - 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 **kapott támogatási előlegből 2020. december 31-ig fel nem használt 60.996.689 Ft-ot,**
 - az **EFOP-1.10.4-18-2019-00008-as** „Szakképesítés megszerzésére irányuló támogatási program lebonyolítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatási előlegből 2020. évben fel nem használt 247.750 Ft-ot,**
 - az **EFOP-1.8.21-18-2019-00031-es** „Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátást nyújtó Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatási összegből fel nem használt összeget 3.614.381 Ft-os nagyságrendben,**
 - a **GYDIAB-20-18-as** „Az 1-es típusú diabétessel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétes centrumok részére” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatási összegből még fennmaradó 267.700 Ft-os összeget,**
 - valamint a „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2019) elnyert támogatási összegből **2020. december 31-ig fel nem használt 8.034.880 Ft támogatást.**
- **kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként (szabad maradvány)**
 - a **2020. évi bérkompenzációhoz** kapcsolódó **támogatás elszámolásból adódó 2021. évi visszafizetési kötelezettséget 68.223 Ft** értékben;
 - valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) változásai, módosításai következtében:
 - az az IV/7154-1/2020/EKF iktatószámú **HUNCHEST (2020)** kódszámú **tüdőrákszűrő pilot program** keretében támogatásként **kapott 2020. évben fel nem használt összegét. (3.556.000 Ft)**
- **egyéb előzetes és végleges kötelezettségvállalások** **989.679.375 Ft**
Az Ávr. 150. § (1) bekezdés e) pontja alapján kötelezettségvállalással terhelt maradvány, melyek kifizetésére csak 2021. évben kerül sor.

d. az Áhsz. 2020. december 29-étől hatályos 56/A. § szerint a korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő eltérések helyesbítésének bemutatása, a maradvány korrekciót követően adódó további eltérések, azok okainak bemutatása;

Kórházunk esetében **nem került sor** az Áhsz. 2020. december 29-étől hatályos 56/A. § szerinti korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásából eredő **eltérések helyesbítésére.**

5. AZ EURÓPAI UNIÓS FORRÁSBÓL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK ALAKULÁSA, ILLETVE EGYÉB HAZAI ÉS NEMZETKÖZI PROGRAMOK ALAKULÁSA:

Saját hatáskörben megvalósuló projektek

Résztevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke (forint)	2020. évi felhasználás (forint)
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.10.2-17-2017-00048	Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban	2018.03.01.-2020.02.29.	136 134 593 Ft	0 Ft	17 359 138 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	4 739 594 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.10.4-18-2019-00008	Szakképesítés megszerzésére irányuló támogatási program lebonyolítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban	2019.06.01.-2023.10.31.	3 542 949 Ft	0 Ft	417 528 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.8.21-18-2019-00031	Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátást nyújtó Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban	2020.05.01.-2021.05.31	60 000 000 Ft	0 Ft	4 128 546 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	CSBSZ 2018	Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban	2019.01.01.-2020.06.30.	142 893 000 Ft	0 Ft	2 096 576 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	CSBSZ 2019	Családbarát, családközpontú szülészeti, újszülött és koraszülött intenzív ellátás támogatása integrált infrastruktúra-és eszközfejlesztési, valamint képzési programokkal, továbbá a várandós felkészítés erősítésével a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban	2019.12.10.-2021.12.31.	63 458 000 Ft	0 Ft	55 423 120 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	GYDIAB-20-18	Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére	2020.08.01.-2021.06.30	12 293 421 Ft	0 Ft	12 025 721 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
 - Többletfeladatok jutalmazása

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

- Az **EFOP-1.10.3-17-2017-00027** azonosítószámú „**Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatásfejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban**” 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 projekt a tárgyévben befejeződött.

- Az **EFOP-1.10.4-18-2019-00008** azonosítószámú „**Szakképesítés megszerzésére irányuló támogatási program lebonyolítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban**” című pályázat
 Összköltség: 3.542.949 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2019.06.01.-2023.10.31.

A projekt tartalma:

 - Szakorvosok további szakvizsgája megszerzésének támogatása, ösztöndíj biztosításával.

Az egyre komplexebb egészségi problémák indokolják az ellátás színvonalának javítását, továbbá a megbízhatóság emelése megkívánja, hogy jól képzett szakorvosok segítsék az egészségtudatos magatartás kialakítását, a gyógyulást, a rehabilitációt és vállaljanak nagy szerepet a magyar lakosság egészségügyi állapotának és gyógyulási esélyeinek javításában. Ehhez jól képzett, elhivatott, egészségügyi szakember utánpótlásra van szükség.
 A projekt költségvetése az eredeti 21.799.481 Ft támogatásról 3.542.949 Ft-ra csökkent.

- **EFOP-1.8.21-18-2019-00031 „Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátást nyújtó Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban”**

Összköltség: 60.000.000 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2020.05.01.-2021.05.31.

A projekt tartalma:

A kórházi fertőzésekkel kapcsolatos kockázatok felmérése és mérséklése, egységes infekciókontroll rendszer hatékony implementációja, Az infekciókontroll megerősítése érdekében ún. „infekciókontroll kapcsolattartó” hálózat kialakítása, A támogatást igénylőre releváns, a négy leggyakoribb egészségügyi ellátással összefüggő fertőzés (pneumónia, véráramfertőzés, sebfertőzés, húgyúti fertőzés) megelőzésére szolgáló ellátási csomagot magába foglaló eljárásrend kialakítása és bevezetése.

A projekt megvalósítása folyamatban van.

- **CSBSZ 2018 „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése”** című, működést támogató projekt.

Összköltség: 142.893.000 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2019.01.01.-2020.06.30.

A támogatás ingatlan felújítást, valamint orvosi gép műszer fejlesztést tartalmazott.

Az ingatlan felújítás két területen valósult meg az alábbi tartalommal:

- Szülészeti: A gyermekágyas részlegen családbarát kórtermek kialakítása vizesblokkokkal 115 m²-en, újszülött kórterem kialakítása 48 m²-en és vizsgáló létesítése 16 m² alapterületen. Klímatisztítás fejlesztése a kórtermekben, közösségi terekben.
- PIC: Anyaszállás bővítése 12 ágyra. A fejlesztés keretében 2 ágyas szobák kialakítása vizesblokkal 96 m²-en.

A projekt összesen 38.620.700 forintot biztosított a célt támogató eszközbeszerzésekre, úgymint 4 db kardiokográf központi egységgel, reanimációs asztal neopuffal, valamint 20 darab elektromos kórtermi betegágy.

A projekt fizikai megvalósítása 2019. évben befejeződött, a pénzügyi elszámolás és a projekt lezárása történt 2020-ban.

- **CSBSZ 2019 „Családbarát, családközpontú szülészeti, újszülött és koraszülött intenzív ellátás támogatása integrált infrastruktúra-és eszközfejlesztési, valamint képzési programokkal, továbbá a várandósfelkészítés erősítésével a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban”** című, működést támogató projekt

Összköltség: 63.458.000 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2019.12.10-2021.12.31.

A projekt - amely bizonyos értelemben folytatása a CSBSZ2018 azonosítószámú támogatásnak, kiegészítve továbbképzési modulokkal - keretében a Kórház összesen 63.458.000 forint támogatást kapott ingatlan felújításra, eszközbeszerzésekre, valamint szakmai továbbképzésekre az alábbiak szerint:

Felújítás a Szülészeti Nőgyógyászati osztályon valósult meg a gyermekágyas részlegen 4 családbarát kórterem kialakításával, vizesblokkokkal. A felújításra fordított támogatás összege összesen 38.784.663 Ft.

Az eszközbeszerzések vonatkozásában 15.650.337 Ft támogatással beszerzésre került 1 db CTG készülék víz alatt használható vezeték nélküli iker fejjel, amely távmonitorozásra is alkalmas, 1 db magas tudású intenzív inkubátor, valamint 5 db állványos kékfénylámpa.

A CSBSZ 2019 számú projekt I. üteme, amely az építészeti kivitelezést valamint az eszközök beszerzését tartalmazta 2020. évben megvalósult, lezárult.

A projekt II. üteme összesen 9.023.000 Ft támogatást biztosít szakmai továbbképzések támogatására, amely az alábbi képzéseket tartalmazza:

- Nem farmakológiai módszerek a peripartum fájdalommenedzselésben
- Ellátás a gyermek megszületésétől a kórház elhagyásáig
- Természetes szülés támogatása
- Stresszkezelés a gyakorlatban, Williams Életkészségek magatartásorvoslási program
- Perinatális tanácsadó – szakirányú továbbképzés
- Kiegészítő megelőzés
- Korszerű szoptatási alapismeretek
- Tanfolyam a bababarát cím megszerzéséhez

A II. ütem megvalósulása folyamatban van. 2020. évben összesen 988.120 Ft összegben valósultak meg oktatások. A képzések a COVID-19 járványhelyzet miatt jelentős időbeli csúszással, a járványhelyzet miatti korlátozásokhoz alkalmazkodva tudnak csak megvalósulni.

- **GYDIAB-20-18. „Az 1-es típusú diabéteszrel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére”**
Összköltség: 12.293.421 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2020.08.01.-2021.06.30.

A projekt keretében a Kórház összesen 12.293.421 Ft támogatást nyert el eszközbeszerzésekre, az alábbiak szerint:

- Glükóz monitorozó rendszer
- Ujjbegyes HgA1C mérőkészülék
- Testösszetétel elemző készülék (Inbody)
- EKG készülék
- Infúziós adagoló készülékek
- Étrendtervező szoftver
- Laptop
- Pszichológiai társasjátékok, könyvek

Az eszközbeszerzések a laptop beszerzésétől eltekintve 2020. évben 11.580.268 Ft értékben megvalósultak. A projekt záró dátuma, a támogatási okirat I. számú módosítása értelmében 2021. június 30. napjára módosult.

- **A 2020. évben az alábbi saját hatáskörben megvalósított Európai Unió által támogatott projektek fenntartási ideje zárult le.**

A záró fenntartási jelentések beküldésre kerültek:

- TIOP 2.2.4-09/1-2010-0016 (Struktúra átalakítás)
- TIOP 2.2.6-12/1A-2013-0002 (Onkoradiológiai fejlesztés)
- TIOP 2.2.6-12/1B-2013-0010 (Celldömlök struktúra fejlesztés)
- TIOP 2.2.6-12/1B-2013-0014 (Körmendi telephely járó és fekvőbeteg ellátás integrációja, valamint a Szombathelyi telephely járóbeteg ellátás fejlesztése)
- TÁMOP 6.2.2 A-11/1-2012-0018 (Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás fejlesztése érdekében)
- TÁMOP 6.1.2-13/1-2013-0019 (A dohányzásról való leszoktatás segítő támogatópontok kialakítása, a leszokásban résztvevők bevonása)
- TÁMOP 6.2.4.A-11/1-2012-0001 (Foglalkoztatás támogatása egészségügyi intézmények számára)

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzati támogatások

Ajándékozási szerződés keretében kórházunk összesen 11.386.078 Ft értékben kapott térítésmentesen eszközöket az alábbiak szerint:

- Betegőrző monitor
- Fertőtlenítő (ködkepző) készülék
- Lélegeztetőgép transzport
- Digitális megfigyelő rendszer

A 31335-3/2020 számú támogatási szerződés keretében „karácsonyi ajándék” keretében a Csecsemő és Gyermekgyógyászati Osztály 100.000 Ft támogatásban részesült amely terhére 2db csecsemőmérleg, valamint egy darab hűtőszekrény beszerzése valósult meg összesen 101.980 Ft értékben.

VIS MAIOR keret (fenntartói támogatás)

– A Sebészeti épület nyugati szárnya belső és épületen kívüli szennyvízcsatorna alapvezetékeinek cseréje

A több mint 90 éves épület nyugati szárnya szennyvízcsatorna alapvezetékei mind az épületen belül mind azon kívül elhasználódtak. A jellemzően beton csövekből készült hálózat mind az épület alatt, mind az épület és a befogadó közcsatorna-akna közötti szakaszon megsüllyedt, eltöredezett. A süllyedés következtében a lejtés iránya helyenként megváltozott, ami a szennyvíz torlódását, a csatornába került szilárd anyag felhalmozódását, dugulások kialakulását eredményezi. Hasonló következményekkel jár a vezetékek eltöredezése is, hiszen a törésvonal mellett elmozduló csőszelvények szintén szennyvízfeltorlódás, majd dugulás előidézői. A fenti problémák miatt gyakoriak a dugulások, következményükként az alagsor egyes helyiségeinek szennyvízzel való elárasztódása. A dugulásokat csak nagy nyomású mosással lehet megszüntetni, aminek a költsége alkalmanként is több tízezer forint.

A fenti problémák megoldására kidolgoztuk az érintett csatornaszakaszok felújításának programját, amire indikatív árajánlatot kértünk. Az ajánlat szerint az épületen belüli és a külső csatorna alaphálózat felújítási költsége bruttó **16.535.170 Ft**, amit vis maior támogatás keretében Fenntartónk biztosított.

A beszerzési eljárást lefolytattuk, a munka kivitelezése elkészült, a támogatás felhasználásával elszámoltunk.

– A Műtőblokk IV. betegfelvonó villamos felújítása valamint a Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület I. és II. felvonója üzembiztonságához szükséges javítások

A kórház aszeptikus műtőinek helyt adó épület 1980. óta működik. A házban az építés idején telepített felvonók vannak ma is munkában. A IV. számú betegfelvonó van a legrosszabb állapotban. A berendezés gyártója megszűnt, technikája elavult. A vezetékhalózat szigetelése elöregedett, porózussá vált; emiatt zárlatok keletkeznek, amelyek hatására a vezérlés megállítja a felvonót vagy működésében egyéb rendellenességet okoz. A jelenlegi vezérléshez új alkatrészeket már nem lehet beszerezni. A felvonó csak új vezérléssel és a villamos rendszer cseréjével tehető biztonságossá. A szükséges felújítás költsége bruttó **4.702.569 Ft**.

Szülészeti és Gyermekgyógyászati (Komplex) épületünket 1986-ban adták át rendeltetésének. Az épület felvonói azóta nem kerültek cserére, csak felújítások történtek. Az épület I. és II. felvonója a betegszállítás nélkülözhetetlen eszköze. Az utóbbi időben többször előfordult, hogy a felvonók ajtói a célállomáson nem nyíltak ki, csak külső segítséggel vagy a célállomás módosításával lehetett a fülkét elhagyni. Ez a betegellátásban fennakadást, adott esetben veszélyt okoz.

A karbantartó szakszervezet megállapította, hogy a jelenség oka az akna- és fülkeajtók valamint a küszöbsínek kopottsága, deformáltsága. Felújítás keretében szükséges az akna- és fülkeajtók, küszöbsínek cseréje valamint a fülkébe új fényfüggöny és vezérlő elektronika beépítése.

A felvonók fent ismertetett felújítására árajánlatot kértünk, majd benyújtottuk engedélyezésre a felújítás elvégzését felettes szervünkhöz, mert a hibák gyakorivá váltak. Az Állami Egészségügyi Ellátó Központ a felújítást engedélyezte. A munkák elvégzésének bruttó költsége **6.416.942 Ft**.

A fenti állapotleírások alapján szükségessé váló javításokra a Fenntartó a szükséges **11.119.511 Ft** bruttó megvalósítási költséget a vis maior keret terhére biztosította.

A beszerzési eljárásokat lefolytattuk, a nyertes vállalkozó a munkát elvégezte, a támogatás felhasználásával elszámoltunk.

ÁEEK által megvalósított, kórházunkat támogató projektek

Kedvezményezett intézmény megnevezése	Projekt azonsítója	Projekt tárgya	2020. évben átadott eszközök értéke (nettó forintban)
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00008	Pszichiátriai és addiktológiai gondozóhálózat fejlesztése	1 125 600 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00004	Aktív fekvőbeteg-ellátási forma kiváltása az egynapos sebészeti ellátás rendszerének fejlesztésével	39 163 293 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00007	Diagnosztikai és orvosi laboratóriumi hálózat infrastrukturális feltételeinek javítása	1 188 000 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-4.2.2-16-2017-00001	Skill laborok fejlesztése'	2 077 890 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00003	Egységes ápolási eszközpark kialakítása	32 179 000 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	Informatikai fejlesztések	Informatikai fejlesztések	34 262 500 Ft
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	COVID védekezés	Covid fertőzöttek ellátása	1 913 428 330 Ft

OKFŐ által megvalósított, kórházunkat támogató projektek

(A kórház a kedvezményezett de a pályázat megvalósításában, a pénzügyi tranzakciókban nem vesz részt.)

– **EFOP-2.2.0-16-2016-00008 „Pszichiátriai és addiktológiai gondozóhálózat fejlesztése”**

A projekt a megvalósulás stádiumában van. A projekt keretében kórházunk Felnőtt pszichiátriai gondozójában 8 ablak cseréjére, 3 felújítására, a szükséges helyreállítási munkákra és egy helyiség mennyezetfestésére kerül sor. Az építési munkák előkészítése van folyamatban.

A projekt informatikai- (számítógép, nyomtató), orvosi eszköz- (tolókocsi, WAIS-IV teszt, alkohol teszter) és mobília-fejlesztési (kanapé, szekrény, váró-szék) céljai megvalósulása kórházunkat is eszközökhöz juttatja. Az eszközökből a 11-es Huszár úti és az intaházai pszichiátriai gondozó részesül.

2020. évben intelligencia tesztek átadására került sor.

– **EFOP-2.2.0-16-2016-00004 „Aktív fekvőbeteg-ellátási forma kiváltása az egynapos sebészeti ellátás rendszerének fejlesztésével”**

A Projekt megvalósítása folyamatban van. Kórházunk **482 millió Ft** összegben pályázott az egynapos ellátást kiszolgáló 40 ágyas fektető egység kialakítására, a műtőblokkban található egynapos műtő klímaberendezésének korszerűsítésére valamint az egynapos ellátásban érintett sebészeti szakmák műszerfejlesztésére.

A kivitelező kiválasztása megtörtént, a munkák 2021-ben indulnak. Az építési beruházási összeg: 233.000.000 Ft.

Az eddig lezárult beszerzések eredményeként az alábbi eszközök kerültek 2020-ban átadásra a kórház részére:

- Diagnosztikus cisztoszkópok
- Artroszkópos, laparoszkópos kézi műszerek szettek
- Hysteroscope szett (torony)
- Laparoszkópos toronyok
- Rektoszkópok

– **EFOP-2.2.0-16-2016-00007 „Diagnosztikai és orvosi laboratóriumi hálózat infrastrukturális feltételeinek javítása”**

A projekt keretében Patológiai osztályunk eszközfejlesztése valósul meg.

A 2020. évben egy citocentrifuga került átadásra.

– **EFOP-4.2.2-16-2017-00001 „Skill laborok fejlesztése”**

A Projekt általános célja:

Az egészségügyi képzés minőségének javítása a projektben érintett intézményekben létrehozott Skill Központok/Laborok által

A projekt építési munkákkal is jár, amelyek 2020-ban befejeződtek. A projektben a demonstrációs eszközök leszállítása megtörtént összesen **213.868 eFt** értékben.

A 2020. évben interaktív kijelző, videokonferencia rendszer került átadásra.

– **EFOP-2.2.0-16-2016-00003 „Egységes ápolási eszközpark kialakítása”**

A projekt keretében a kedvezményezett intézményekben különböző ápolási eszközök, felszerelések modernizációjára kerül sor. A Markusovszky Egyetemi Oktatókórházat 2020-ban az alábbi eszközök tekintetében támogatta a projekt:

- Proma Reha PLH-N85-T hidraulikus ágy (35db)
- Ava-Pack 4P-4R-EL-FULL-ABS elektromos ágy (18 db)
- Ava-Pack 4P-4R-MAN-FULL-E kórtermi ágy (18 db)

- **EFOP-2.2.0-16-2016-00001 „Egészségügyi szakellátók nővérszállóinak fejlesztése”**
 A projekt keretében kórházunk 11-es Huszár utcai telephelyén új nővérszálló létesül. A projekt kedvezményezettje az Állami Egészségügyi Ellátó Központ (jogutódja: Országos Kórházi Főigazgatóság). A két szintes épületben 40 fő elhelyezésére nyílik lehetőség. Az építésre fordítható – eddig ismert – forrás **383** millió Ft, berendezésre mintegy **10** millió Ft áll rendelkezésre.
 Státusz 2020.: Az építési engedélyt kiadták, a kiviteli tervek elkészültek, a kivitelező kiválasztása megtörtént. A munka elkezdése a járványhelyzet miatt 2021-ben lehetséges.
- **EFOP-2.2.0-16-2016-00005 „A felnőtt pszichiátriai ellátórendszer strukturált fejlesztése”**
 A projekt kórházunk pszichiátriai fekvőbeteg-osztályát érinti. A fejlesztés a betegek elhelyezési körülményeinek javítása mellett a korszerű terápiás eljárások helyiségigényeit is kielégíti. A korszerűsítés keretében sor kerül fürdőszobás kórtermek kialakítására, megfigyelő, elkülönítő kórterem létesül, dohányzó helyiséggel is bővül az osztály és növekszik a személyzet és a betegek biztonsága.
 Státusz 2020.: A kivitelező kiválasztása megtörtént, a munkák a forrás biztosítása után, 2021-ben kezdődhetnek. Szerződött összeg: 286.000.000 Ft.
- **EFOP-1.9.6-16- 2017 – 00001 „Elektronikus egészségügyi ágazati fejlesztések”**
 A projekt lehetővé teszi az egészségügyi ágazat hatékonyságának és a lakosság részére nyújtott szolgáltatásai minőségének növelését, továbbá azon rendszerszintű struktúraváltási és az intézményi funkcióváltási folyamatok befejezéséhez kapcsolódó központi és speciális intézményi informatikai rendszerek bevezetését és fejlesztését, melyek a fekvőbeteg ellátást kiváltó és/vagy lerövidítő szolgáltatások támogatásához szükségesek.
 A projekt keretében Kórházunk beteghívó rendszerek informatikai eszközeit, valamint szervergépeket vehetett át összesen nettó 34.262.500 Ft értékben.
- **A COVID-19 járvány védekezés kapcsán megvalósult, a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház részére átadott központi eszköz beszerzések**
 A COVID-19 járvány által fertőzött betegek sikeres egészségügyi ellátása érdekében Magyarország Kormánya több ütemben, különféle eszközök átadásával segítette kórházunk ellátási tevékenységet. Tárgyévben 1.913.428.330 Ft értékben az alábbi nagy értékű orvosi eszközök átadására került sor:

 - Veszélyes-hulladék csomagoló berendezés
 - Hillrom HR900 SSR intenzív ágyak (50db)
 - Altató-lélegeztető munkaállomások (10db)
 - Lélegeztetőgépek (invazív) (109db)
 - Központi monitor egységek (4db)
 - Betegőrző monitorok (109db)
 - Infúziós adagoló pumpák (798db)
 - Dokkoló állomások (189db)

6. VAGYONGAZDÁLKODÁS, AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK, VALAMINT A SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSÚ TÉTELEK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA:

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról								
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingedanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	126 949 316	18 919 396 449	12 233 153 934	0	35 604 526	0	31 315 104 225
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	360 000	0	0	0	64 600 462	0	64 960 462
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	148 015 429	0	148 015 429
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	148 015 430	88 659 026	0	0	0	236 674 456
05	Tértésmentes átvétel	0	0	38 197 251	0	0	0	38 197 251
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
08	Összes növekedés (=02+...+07)	360 000	148 015 430	126 856 277	0	212 615 891	0	487 847 598
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	27 771 211	0	0	0	27 771 211
11	Tértésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	246 032 886	0	246 032 886
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	27 771 211	0	246 032 886	0	273 804 097
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	127 309 316	19 067 411 879	12 332 239 000	0	2 187 531	0	31 529 147 726
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	121 935 286	2 895 585 339	9 743 255 990	0	0	0	12 760 776 615
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	2 069 105	368 192 441	784 054 464	0	0	0	1 154 316 010
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	27 771 211	0	0	0	27 771 211
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	124 004 391	3 263 777 780	10 499 539 243	0	0	0	13 887 321 414
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékcsökkenés visszalírás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	124 004 391	3 263 777 780	10 499 539 243	0	0	0	13 887 321 414
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	3 304 925	15 803 634 099	1 832 699 757	0	2 187 531	0	17 641 826 312
26	Teljesen (0-ig) lefűt eszközök bruttó értéke	89 216 016	9 054 938	7 384 150 641	0	0	0	7 482 421 596

A fenti táblázat részletesen bemutatja Kórházunk nemzeti vagyona tartozó 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 31.315.104.225 Ft-os nagyságrendben.
- Térítésmentesen szakmai gépeket és informatikai eszközöket 38.197.251 Ft összegben kapott kórházunk, mely eszközök között található többek között: ultrahang készülékek, tympanometer, keringés vizsgáló, infúziós pumpák, klíma berendezés, betegőrző monitor, fertőtlenítő készülék, lélegeztetőgép, megfigyelő kamera rendszer. Ezen eszközöket Alapítványok és Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata adományozták intézményünk részére.
- Értékcsökkenés címén a beszámolási időszakban 1.162.252.383 Ft került elszámolásra.
- A beszámolási időszak végén nyilvántartott teljesen „0-ra leírt” eszközeink bruttó értéke 7.482.421.596 Ft.

Kórházunk **idegen eszközeinek állománya** a nyitó 990.523.322 Ft-hoz képest **2020. december 31-ére 1.677.145.686 Ft-ra emelkedett**, tekintettel arra, hogy a beszámolási időszakban a Magyarország Kormánya által a SARS-CoV-2 járvány elleni védekezésére, valamint a Felügyeleti Szervünk (OKFŐ, korábban: ÁEEK) által kezelt projektek kereteiben, kórházunk összesen nettó 686.622.364 Ft értékben kapott orvosi, ápolási, informatikai eszközöket ingyenes használatba. Az eszközök között megemlítendő a SARS-CoV-2 járvány elleni védekezést támogató kórtermi ágyak, intenzív betegellátást támogató eszközök (lélegeztetőgépek, infúziós pumpák, betegőrző monitorok), az egynapos sebészet kialakítását támogató sebészeti eszközök (sebészeti toronyok, rektoszkopok)

A fent említett eszközökön kívül további bruttó 34.262.500 Ft értékben kapott kórházunk különféle informatikai eszközöket.

7. INTÉZMÉNY TULAJDONOSI JOGGYAKORLÁSÁBAN LÉVŐ GAZDÁLKODÓ SZERVEZETEK, ALAPÍTVÁNYOK:

„NÉ”

8. A KÖVETELÉSEK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA: KÖVETELÉSEK ALAKULÁSA:

Intézményünk a beszámolási időszak végén

- **58.450.760 Ft** összegű értékvesztéssel csökkentett **működési követelést** tartott nyilván, melyből 52.087.760 Ft készletértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, közvetített szolgáltatásból, ellátási díjakból, kiszámlázott általános forgalmi adóból, továbbá egyéb működési bevételekből tevődik össze, míg a fennmaradó 6.363.000 Ft a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által támogatott „szakképzési hozzájárulás visszaigénylés”-ének összegéből tevődik össze.
- **Működési célú támogatásként** kórházunk **69.387.605 Ft**-ot tart nyilván, mely a Közforgalmú Gyógyszertár értékesítése után kapott NEAK árkiegészítés 2020 évre jutó még le nem utalt támogatásból tevődik össze
- **Követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 82.402.375 Ft**, mely 10 db NEAK által engedélyezett gyógyszer számla dupla részteljesítéséhez kapcsolódik, melynek pénzügyi rendezésére 2021. évben került sor.

A fenti összegű követelésünkből lejárt összegű kintlévőségünk nagyságrendje 27.561.692 Ft (az elszámolt értékvesztéssel csökkentve: 13.767.137 Ft), melyből 90 napon túl lejárt követelésünk 21.801.802 Ft (az elszámolt értékvesztéssel csökkentve: 8.087.137 Ft). Ezen összeg kórházi fekvő- és járóbeteg ellátási díjakból, tanulmányi szerződésszegésből 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. (2020. évben 16.831.620 Ft – 90 napot túl lejárt követelés)

Intézményünk lejárt követeléseit a szolgáltatást igénybevevők részére rendszeresen megküldött (negyedévente) fizetési felszólításokkal is sürgeti a fenti intézkedéseken kívül.

A mérlegünkben kimutatott követeléseinket év végén a partnerek részére megküldött folyószámla egyeztetők kiküldése alapján állítottuk be.

Kórházunk 2020. december 31-ei kötelezettségeinek állománya

2020. évben esedékes fizetési kötelezettségek	0 Ft
2021. évben esedékes fizetési kötelezettségek	
Következő évben esedékes áfa befizetési kötelezettség	4.495.000 Ft
Áruszállításból, szolgáltatásból és beruházási szállítók felé fennálló kötelezettségeinket, valamint a kapcsolódó áfa-t tartalmazzák	1.636.573.114 Ft
	1.641.068.114 Ft
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	
(megőrzésre átvett pénz, kapott ajánlati biztosíték, stb.)	5.049.295 Ft
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1.646.117.409 Ft

A fenti összegű szállítói tartozásból kórházunk **2020. évi esedékességű „lejárt”** működési és felhalmozási **kötelezettséggel nem rendelkezett.**

Intézményünk 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/letétbe helyezett pénzek megőrzése céljából került megnyitásra.**

A letéti számla és házipénztárak 2020. évi nyitó egyenlege	6.917.580 Ft
Éves bevételi forgalma	28.464.397 Ft
Éves kiadási forgalma	30.333.066 Ft
Letéti pénzeszközök egyenlege (2020. december 31.-én)	5.048.911 Ft
○ Intaházai letéti pénztár	286.275 Ft
○ Szombathelyi letéti pénztár	0 Ft
○ Letéti bankszámlán	4.762.636 Ft

10. A KINCSTÁRI KÖRÖN KÍVÜLI SZÁMLA PÉNZFORGALMA:

Intézményünk a beszámolási időszakban **nem rendelkezett kincstári körön kívüli bankszámlával.**

11. BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK ÉVES TELJESÍTÉSE:

A beszámolási időszakban kórházunk **összesen 9.699.076 Ft** nagyságrendben **teljesítette befizetési kötelezettségeit**, az alábbiak szerint:

- Ávr. 150. § (4) bekezdése alapján a **2019. évi beszámolóban** kimutatott kötelezettségvállalással nem terhelt **szabad maradvány** befizetése a jogszabálynak megfelelően 2020. április 14-én teljesítésre került, ezek között található:
 - a kórház 2019. évi bérkompenzációra kapott támogatásból a tényleges elszámolást követően (80.135 Ft) fel nem használt támogatási összeg, az AEEK/40079-2/2019-es iktatószámú vis maior támogatás fel nem használt része (100 Ft), valamint a 2019. évben rezidens támogatáshoz nyújtott támogatás elszámolása után (9.037.474 Ft) a beszámolási időszakban teljesítendő önrevíziós befizetési kötelezettségek;
- valamint az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése alapján kórházunkkal szemben megállapított a **bevételi és kiadási adatok prognosztizált és tényadatai közötti eltérésből adódó bírságok** összege
 - a 2018. október havi „éves” előrejelzési adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan 76.476 Ft összegű bírság került megállapításra, melynek befizetésére 2020. február 13.-án került sor;
 - valamint a 2019. március-június-szeptember-október-november havi előrejelzési adatszolgáltatások után 504.891 Ft összegű bírság került kiszabásra, melynek befizetése 2020. május 12.-én megtörtént

12. FEDEZETBIZTOSÍTÁSI SZÁMLA (AZON BELÜLI KIZÁRÓLAG PERES ÜGYEK SZÁMLA ESETÉN):

„NÉ”

13. EGYÉB, AZ INTÉZMÉNY ÁLTAL LÉNYEGESNEK TARTOTT INFORMÁCIÓK:

2020. év során kórházunknál **3 ellenőrzés** volt folyamatban.

- **2019. évben indult** egy **átfogó** több egészségügyi intézményt is érintő **„Központi költségvetési szervek ellenőrzése (második szakasz) – Kórházak”** tárgyú **Állami Számvevőszéki ellenőrzés**, mely során a kórház **2015 és 2017** évek közötti **gazdálkodásával és szabályozottságával** kapcsolatos teljeskörű ellenőrzésre került sor. Az ÁSZ által **megadott rövid határidő csak rendkívül feszes tempó mellett**, a dolgozók sokszor **munkaidőn túli**, akár **hétvégi munkavégzése mellett valósult meg**. Ugyanakkor a **megadott határidőre** a kért **több ezer oldalnyi dokumentum** a 2015-2017 évek vonatkozásában **feltöltésre került** a megadott módon. Ezt követően 2020. május 15.-ével kórházunk egy **„Figyelemfelhívó levelet”** kapott, melyben **összesen 4 esetben fogalmaztak meg észrevételeket**. Ezen észrevételekkel kapcsolatban kórházunk **jelezte**, hogy azok **intézkedéseket nem igényelnek**, tekintettel arra, hogy az említett 4 észrevétel **időközben a későbbi évek során egytől-egyik javításra került**.

Az ellenőrzés **lezárásaként** 2020. október 15-ével kórházunk kézhez kapta az ellenőrzésről készült **jelentést**, melyből megállapítható, hogy a **kockázati értékelésünk 2017. évre jelentősen javult, az összesített kockázati értékelésünk alacsony.**

Sorszám	Kórház megnevezése	Kontrollkörnyezet kialakítása	Kontrolltevékenységek kialakítása	Kockázatkezelési rendszer kialakítása	Beszámolási kötelezettség teljesítése	Előirányzatok alkalmas gazdálkodás	Összesített kockázati értékelés	Változás a 2017. évi kockázati értékeléshez képest
23	Markusovszky Egyetemi Oktatókórház (Szombathely)	Javult	Nincs változás	Nincs változás	Javult	Javult	Alacsony	Javult

- **2018. év végi „ösztönző” támogatás** (melynek összege 470.781.700 Ft) **felhasználásának ellenőrzése** tárgyában a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal **2020. január hónapjában ellenőrzést folytatott le**, melyhez kért adatokat, dokumentumokat a **megadott határidőre kórházunk maradéktalanul teljesítette**. A beküldött dokumentumokkal kapcsolatban – hasonlóan a korábbi évek ellenőrzéseihez – **visszajelzést a mai napig nem kaptunk**.
- Fentiekén túlmentően **2020 júniusában** egy további **Kormányzati Ellenőrzési Hivatal** által kezdeményezett ellenőrzés vette kezdetét, mely során **„az állami fenntartású egészségügyi szolgáltatók működésének és gazdálkodásának ellenőrzésére”** került sor. Ennek körében a KEHI a mai napig **4 körben kért be adatokat a kórház 2018-2019 évi működésével kapcsolatban**. A kért adatokat, **azok terjedelmére való tekintettel ismét csak az érintett munkavállalók teljes leterheltsége, munkaidőn túli munkavégzésével tudta biztosítani kórházunk**. Az ellenőrzés során **számos területtel kapcsolatban volt szükséges** különféle adatokat megadni, pl.: bérleti díjak, alkalmazott és vállalkozó orvosok, élelmezés, műtők, stb. Kórházunk **mind a 4 alkalommal a megadott határidőre teljesíteni tudta** az adatbekéréseket, melyekkel kapcsolatban **visszajelzés a mai napig nem érkezett**.

2020. év során **3 alkalommal** került sor a kórház **gazdálkodását jelentősen befolyásoló felügyeleti szerv által elrendelt változásra:**

- **Első alkalommal** 2020 júliusában érkezett utasítás alapján a kórháznak végre kellett hajtani a **CompuTREND által üzemeltetett számviteli rendszerben tárolt élő (évi) 1 millió forintot meghaladó szerződések dokumentumainak digitalizálását**. Ezen hatalmas horderejű feladatot kórház **2020. november végi határidővel vállalta**, melyet csak **a kollégák jelentős többletmunkájával tudtunk megvalósítani**. A digitális „szerződéstartár” kialakítása során **közel ezer szerződés scannelését kellett megoldani a kórháznak a saját erőforrásaiból** (személyi és tárgyi), a mindeni napi munkavégzés szem előtt tartva, egy jelenleg is zajló világjárvány ideje alatt. Mindezen nehézségek ellenére a **kért dokumentumok digitalizálása megtörtént, azok folyamatos nyomon követése** (régii szerződések módosítása, megszűnése, új szerződések, stb.) **biztosított**.
- Ezt követően a **következő jelentősebb változás** a felügyeleti szervünk által 2020 augusztusában **elrendelt hivatali kapu igénylése és e-Papír csatlakozás**. Ennek keretében, egyeztetve az illetékesekkel kórházunk **2020. szeptember hónapjától** már nem csak cégkapuval, hanem **hivatali kapuval is rendelkezik** a közigazgatási és egyéb szervekkel történő **gyorsabb, biztonságosabb kapcsolattartás érdekében**.
- Végezetül a 2020. év során a **harmadik jelentősebb számviteli változás** a felügyeleti szerv által **„elrendelt” 2021. évi egységes intézményi számlatükör elvárásainak megfelelő kórházi számviteli rendszer átalakítása, bővítése**. Ennek keretében még

2020. november hónap során a felügyeleti szervünk felkérésére a tervezett 2021. év változásokkal kapcsolatban tettünk észrevételeket, melyben felhívtuk a figyelmet az érinteni kívánt terület és a változások nagyságrendje miatt **hatalmas többletmunkára**. A 2021. évi számlatükör változások átvezetése, végrehajtása **jelentős többletfeladatot eredményezett, és széleskörű együttműködést igényelt** több terület vonatkozásában. (Gyógyszertár, Logisztika, Informatika, Controlling, Raktár, Szakma, Pénzügy, Munkaügy, Leltározási csoport, stb.)

A legjelentősebb változások között szerepel többek között:

- a személyi jellegű költségek ún. „részletesebb továbbbontása”;
- a készleteket és tárgyi eszközöket érintő főkönyvi átalakítások végrehajtása;
- a 7-es és 9-es főkönyvi számok esetében jelentkező korábbi szakfeladat szerinti bontás kormányzati funkciókra történő átalakítása;
- a különböző nem CompuTREND alapú rendszerek szinkronizálása (Medsol, Novodata, Orgware);
- valamint a 4 jegyű szakmakódnak megfelelő controlling rendszer bevezetése.

A beszámolási időszak során rendkívül nagy kihívást jelentett mind egészségügyi szakmai, mind egyéb területek vonatkozásában a COVID-19 járványügyi helyzet kezelése, mely nem valósulhatott volna meg munkavállalóink egészségügy irányába tanúsított elhivatottsága, felkészültsége nélkül.

A járványhezet megkövetelte a Kórház széleskörű szoros együttműködését a fellettes szervekkel (Országos Kórházi Főigazgatóság, Emberi Erőforrások Minisztériuma, Operatív Törzs stb.), továbbá az általuk kiadott utasítások betartását, eljárásrendek alkalmazását.

A beszámolási időszakban a kórházunktól kért **adatszolgáltatási kötelezettségeinknek** határidőben történő **teljesítése** rendkívül nehéz feladatnak bizonyult, tekintettel arra, hogy az adatszolgáltatásokra nagyon **rövid határidők** (akár napon belüli) álltak rendelkezésre. Több esetben előfordult az **ismételt és párhuzamos adatszolgáltatások bekérése**. Jelentős többlet adminisztrációs terhet jelentett a COVID-19 járvány helyzettel kapcsolatban felmerülő rendszeres és eseti (hétvégi és ünnepnapokat is érintő) adatszolgáltatások teljesítése, mely készenlétek elrendelését tette szükségessé mind a szakmai, mind a háttérszolgáltatások területén. (EESZT, raktárkészlet alakulása, felmerült COVID többletköltségek stb.)

Fontos megjegyezni, hogy a COVID-19 járvány nem veszélyeztette/veszélyezteteti a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház vállalkozás folytatásának elvét, mely alatt jelen esetben a 2000. évi C. számviteli törvény szerinti vállalkozás folytatásának elvét értjük.

Összességében megállapítható, hogy Kórházunk a rá szabott **alapvető egészségügyi feladatokat**, valamint a **COVID-19 járvány helyzet** által jelentkező **új kihívásokat** lehetőségeihez mérten **maradéktalanul teljesítette** és a jövőben is minden szükséges intézkedést megtesz ahhoz, hogy teljesíteni tudja. **Legfontosabb szempontunk**, feladtunk a **folyamatos betegellátás** mindenkorai biztosítása, a **beteg**ek minél **szélesebb körű jó szakmai színvonalon történő ellátása**, kiszolgálása.

Mindezen feladatok mellett a beszámolási időszakban Kórházunk rentábilisan működött, mely rendkívül nehéz feladatot jelentett, mind a menedzsment, mind pedig a Kórház valamennyi dolgozója számára.

Természetesen a pénzügyi egyensúly biztosításához segítséget kaptunk Felügyeleti Szervunktől is – vis maior, pályázati támogatások – így a működtetés megfelelő színvonalú biztosítása összetett feladat volt.



Infúziós perfuzor, monitor



Lélegeztetőgép



Dializáló készülék



Vérgáz analizátor



Cseppfolyós oxigén tároló



Covid-Intenzív részleg