

A MARKUSOVSKY EGYETEMI OKTATÓKÓRHÁZ 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA



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

Szombathely, 2020. április 27.

Dr. Nagy Lajos
főigazgató

Csuka Lajosné
gazdasági igazgató

I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (A FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA)

1. AZ INTÉZMÉNY FELADATKÖRÉNEK, 2019. 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.

Kórházunk az állami fenntartású intézmények közül a 6. legnagyobb fekvőbeteg kapacitással rendelkező szolgáltató, összesen **1.673 ágyon**, azon belül 34 fekvőbeteg osztályon látja el betegeit.

Ellátási területe 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).

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.

Több nagyobb, más településen működő (Körmend – 110 ágy, Szentgotthárd – 130 ágy, Celldömölk – 170 ágy, Kőszeg szakrendelő) és számos kisebb szombathelyi telephellyel rendelkezik.

A Kórház gazdasági helyzetét illetően elmondható, hogy **hosszú évekig fenn tudta tartani az egyensúlyi működést** a szigorú gazdálkodási fegyelem és a rendelkezésére álló struktúra és finanszírozási környezet mellett!

A beszámolási időszakban azonban a gazdasági egyensúly fokozatos romlása volt megfigyelhető!

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház a **felügyeleti szerv** által meghatározott feladatait **17.224.866.000 Ft** eredeti előirányzat biztosításával valósította meg.

Ezen eredeti költségvetési előirányzat év közben **kormány-, irányító szervei- és intézményi** hatáskörben többször módosításra került, melynek következtében a 2019. december 31-ei módosított előirányzatunk **23.777.539.945 Ft** volt.

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

Az eredeti költségvetési előirányzat (17.224.866.000 Ft) és a 2019. december 31-ei módosított előirányzat (23.777.539.945 Ft) közötti különbözetet az alábbi a költségvetés tervezésekor még nem ismert, előre nem tervezhető bevételek és teljesítménytöbbletek eredményezték:

– **Európai Unió, illetve egyéb hazai forrásból finanszírozott programokra/pályázatokra kapott támogatások**

- az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as „Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében kapott időközi kifizetési igény (100.000 Ft);
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

- az EFOP-1.10.4-18-2019-00008-as „Szakképesítés megszerzésére irányuló támogatási program lebonyolítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében leutalt támogatási előleg (5.000.000 Ft);

A támogatási összegből 5.000.000 Ft támogatási előleg került lehívásra, melyet 2019.09.25-én folyósítottak Kórházunk részére, melyből a beszámolási időszakban 2.876.177 Ft került felhasználásra, míg a fennmaradó rész 2020-ban jelentkezik költségként.

Összköltség: 21.799.481 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2019.06.01.-2023.10.31.

A projekt tartalma:

- Szakorvosok további szakvizsgálója megszerzésének támogatása, ösztöndíj biztosításával.

A pályázat beadásakor hat szakorvos további szakvizsgálója támogatását céloztuk meg. 2019-es év végére a jelentkezők köre, akik vállalták a szakvizsga megszerzését három főre csökkent.

- az EFOP-2.2.20-17-2017-00029-es „Az egészségügyi ellátórendszer orvostechnikai infrastruktúra készültségi szintjének javítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekthez kapcsolódó működési célú támogatás értéke. (74.286 Ft)

A projekt tényleges zárását követő tételes pénzügyi elszámolás alapján Kórházunkat az el nem számolt fennmaradó támogatási összegből 74.286 Ft összeg illette meg, melynek folyósítására 2019.01.29-én került sor.

Összköltség: 49.776.370 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2017.12.01-2018.07.31.

A projekt tartalma: Ultrahang készülékek beszerzése az alábbiak szerint:

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

- az AEEK/39869-1/2019 projekthez „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2018) elnyert felhalmozási célú támogatási összeg (142.893.000 Ft-os nagyságrendben)

A teljes támogatási összeg 142.893.000 Ft, előleg címén 2019.06.25-én leutalásra került, melyből a beszámolási időszak végéig 140.796.424 Ft került kifizetésre, míg a fennmaradó összeg felhasználására beszámolási időszakot követő évben kerül sor.

A kórház által elnyert felhalmozási célú támogatás ingatlan felújítást, valamint orvosi gép műszer fejlesztést tartalmazott. Az ingatlan felújítás két területen valósult meg az alábbi tartalommal:

A projekt a fizikai megvalósítása 2019. évben befejeződött.

– **Központi, irányító szervi támogatásként kapott összeg**

- 2019. évi bérkompenzációra 17.085.049 Ft-ot kapott Kórházunk, melyből mindösszesen 217 fő munkavállaló részesült.
- a 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (81.777.231 Ft), mely Kórházunk létszámának 20,1%-át, azaz 387,5 fő béremelését jelentette.

- „Likviditási helyzet javítása” 8.022.927 Ft-ot biztosított számunkra felügyeleti szervünk (ÁEEK), a Vis Maior keret terhére, az AEEK/57065-1/2019-es iktatószámú támogatói okirat alapján.

- 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 (felhalmozási célú) leutalásából (54.435.000 Ft);

A teljes támogatási összegből a felhalmozási célú kiadások értéke 54.435.000 Ft került előleg címén átutalásra 2019.12.19-én, míg a fennmaradó összeg (9.023.000 Ft – oktatási célra biztosított támogatás) felhasználására beszámolási időszakot követő években kerül sor.

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

- a rezidens orvosok bérére, járulékaira és tutori díjainak kifizetésére (új és régi típusú) 167.374.322 Ft volumenben részesültünk.

– **Vis maior támogatások**

- „A transzformátorállomásához tartozó 10 kV-os fogadó-mérő-elosztó (kapcsoló) berendezés cseréje” (40.000.000 Ft) - AEEK/44366-2/2018.;
- „Nukleáris Medicina osztályra lamináris vegyifülke beszerzése” (35.000.000 Ft)- AEEK/2821-1/2019.
- „A sebészeti épület és műtőblokk sűrített levegő központjának felújítása” (16.568.000 Ft) - AEEK/23292-2/2019.

- „A Szülészeti és Gyermekgyógyászati (Komplex) épület „B” és „C” szekciója szennyvízcsatorna ejtő- és alapvezetékeinek cseréje” (25.362.000 Ft) - AEEK/40079-2/2019-es
 - „A Szülészeti és Gyermekgyógyászati (Komplex) épület „B” és „C” szekciója tetőszigetelésének javítása, valamint a szakrendelő betegváróinak klímatiszálása” (23.839.000 Ft) AEEK/53390-2/2019. iktatószámú Vis Maior felhalmozási célú támogatásokban részesültünk.
- **Önkormányzati támogatások**
- Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától 101.600.000 Ft-os értékben kaptunk működési célra, valamint eszköz beszerzésekre támogatást.
 - az Önkormányzati Hivataloktól 2019. évben a munkavállalóink az önkormányzati szavazásokon bizottsági tagként való részvételükért járó szabadnap utáni napok díjazásaira 519.352 Ft működési célú támogatást kapott.
- **Alapítványi és egyéb támogatások, átvett pénzeszközök**
- a Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól Kórházunk 2019. évben működési célra 558.500 Ft működési célú (szakdolgozóink oktatási támogatására), valamint 1.151.000 Ft felhalmozási célra (eszközbeszerzések részbeni támogatása) átvett pénzeszközökben részesült;
 - a Gyermekleukémia Alapítványtól működési célra 1.000.000 Ft, továbbá a Dr. Batthyány Stratmann László Kórházért Alapítványtól felhalmozási célra 3.500.000 Ft került átvételre 2019. évben;
 - az AbbVie Gyógyszerkereskedelmi Kft-től 2019. évben működési célra átvett pénzeszköz 700.000 Ft volt, melyet a Reumatológiai Osztályon – beteg edukációs rendezvény és kérdőív kidolgozására kaptuk.
 - a Nemzeti Adó és Vámhivataltól a középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után "szakképzési hozzájárulás visszaigénylés" címén (56.033.000 Ft), kapott működési célú támogatásból;
 - továbbá az Emberi Erőforrás Minisztériumtól „régí típusú” rezidens orvosok bér és járulékaiknak támogatására kapott működési célú támogatás volumene 8.889.674 Ft volt.
- **NEAK többletbevételek és többletjeljesítmények**
- a 2019.12.30-án kiutalt **„359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet módosításáról”** alapján kórházunk részére biztosított **957.619.500 Ft működési ösztönző és struktúra támogatás.**
 - a 2019. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak (13.637.000 Ft) felosztásából (2019. év végi kasszamaradvány) 2019.12.18-án az alábbi megbontásban részesültünk:
 - Fogorvosi szakellátás kiegészítő díjazás 12.550.000 Ft
 - Krónikus kasszamaradvány (REPCs adminisztrációs tám.) 1.087.000 Ft
 - a 2019. év végi, a gyógyfürdő térítéséből 200.136 Ft-ban részesültünk, melyet a Szentgotthárdi telfhelyünkön működő gyógyfürdő szolgáltatások után a NEAK által biztosított támogatás.

- a közforgalmú gyógyszerárak többlet árkiegészítése (916.140.871 Ft);
- valamint a kórház többletteljesítménye után (3.691.224.083 Ft) kapott működési célú támogatások értékeiből származott.

Tekintettel arra, hogy a kórházunk költségvetési szervvé történő átalakulásától kezdve (2013 óta) bármilyen TB (NEAK) bevételt érintő eredeti előirányzat módosítási igényünk nem került beépítésre/elfogadásra, ugyanakkor az évek alatt számos, jelentős finanszírozási-, feladat-, és szervezeti változás történt, amely többletbevételt eredményezett, így ezen „többletbevételek” előirányzatosítására csak év közbeni saját hatáskörben történő előirányzat módosításokkal kerülhetett sor.

– **A 2018. évi jóváhagyott pénzmaradvány összege (373.703.447 Ft)**

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

A beszámoló számszaki adatai alapján kórházunk **2019. december 31-ei számlaegyenlege 1.103.875.367 Ft.**

Ezen volumen azonban tartalmazza:

- **az Európai Unió, illetve egyéb hazai forrásból finanszírozott programokra/pályázatokra kapott támogatások** összegét 84.053.060 Ft volumenben.

Jogcímenkénti megoszlása:

- a **KEHOP-5.2.10-16-2016-00056-os** „A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház orvos- és nővérszállóinak épületenergetikai fejlesztése” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatásból fel nem használt összeget 395.203 Ft-os nagyságrendben,**
 - az **EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es** „Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás-fejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznál”, valamint az **EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as** „Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projektek keretében kapott **támogatási előlegekből 2019. december 31-ig fel nem használt 25.002.448 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 2019. évben fel nem használt 2.123.833 Ft-ot,**
 - valamint a „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2018 és CSBSZ-2019) elnyert támogatási összegből **2019. december 31-ig fel nem használt 2.096.576 Ft és 54.435.000 Ft támogatást.**
- a „**359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet** az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet módosításáról” alapján kórházunk részére biztosított **957.619.500 Ft működési ösztönző és struktúra támogatást;**
 - **kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként (szabad maradvány)**
 - a **2019. évi bérkompenzációhoz** kapcsolódó **támogatás elszámolásból adódó 2020. évi visszafizetési kötelezettséget 80.135 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 „**új típusú**” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására **előre leutalt** 2019. évi támogatási összegből **2019. december 31-ig fel nem használt 9.037.474 Ft-ot;**
 - az AEEK/40079-2/2019-es „A Szülészeti és Gyermekgyógyászati (Komplex) épület „B” és „C” szekciója szennyvízcsatorna ejtő- és alapvezetékeinek cseréje” címén **Vis Maior** támogatásként kapott **2019. évben fel nem használt összeget 100 Ft-os** nagyságrendben.

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

- A Zalaegerszegi Szent Rafael Kórházzal az Onkológiai, Idegsebészeti, Kardiológiai ellátást tekintetében meglévő együttműködést folytatjuk.
- A Soproni Erzsébet Kórházzal - Angiológia, Érsebészet, Onkológia, Kardiológia, Pulmonológia és Izotópdiagnosztika területeken - folyamatosan bővül az együttműködés.
- Kórházunk a Pécsi Tudományegyetemmel szoros kapcsolatot tart fenn a képzések terén:
 - a graduális és postgraduális orvoscépzés mellett
 - az Egészségtudományi kar keretein belül működő Szombathelyi Képzési Központ keretei között a nem orvos felső- és középfokú képzést is átöleli.

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

- tételes elszámolás alá eső gyógyszerek: 40 féle készítmény számos indikációban történő felhasználása
- tételes elszámolás alá eső eszközök: 20 féle, éves szinten 276.000.000 Ft értékben finanszírozódik (sebészeti varrógépek, tárak, gyógyszerkibocsátó stent stb.)
- A meghatározott intézeti körben végezhető homogén betegcsoportok (*-os HBCs-k) száma: 120 db, mintegy 20 szakmát érintően (Traumatológiai Osztály, Mellkasebészeti Osztály stb.)
- indexált OENO beavatkozások száma: 21 db

Tehát a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház a 2019. évi működése során megfelelt:

- a térségben betöltött szerepének;
- a progresszivitási szintnek;
- a területi ellátási kötelezettségének;
- a működési szabályzataiban, osztályos működési rendekben meghatározott szakmai tevékenységeinek.
- felügyeleti szerv által elvárt szakmai és gazdasági működtetési feladatainknak.

Meg kell azonban jegyezni, hogy az **évről-évre mérséklődő pénzügyi kondíciók** következtében, még a legfegyelmetesebb gazdálkodás mellett is vannak olyan tényezők, melyek **fedezethiánya** miatt kórházunk lassan felélte a korábbi évekről áthúzódó „tartalékait”.

A beszámolási időszakban a bevételek és kiadások egyensúlya több hónapon keresztül negatív irányban realizálódott, melyet próbáltunk saját hatáskörben kompenzálni, de ez csak részben sikerült, ugyanis a celldömölki és körmendi kórházak hozzánk csatolása során a veszteségeiket a struktúra miatt csak mérsékelni tudtuk, javítani, megszüntetni nem.

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház működése, feladatok, feladatmutatók

**Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
feladatmutatóinak alakulása ellátási típusonként
2019. év**

Ellátás típusa	Naturális teljesítmények, feladatmutatók	2018. év	2019. év	Eltérés 2019-2018 (értékben)	Eltérés 2019-2018 (százalék)
Fekvőbeteg ellátás	aktív ágyszám	959	959	0	100,0
	aktív esetszám	59 402	60 683	1281	102,2
	aktív ápolási nap	267 244	258 667	-8 577	96,8
	aktív súlyszám	56 237	55 978	-259	99,5
	aktív ágykihasználtság (%)	76,3	73,9	-2	96,8
	krónikus ágyszám	714	714	0	100,0
	krónikus esetszám	11 037	11 588	551	105,0
	krónikus ápolási nap	162 036	162 764	728	100,4
	krónikus súlyozott ápolási nap	249 806	249 441	-365	99,9
	krónikus ágykihasználtság (%)	62,2	62,5	0	100,4
Járóbeteg ellátás (szakambulancia, szakrendelés, gondozó, diagnosztikák)	járóbeteg óraszám összesen	4 764	4 803	39	100,8
	esetszám	1 070 971	1 074 096	3 125	100,3
	teljesített ezer német pont	2 078 734	2 134 164	55 430	102,7
1 napos ellátási esetszám fekvőbeteg ellátásból	esetszám	8 514	9 605	1 091	112,8

Az **aktív fekvőbeteg szakellátás** főbb teljesítmény mutatói tekintetében jelentős mértékű változás nem történt. A rendelkezésre álló kapacitások változatlansága mellett az aktív esetszám (+1.281 esettel) nőtt, azonban a teljesített súlyszám értéke minimálisan (-259 súlyszám) csökkent. Az **aktív ápolási napok száma**, és az ágykihasználtság is **csökkent** a táblázat szerinti mértékben, amely azt a tendenciát mutatja, hogy egyre inkább előtérbe kerülnek az egészségügyi ágazat által is preferált **egynapos ellátások**. Ezt jól igazolja, hogy az előző időszakhoz képest az egynapos sebészeti ellátások 1091 esettel emelkedtek. (Szemészeti Osztály, Általános és Érsebészeti Osztály).

Krónikus fekvőbeteg ellátásban a beszámolási időszakban, mind az esetszám, mind pedig az ápolási napok száma csekély mértékű növekedést mutat. A krónikus ágykihasználtság viszonylag alacsony mértékét a bázis időszakhoz hasonlítva sem tudtuk javítani – 62,5% - melynek oka a területi ellátásból adódik, valamint befolyásolja a munkaerő helyzet – szakápoló hiánya is.

Krónikus ágykihasználtság alakulás – 2019. év

Krónikus Tüdőgyógyászati és Belgy. O. (Szombathely 11-es Huszár út)	88%
Krónikus Belgyógyászati Osztály – Körmen	62%
Krónikus Belgyógyászati Osztály – Celldömölk	90%
Központi Rehabilitációs Osztály (Szombathely)	70%
Rehabilitációs Osztály Szentgotthárd	63%

Járóbeteg szakellátásban a kapacitás változás (+39 óra) oka, néhány előző évben szünetelő kapacitás visszaállítása (pl. celldömölki tüdőgondozó) a beszámolási időszakban. A teljesítmények tekintetében nagy változás nem realizálódott, csekély mértékben emelkedett az esetszám (3.125), melynek köszönhetően a teljesített német pont tekintetében is emelkedés látható, 55.430.000 pont értékben.

A szakambulanciák, szakrendelések mellett a járóbeteg szakellátás teljesítményének nagy hányadát kitevő CT-MR diagnosztika és Labordiagnosztika teljesítményei (német pont) az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2018.	2019.	Változás 2019/2018. (értékben)	Változás 2019/2018. (%)
CT-MR diagnosztika	349 804 649	335 427 872	-14 376 777	95,9
Labordiagnosztika	596 414 924	601 386 801	4 971 877	100,8

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, az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet, továbbá a Kvtv. 9. § (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

A beszámolási időszakban felülvizsgálatra került a Szervezeti és Működési Szabályzat, amelyet az Állami Egészségügyi Ellátó Központ 2019. május 6.-án hagyott jóvá.

A belső kontrollrendszer kialakításáról, működtetéséről, valamint a vagyongazdálkodás ellenőrzéséről szóló jelentés értelmében javasolt változtatások kerültek átvezetésre a szabályzatban. A vállalt intézkedési tervünkben 2019. március 31-ét adtuk meg határidőként a fenntartó felé, ennek érdekében került felterjesztésre, majd jóváhagyásra.

A szabályzatban módosításra, valamint pontosításra került az intézmény helyettesítési eljárásrendje, a belső ellenőr elnevezése, feladatai, bizonyos gazdálkodási feladatok meghatározásai.

A Kórház gazdasági helyzetét illetően elmondható, hogy **hosszú éveig fenn tudta tartani az egyensúlyi működést** a rendelkezésére álló struktúra és finanszírozási környezet mellett! **Azonban 2019-es évre a gazdasági egyensúly fokozatos romlása figyelhető meg**, melynek okait a folyamatos monitorozás és kontrollált működésnek köszönhetően a Kórház elemezte, s megtette és kidolgozta azon intézkedéseket, javaslatokat, melyek javítják – de sajnos megállítani nem tudják – a romló pénzügyi kondícióit.

A gazdasági egyensúly fokozatos romlásának jelentősebb feltárt okai:

- A **TVK ellátottság** évek óta problémát okoz Kórházunknak, mivel fekvőbeteg-ellátásban átlagosan 4-5%-kal, míg járóbeteg-ellátásban átlagosan 20%-kal haladja meg a tényleges teljesítés a volumenkorlátot, amely jelentős bevétel kiesést okoz.

A **Teljesítmény Volumen Korlát** alá tartozó fekvő- és járóbeteg-ellátás **teljesítményei** már elérték a teljesítési maximumot, azaz a **degresszív sáv** is kihasználásra kerül, illetve azon túl további **finanszírozatlan teljesítmények** keletkeznek a volumenkorlát szűkössége miatt, amely közel 770 millió Ft bevétel kiesést eredményezett a beszámolási időszakban.

- Az elmúlt években a Kórházhoz integrált egyes külső/vidéki telephelyeken (**Körmend, Celldömölk**) a szakmák összetétele **gazdaságilag nem optimális és nem fenntartható**, ezért csak **jelentős veszteség mellett működtethetőek**. Ezekben a telephelyeken aktív fekvőbeteg-ellátásban Körmenden a sebészet, Celldömölkön a szülészeti-nőgyógyászati szakmák működnek. Egy-egy aktív osztály fenntartása önállóan sem szakmailag, sem gazdaságilag nem létjogosult hosszabb távon. A **két külső telephely** által megtermelt, közel **500 millió Ft/év veszteséget**, a **központi telephelyek pozitív eredménye sem tudja kompenzálni, fedezni**.
- A **NEAK-tól** kapott **teljesítmény alapú támogatások** nem tartalmazzák egyrészt az évről-évre jelentkező **inflációkövetést**, másrészt az eszközök és ingatlanok elhasználódásának és **visszapótlásának fedezetét**, azokat kórházunk a saját intézményi bevételiből kénytelen finanszírozni, annak érdekében, hogy a betegellátás magas színvonalú működését zavartalanul biztosítani tudjuk. Ezen kiadások a folyamatos működéshez szükséges pénzeszközökből jelentős összegeket vonnak el.
- A finanszírozási **alapidíjtételek** többszöri emelkedése ugyan segítette gazdálkodásunkat, de ezen díjtételek **felülvizsgálata évente szükségszerű lenne**, hogy ne csak a bértámogatások mértékét tartalmazza, hanem az egyéb áremelkedések volumenét is.
- Szociális hozzájárulási adó megtakarítás elvonása:

A 467/2016. (XII.23.) Kormányrendelet alapján első körben a szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22%-ra, a 1013/2018. (II.2.) Korm. határozat alapján pedig 20%-ról 19,5%-ra történő csökkenésekből származó megtakarítások **(271.330.208 Ft + 34.833.644 Ft)** „**elvonásra került a kórháztól**” kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradványként 2018. április 20-án, és 2019. április 17-én átutalásra került a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére –, mely **összeg szabadon történő felhasználása a betegellátás színvonalának emelését és a további egyensúlyi működést is elősegítette volna**.

- a Kórház beszállítóinak, partnereinek folyamatos áremelése, új szerződések, új közbeszerzések, melyek jelentős költség növekedést eredményeztek az elmúlt években.
- A Kórház **NEAK bevételeiből** levonásra kerül havonta 2018. februárjától 48 hónapon keresztül, havi **2.398.000 Ft, összesen 115 millió Ft, a körmendi kórház jogalap nélküli finanszírozásának visszavonása** miatt. 2019 év végéig 55.154.000 Ft került visszavonásra, így a fennmaradó összeg 59.846.000 Ft.
- A korábbi évek bérnövekményeinek hiányzó fedezete, melyek **nem kerültek beépítésre a teljesítmény finanszírozásba**. Először a 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésénél jelentkezett, melyre a fedezetet 2017. évben egyszeri támogatásként megkapta a Kórház, azonban 2018-2019. években nem kaptunk rá fedezetet, ezt a Kórháznak saját erőből kell kigazdálkodnia. Ezt követően a 2018. évi emelés is szintén csak egyszeri támogatásként jelentkezett, annak 2019. évi vonzata szintén Kórházunkat terheli, melynek éves nagyságrendje 295.317.000 Ft (2017-2018. évi minimálbér emelés „támogatási hiánya”).

Kórházunkban először **2019. áprilisában** jelentkezett **lejárt szállítói tartozás** állomány, **55 millió Ft-os** nagyságrendben, mely összeg hónapról hónapra emelkedett, amely **2019. december hónapjára** elérte a **437 millió Ft-ot!**

Ugyanakkor fenti **lejárt szállítói kötelezettségekre kórházunk a fedezettel rendelkezett**, azok kifizetéséhez szükséges összeg a bankszámlán rendelkezésre állt a **„359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet** az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet módosításáról” alapján kórházunk részére biztosított **957.619.500 Ft működési ösztönző és struktúra támogatás által. Így 2019. december 31.-én a kórházunk fedezetlen kötelezettségvállalással nem rendelkezett.**

A **beszámolási időszakban jelentkező** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) **változásainak, módosításainak* kórházunk maradéktalanul eleget tett.** A **jogszabályi környezet változása** a kötelezettségvállalások megtételére, annak fogalmára, továbbá a maradvány elszámolására, felhasználására vonatkoztatott módosításokat, mely **kórházunk gazdálkodását negatívan érintette.** Tekintettel arra, hogy **a kötelezettségvállalással terhelt maradványok között** (Ávr. 150. §) **nem számolható el** – így az, mint **szabad maradvány 2020. évben befizetési kötelezettségként** jelentkezik – az Emberi Erőforrás Minisztériumtól **2019. évben előre leutalt „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatásából** (Központi, irányító szervi támogatásként B816) **2019. december 31-ig fel nem használt 9.037.474 Ft.** Az előre leutalt támogatás év végéig történő felhasználására **azért nem kerülhetett sor**, ugyanis ezen támogatási összeg tartalmazta a **rezidens orvosok decemberi illetményének részbeni fedezetét is, melynek átutalására** azonban csak **2020. januárjában kerülhetett sor**, azok „előre” történő számfejtésére és kifizetésére az **igazolt teljesítések és jelenléti ívek hiányában a beszámolási időszakban nem 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, az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozatban, a 2018. évi CXXV. törvényben, valamint a 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendeletben 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 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2019. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

A 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb alapbér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról rendelkezik, mely előírásnak kórházunk 2019. január 1-jétől maradéktalanul eleget tett:

- Az alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése és havibér alkalmazása esetén 138.000,- Ft-ról 149.000,- Ft-ra emelkedett. Ez Kórházunkban 172,3 fő alapbérének változását eredményezte.
- A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése és havibér alkalmazása esetén 180.500,- Ft-ról 195.000,- Ft-ra növekedett. 215,2 fő részesült garantált béremelésben.

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 2020. 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 2017-2018. évi minimálbér emelés, garantált bérminimumra történő átállás támogatására csak az adott évben kaptunk egyszerit 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 eltéréseiből adódó, ágazatok által küldött 2019. évi értesítés alapján befizetendő, illetve a 2019. évi költségvetést terhelő éves bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;

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

Megjegyezni kívánom, hogy ezen előrejelzési jelentések rendkívüli módon megnehezítik költségvetési gazdálkodásunkat, ugyanis számtalan előre nem látható, nem tervezhető bevételek, kiadások módosíthatják a tervezett egyenleget, s ezen tőlünk függetlenül jelentkező kifizetések, támogatások mely bírság kivetéséhez vezetnek, s ezáltal az amúgy is szűkös költségvetésünket csökkenti. Ilyenek például, egyedi gyógyszerterítés, közforgalmú gyógyszertár forgalma, különféle kapott támogatások, átvett pénzeszközök stb.

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

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

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

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

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

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

– **Hőszolgáltató rendszerek üzemeltetési tevékenysége:**

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

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

Zrt.-vel, továbbá egyéb szolgáltatókkal is (Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft., Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.).

Tárgyidőszakban hőenergia-szolgáltatásra a különböző szolgáltatóknak mindösszesen nettó **300.163.396 Ft** került kifizetésre. (11 havi szolgáltatói számla)

A beszámolási időszakban a hőfelhasználás 4 %, a gőzfogyasztás pedig 11 % mértékű többletet mutatott, míg a melegített víz felhasználás az előző év fogyasztásánál, mintegy 5%-kal kevesebb volt. A magasabb hő- és gőzfogyasztás ellenére kisebb mértékű költségnövekedés annak volt köszönhető, hogy a szolgáltató gázbeszerzése kedvezőbb áron történt a szabadpiaci folyamatok miatt – mint az előző évben.

A használati melegített víz felhasználásban éreztették kedvező hatásukat a 2019. elején felszerelt, víztakarékosságot elősegítő berendezések (perlátorok).

A használati melegített víz rendszereket érintő változás, hogy az Állami Egészségügyi Ellátó Központ beruházásában minden melegített víz-termelő központunkat felszerelték legionella baktériumot elpusztító vegyszer előállító és adagoló berendezéssel. Nagy kiterjedésű, pangó szakaszokat is tartalmazó vezetékhalózatunkon teljes legionella mentességet nem tudtunk elérni, de a vegyszeres kezelés elősegíti a csíraszám alacsony szinten tartását.

– **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. 2019-ben a portaszolgálat zökkenőmentesen végezte a mentőhelikopter-leszállóhely tűzvédelmi felügyeletét is.

Az őrzés, védelem és portaszolgálat ellátására kiírt közbeszerzési eljárás a beszámolási időszakban eredményesen zárult. A közbeszerzést a P.Dussmann KFT nyerte. A szerződést 3 évre kötöttük és kiterjed a kórház összes telephelyére, beleértve az eddig más szolgáltató által ellátott celldömölki és intaházi telephelyet valamint az eddig saját portaszolgálat által őrzött körmendi telephelyet is.

Intézményünk ezen szolgáltatási feladatokra a beszámolási időszakban a két szolgáltatónak együttesen nettó **71.814.291 Ft-ot** fordított. Az előző évhez viszonyított havi költségnövekedés a munkaerő költségeinek emelkedéséből adódott. (10 havi szolgáltatói számla)

– **Ingatlan karbantartási munkálatok elvégzése:**

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

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

2019. évben e feladatra nettó **97.356.532 Ft-ot** fordítottunk – 9 havi karbantartási számla, tekintettel arra, hogy év közben az új közbeszerzési szerződés következtében a fizetési határidő megnövekedett.

A beszámolási időszakban eredményesen zárult az általános ingatlanfenntartásra kiírt közbeszerzési eljárás. A közbeszerzés nyertese a Vasber Zrt. lett. Szerződésünk szerint 3+1 évig láthatja el a karbantartási tevékenységet.

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.

Celldömölkön és Intaházán a Kórház nem tervezi kiszervezni a karbantartást.

– **Kórház étellemezési 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 betegétellemezési szolgáltatások minőségét étellemezési koordinátor folyamatosan ellenőrzi, kapcsolatot tart az EUREST Kft. étellemezési és diétetikai munkatársaival, a fekvőbeteg osztályok főnővéreivel folyamatos tájékoztatás céljából.

A beszámolási időszakban a tálaló konyhák ellenőrzése, az egyéni tálalási rendszer felügyelete, esetlegesen felmerült panaszok kivizsgálása mellett prioritást kapott az ápolási és étellemezési napok egyensúlyban tartása.

A kiszervezett étellemezési 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 betegétellemezést. A beszámolási időszakban **360.831 betegétellemezési napra** mindösszesen nettó **431.896.661 Ft-ot** fizettünk ki a két szolgáltatónak. (10 havi szolgáltatói számla)

– **Mosodai szolgáltatás elvégzése:**

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

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

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 **114.680.449 Ft** került mosási díj címén kifizetésre. (mosott mennyiség: **671.173 kg/év**) (11 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) 2019. évben nettó **42.297.233 Ft**-ot fordítottunk. (11 havi szolgáltatói számla)

Közbeszerzési eljárás keretében próbáltuk az egységes feladatok ellátásáért a tevékenységet kiszervezni, azonban az ajánlattevők által adott árakat Intézményünk fedezet hiánya miatt felvállalni nem tudta.

g. rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevetett 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. A **beszámolási időszakban** kórházunk **kölcsöntámogatást nem nyújtott munkavállalóink részére**, csak visszatérített kölcsönök kamatbevétele, illetve a bankköltség jelent meg a bankszámlán.

Tekintettel arra, hogy az **kint lévő összes kölcsöntartozás visszafizetésre került** és a **kórház a jövőben sem tervezi kölcsöntámogatás nyújtását**, így az OTP Bank Nyrt Szombathelyi Fiókjánál **2019. július 04-én kezdeményeztük** a „Munkáltatói Lakásépítési Alap számla” megszüntetését, valamint a **bankszámla záró egyenlegének átvezetését** a kórház „fő” bankszámlájára. Ennek megfelelően **2019. július 08-án a záró egyenleg 10.367.897 Ft összegben átvezetésre, a számla pedig megszüntetésre került.**

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

Kórházunk a **KESZ**-en kívül csupán a dolgozók lakásépítési és vásárlási számláját kezelte az **OTP Bank Nyrt.**, mely számla **2019. július 08-án megszüntetésre került.**

Nyitó pénzkészlet 2019. január 01-én	10.378.481 Ft
Kamatbevétel	+ 6 Ft
Bankköltség	- 10.590 Ft
<u>Átvezetés megszüntetés miatt (2019. július 08.)</u>	<u>- 10.367.897 Ft</u>
Záró egyenleg 2019. december 31-én	0 Ft

A Kórház e jogcímen nyilvántartott lakásépítési és vásárlási számlája 2019. július 08-án megszünt!

j. 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 központilag biztosított **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 házasság) olyan tételek esetében ahol nettó bér kerül rögzítésre.

- Az eredeti számfejtés sztorozásakor a levont tételek (pl.: tagdíjak, letiltások...stb) a sztorozásakor nem kerülnek tovább levonásra a javított bérjegyzéken, még akkor sem amikor az eredeti és a sztorozott bérjegyzékek előállítására egy napon történik. Ebben az esetben az utalási állományokat **kézzel kell javítani** csakúgy ahogy a dolgozónak kiküldött módosított jegyzéket is.
- **Pozitív előrelépés** a program használatában a **KIRA és az ORGWARE Kft. J-Dolber humánügyviteli rendszere között létrejött interface kapcsolat**, mely jelentősen megkönnyíti a munkaügyi- és távollét adatok rögzítését.

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

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

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

l. létszámadatak alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása;

A humán erőforrás-gazdálkodás jelentőségére utal, hogy intézményünk 2019. évi költségvetésében a **személyi juttatások és járulékaik 55,73 %-os** arányt képviselnek.

Munkaköri csoportok	2018. december 31.		2019. december 31.	
	fő	%	fő	%
Orvosok	388,7	19,9%	394,4	20,4%
Szakdolgozók	1 197,6	61,4%	1 180,9	61,2%
Egyéb, nem egészségügyi foglalkoztatottak	364,6	18,7%	354,1	18,4%
Összesen	1950,9	100,0%	1929,4	100,0%

Annak ellenére, hogy az egyes munkaköri csoportokban a létszám változott (az orvosi munkakör kivételével, jellemzően csökkent), a **belső létszámarányok** a 2018. évihez viszonyítva gyakorlatilag **nem változtak**. Az **orvosok** összlétszámában képviselt aránya a vizsgált időszakban átlagosan **20,6 %**, a **szakdolgozóké 61,8 %** volt.

Az **orvosi** munkakörben mutatkozik csak minimális, **1,5 %-os létszámnövekedés** az előző évhez képest, a többi területen 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 **5,7 fővel növekedett**, 2019. december 31-én 394,4 fő volt. E létszám 32,8 fő vállalkozó orvosi létszámot foglal magába, ami szintén növekedést mutat a 2018. évi 31,5 főhöz képest.

Szakdolgozók körében **16,7 fő** létszám **csökkenés** tapasztalható az előző, 2018. évhez képest. Ez az alacsony létszám a foglalkoztatásban továbbra is komoly nehézséget okoz a

működtetés fenntartásában, valamint biztonságos betegellátás megvalósításában. A munkaerőhiányt túlóra elrendelésével sikerült csak biztosítani.

Az **egyéb, nem egészségügyi foglalkoztatottak** köre szintén csökkenést mutat, 2019. évben **10,5 fővel** voltak **kevesebben**, mint a megelőző évben. **Gazdasági, pénzügyi, műszaki területen** az állások betöltésénél a verseny szféra elszívó hatásával is számolni kell. E területen **valamint a takarítók körében** figyelhető meg **nagyobb mértékű létszámcsökkenés**, amellett itt a **fluktuáció is kimagasló**. Ennek elsődleges oka az alacsony bérszínvonal, e munkaköröket nem érintette az elmúlt időszak ágazati béremelése.

A beszámolási időszakban **54 szakdolgozói álláshelyet és 28 kisegítő munkaköri státuszt nem tudtunk betölteni.**

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

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

Előirányzatunkat a felügyeleti szervünk (ÁEEK) a 2019. január 1-jén ismert működési és felhalmozási bevételekkel és kiadásokkal hagyta jóvá 17.224.866.000 Ft volumenben.

2019 évi költségvetésünk összeállításakor még nem volt ismert, illetve pénzügyileg később kerültek rendezésre az alábbiak:

- A 2018. évi jóváhagyott pénzmaradvány előirányzati összege. (373.703.447 Ft)
- Központi, irányító szervi támogatásként kapott összeg:
 - 2019. évi bérkompenzáció (17.085.049 Ft),
 - 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása (81.777.231 Ft),
 - „Likviditási helyzet javítása” AEEK/57065-1/2019-es iktatószámú Vis Maior támogatói okirat alapján kapott támogatás (8.022.927 Ft),
 - „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2019) elnyert teljes támogatási összegből történő támogatási részösszeg leutalásából (54.435.000 Ft),
 - „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására kapott összegből (163.015.305 Ft),
 - „régis típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatási összegéből (4.359.017 Ft) tevődik össze. (mindösszesen: 328.694.529 Ft)
- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól 2019. évben működési célra átvett pénzeszközök értékei. (558.500 Ft)
- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól 2019. évben felhalmozási célra átvett pénzeszközök értékei. (1.151.000 Ft)
- A Gyermekleukémia Alapítványtól működési célra átvett pénzeszköz értéke. (1.000.000 Ft)
- A Dr. Batthyány Stratmann László Kórházért Alapítványtól felhalmozási célra átvett pénzeszköz. (3.500.000 Ft)

- Az AbbVie Gyógyszerkereskedelmi Kft-től működési célra átvett pénzeszköz. (700.000 Ft)
 - A középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után "szakképzési hozzájárulás visszaigénylés" címén (56.033.000 Ft) kapott működési célú támogatás értéke.
 - Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól „rég típusú” rezidens orvosok bér és járulékainak támogatására kapott működési célú támogatása. (8.889.674 Ft)
 - Az Európai Unió forrásból finanszírozott pályázatokra kapott támogatások:
 - EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as „Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (100.000 Ft),
 - EFOP-1.10.4-18-2019-00008-as „Szakképesítés megszerzésére irányuló támogatási program lebonyolítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (5.000.000 Ft),
 - EFOP-2.2.20-17-2017-00029-es „Az egészségügyi ellátórendszer orvostechinikai infrastruktúra készültségi szintjének javítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (74.286 Ft) azonosító számú Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó projektekhez kapcsolódó működési célú támogatások értékei.
- mindösszesen: 5.174.286 Ft
- Az AEEK/39869-1/2019 projekthez „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2018) elnyert támogatási összeg. (142.893.000 Ft)
 - 2019. évben a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott működési támogatások:
 - működési ösztönző támogatás 957.619.500 Ft,
 - 2019. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak felosztásából (2019. év végi kasszamaradvány) 13.637.000 Ft,
 - gyógyfürdő térítéséből 200.136 Ft,
 - közforgalmú gyógyszerár-többlet árkiegészítése 916.14.871 Ft,
 - a kórház többletjeljesítménye után 3.691.224.083 Ft kapott működési célú támogatások értékei.
- mindösszesen: 5.578.821.590 Ft.
- A 61300-8/2019-es „Sürgősségi Osztály részére eszközök beszerzésére” (1.500.000 Ft), valamint a 61300-17/2019-es „Eszközbeszerzésekre” (100.000.000 Ft) iktatószámú támogatási szerződések alapján Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától felhalmozási célra kapott támogatások értékei. (mindösszesen: 101.500.000 Ft)
 - A 66777-2/2019-es „Gyermekosztály részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából” (100.000 Ft) iktatószámú támogatási szerződés alapján Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától, valamint az Önkormányzati Hivataloktól 2019. évi szavazás utáni napok díjazásaira (519.352 Ft) működési célra kapott támogatások értékei. (mindösszesen: 619.352 Ft)
 - Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott felhalmozási célú Vis Maior támogatások:
 - „A transzformátorállomásához tartozó 10 kV-os fogadó-mérő-elosztó (kapcsoló) berendezés cseréje” (40.000.000 Ft) - AEEK/44366-2/2018.;
 - „Nukleáris Medicina osztályra lamináris vegyifülke beszerzése” (35.000.000 Ft)- AEEK/2821-1/2019.

- „A sebészeti épület és műtőblokk sűrített levegő központjának felújítása” (16.568.000 Ft) - AEEK/23292-2/2019.
- „A Szülészeti és Gyermekegyógyászati (Komplex) épület „B” és „C” szekciója szennyvízcsatorna ejtő- és alapvezetékeinek cseréje” (25.362.000 Ft) - AEEK/40079-2/2019.
- „A Szülészeti és Gyermekegyógyászati (Komplex) épület „B” és „C” szekciója tetőszigetelésének javítása, valamint a szakrendelő betegváróinak klímatiszálása” (23.839.000 Ft) AEEK/53390-2/2019. iktatószámú Vis Maior felhalmozási célú támogatásokban részesültünk, mindösszesen: 140.769.000 Ft.

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

2019. évben – az év eleji minimálbér-, bérminimum- és 3 évenkénti kategóriaváltás miatti béremelést követően – az **egészségügyi ágazatban** újabb **béremelés** történt 2019. július 1-i hatállyal. A bérfelzárkózás 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 1929,4 fős létszám mintegy 72 %-át érintette, azaz 1389 főt.

A központi bérfelzárkózásból, kórházunkban – az orvosi és egyéb egyetemi végzettségű munkakörben dolgozók kivételével - 256 fő ismételtelen nem részesült, amely az összfoglalkoztatotti létszám közel 13,4 százaléka.

Nem részesültek béremelésben:

- Gazdasági, műszaki, ügyviteli foglalkoztatottak, 77 fő
- Fizikai munkakörben foglalkoztatottak közül 179 fő (takarítók, betanított munkások, raktárosok, gépkocsivezetők, telefonközpontosok)

b. az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;

Várólista csökkentés

Kórházunk részt vett a NEAK által meghirdetett 2019. évi várólista csökkentési programban, amely utófinanszírozás keretében valósult meg, így TVK mentesen (198.000 Ft/súlyszám) és +10%-os többletfinanszírozással számolhattuk el ezeket az eseteket, melyek az alábbiak voltak.

Elszámolt teljesítés osztályos bontásban

osztály	beavatkozás típusa	összesen	mindösszesen esetszám	összes súlyszám	összes bevétel (Ft)	+10% értékben (Ft)
Orthopédiai Sebészeti Osztály	cement nélküli csípő	49	52	390,01	84 943 346	7 722 122
	hibrid csípő	1				
	cementes csípő	2				
	duocondylaris térd	41	44			
	komplikáció miatt- duocondylaris térd	3				

Népegészségügyi célú vastag- és végbélszűrés

A 10/2019. (VI.19.) EMMI rendeletben „egyes miniszteri rendeleteknek a népegészségügyi célú, célzott vastag- és végbélszűréshez kapcsolódó módosításáról” foglaltak alapján Kórházunk is részt vesz a népegészségügyi programban. Ennek keretében a népegészségügyi célú vastag-, és végbélszűréseket a Kórház Gasztroenterológiai Osztálya 2019. február hónapban kezdte el, az év során átlagosan havi 20 vizsgálat történt meg.

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 járulékkerheket is tartalmazza. A beszámolási időszakban a dolgozók részére kifizetett összeg ezen a jogcímen bruttó 833.976 Ft volt.

A beszámolási időszakban a szűrésekre kapott finanszírozás összege augusztus-december hónapokra 1.346.638 Ft volt, továbbá ezen a jogcímen 2019. decemberében kiutalásra került a NEAK részéről visszamenőlegesen – január-július hónapokra – 896.741 Ft.

- 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. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozatban foglaltak **kórházunkra nem vonatkoznak, működését nem érintették.**

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

A **központi bérintézkedés**, mind a 2017 novemberében végrehajtott orvosi, mind pedig a 2017-2019. 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 Állami Egészségügyi Ellátó Központ Központ (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 Markusovszky Egyetemi Oktatókórház rendkívül nagy hangsúlyt helyez a szakképzések segítésére, mind támogatásban, saját hatáskörben (továbbképzésekkel), mind pedig a képzéseket nyújtó intézményekkel való együttműködésben, a gyakorlati képzés lehetőségének biztosításával (PTE-Eü-i főiskola nappali tagozat; PTE-SZESZI Eü.i OKJ képzések; Munkaügyi Központ, továbbképzéseket végző szervezetek, stb.).

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

A beszámolási időszakban ezen támogatásoknak köszönhetően műszerparkunkat számos új eszközzel tudtuk bővíteni, továbbá kórházunk ingatlanainak felújítását is végre tudtuk hajtani.

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

2019. évi közbeszerzési tervünkben 37 közbeszerzési eljárás lebonyolításával számoltunk, melyből 26 eljárás valósult meg, 12 eljárás pedig áthúzódott 2020. évre. Ezen eljárások többsége már bírálati szakaszban voltak.

A beszámolási időszakban a szerződéskötéssel zárult közbeszerzési eljárások nettó összege: 2.235.652.280 Ft volt.

Megoszlása:

Szolgáltatás beszerzése: 1.372.947.050 Ft.

Árubeszerzés: 690.680.459 Ft.

Építési beruházás: 172.024.771 Ft.

Ezen közbeszerzési eljárások keretében 49 szerződést kötöttünk, egy- egy szerződés eredményeképpen több ajánlattevővel szerződöttünk, tekintettel a részajánlat tételi lehetőségekre. Természetesen törekedtünk arra, hogy az eljárások időtartama 1 évnél hosszabb volumenű legyen, mellyel a biztonságot, a kedvezőbb ajánlattételi lehetőségeket céloztuk meg. Az eljárások során az előzetes vitarendezések száma növekszik, de jogorvoslatra 1 esetben került sor.

A Döntőbizottság tárgyalás tartása nélkül, az iratok bekérésével helyt adott a Kórház álláspontjának. Központosított közbeszerzés keretében került beszerzésregépjármű-üzemanyag kellékanyagok beszerzése, az utángyártott kellékanyagok beszerzése csak az egységárak tekintetében elfogadható, mivel a nyomtatók meghibásodásához vezet a használat során irodai papírok, papírárúk, író- és irodaszerek beszerzése. Intézményünk a fogvatartottak kötelező foglalkoztatása keretében nyomtatványokat, háztartási papírtermékeket, szőtt- és nem szőtt kórházi textiliákat, védőlábbelit, bútorokat vásárol. A BVOP által lefolytatott közbeszerzés útján biztosítjuk kórházunkban a mosatási feladatokat is.

II. RÉSZLETES INDOKLÁS (AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA)

1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

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

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
2017-2018. évi tényadatai és 2019. évi előirányzatai, teljesítése

Megnevezés	2017. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2018. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2019. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2019. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2019. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2019. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
/adatok Ft-ban/						
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	21 310 289 895	23 085 630 600	17 224 866 000	23 777 539 945	22 695 339 812	1 082 200 133
Személyi juttatások (K1)	7 661 628 733	9 093 763 446	8 055 048 000	9 423 799 344	9 415 229 476	8 569 868
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 806 317 914	1 896 034 047	1 544 518 000	1 882 934 662	1 871 503 993	11 430 669
Dologi kiadások (K3)	9 451 898 941	10 679 596 536	7 063 600 000	11 721 961 994	10 727 497 807	994 464 187
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	13 486 240	11 882 831	6 000 000	80 130 887	80 130 887	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	372 461	271 012 035	0	34 915 534	34 915 534	0
Beruházások (K6)	1 396 965 298	334 339 382	450 500 000	251 722 767	233 200 265	18 522 502
Felújítások (K7)	483 263 598	799 002 323	105 200 000	381 594 539	332 776 835	48 817 704
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	33 033 810	0	0	480 218	85 015	395 203
Finanszírozási kiadások (K9)	463 322 900	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	22 708 529 646	23 459 334 047	17 224 866 000	23 777 539 945	23 777 539 945	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	18 773 987 832	20 578 494 696	15 988 592 000	21 638 129 902	21 638 129 902	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	343 786 600	109 131 370	0	385 162 000	385 162 000	0
Működési bevételek (B4)	896 128 535	1 069 495 340	1 221 200 000	1 029 866 567	1 029 866 567	0
Felhalmozási bevételek (B5)	2 000	1 000 000	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	3 004 150	8 918 134	0	2 258 500	2 258 500	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	361 992	87 413 392	0	4 651 000	4 651 000	0
Maradvány igénybevétele (B813)	2 350 322 181	1 398 239 751	0	373 703 447	373 703 447	0
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	340 936 356	206 641 364	15 074 000	343 768 529	343 768 529	0
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE	1 398 239 751	373 703 447	0	0	1 082 200 133	-1 082 200 133

A kiadásoknál a 2019. évi **tényleges teljesítés** és a **módosított előirányzat közötti 1.082.200.133 Ft-os nagyságrendű különbözet a kórházunk maradványával egyezik meg**, tekintette arra, hogy a bevételi módosított előirányzati értékek a **tényleges teljesítési összegekkel megegyezően** került visszacsökkentésre.

*A **bevételeknél** a 2019. 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 **1.014.464.724 Ft-os nagyságrendű eltérés**
 - egyrészt a 2019. évben előre leutalt **2019. évi „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatására** kapott összegből **2019. évben fel nem használt részéből – 9.027.474 Ft (szabad maradvány)**;
 - a **2019. évi bérkompenzáció** támogatásához kapcsolódó elszámolásból adódó **2019. évi visszafizetési kötelezettségből – 80.135 Ft (szabad maradvány)**;
 - a **2019. évben esedékes fizetési határidejű számlákból; (kötelezettségvállalással terhelt)**
 - a **KEHOP-5.2.10-16-2016-00056-os, az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as, az EFOP-1.10.3-2017-00027-es, valamint az EFOP-1.10.4-18-2019-0008-as** azonosító számú projektek keretében **leutalt időközi támogatásokból és támogatási előlegekből 2019. évben fel nem használt összeg – 27.521484 Ft; (kötelezettségvállalással terhelt)**
 - a „359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet módosításáról” alapján kórházunk részére biztosított **működési ösztönző és struktúra támogatás** összegből a **2019. évi esedékességű számlák 2020. évi kifizetését követően fennmaradó részéből; (kötelezettségvállalással terhelt)**
 - valamint **egyéb előzetes és végleges kötelezettségvállalásokból** tevődik össze – **31.409.824 Ft; (kötelezettségvállalással terhelt)**
- A **beruházások és felújítások** kiadási jogcímenek jelentkező 2019. évi pénzügyi teljesítés látszólagos elmaradása (**67.340.206 Ft**) a módosított előirányzathoz viszonyítva, egyrészt a **2019. évben esedékes fizetési határidejű számlákból, a Családbarát Szülészet (CSBSZ-2018 és CSBSZ-2019) pályázatra elnyert támogatási összegből fel nem használt támogatási részeiből, továbbá az AEKK/400792/2019-es iktatószámú vis maior támogatásból fel nem használt részéből tevődik össze.** (ebből **kötelezettségvállalással terhelt: 67.340.106 Ft**, míg **szabad maradvány** 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 **100 Ft**.)
- Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** soron jelentkező **395.203 Ft-os eltérés, a** korábbi években kapott **KEHOP-5.2.10-16-2016-00056-os** azonosító számú projekt keretében kapott támogatásból **fel nem használt támogatási összeg, melynek pénzügyi teljesítése 2020. február 18.-án megtörtént. (kötelezettségvállalással terhelt)**

Az egyes bevételi jogcímek alakulása:

- **Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)** eredeti előirányzata a beszámolási időszakban **15.988.592.000 Ft** (NEAK bevételek + bértámogatás + közforgalmú gyógyszertár árkiegészítése) volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 21.638.129.902 Ft**, azaz a teljesítés 35,3%-kal, **5.649.537.902 Ft értékben haladja meg a meghatározott eredeti előirányzatot**. Ezen „bevételi többlet” az alábbiakból tevődik össze:

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott támogatás 5.578.821.590 Ft

- A 2019. évben a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől működési ösztönző és struktúra támogatásként (957.619.500 Ft),
- a 2019. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak (13.637.000 Ft) felosztásából (2019. év végi kasszamaradvány),
- a gyógyfürdő térítéséből (200.136 Ft),
- a közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése (916.14.871 Ft),
- valamint a kórház többletteljesítménye után (3.691.224.083 Ft) kapott működési célú támogatásokból.

Központi költségvetési szervek 56.033.000 Ft

- A középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után "szakképzési hozzájárulás visszaigénylés" címen kapott működési célú támogatásból.

Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokra és azok hazai társfinan. 5.174.286 Ft

- Az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as, az EFOP-1.10.4-18-2019-00008-as, valamint az EFOP-2.2.20-17-2017-00029-es azonosító számú Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó működési célú támogatásokból.

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok 8.889.674 Ft

- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól „rég típusú” rezidens orvosok bér és járulékainak támogatására kapott működési célú támogatásból.

Helyi önkormányzatok és költségvetési szervek 619.352 Ft

- Az országos választásokon résztvevő munkavállalóink járandóságára, valamint működési célra kapott támogatások.

- **Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) 385.162.000 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok 283.662.000 Ft

- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott vis maior támogatások. (140.769.000 Ft)
- Az AEEK/39869-1/2019 projekthez „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2018) elnyert támogatási összeg. (142.893.000 Ft)

Helyi önkormányzatok és költségvetési szervek 101.500.00 Ft

- A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kórházunk műszerparkjának fejlesztésére, eszközbeszerzésekre.

- Az intézményi **Működési bevételek (B4)** eredeti **előirányzata** a beszámolási időszakban **1.221.200.000 Ft** volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 1.029.866.567 Ft**, azaz a teljesítés 15,7%-kal, **191.333.433 Ft értékkel maradt el a meghatározott eredeti előirányzattól, melynek oka:**
 - **magasabb bevételi tervvel** számoltunk az intézményi működési bevételeknél, melyet teljesíteni nem tudtunk **behajtási lemaradás, kintlévőségek nem teljesülése miatt.**

A Működési bevétel eredeti előirányzata Kórházunk költségvetési szervvé történő átalakulásától (2013.) 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) 2.258.500 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb civil szervezetek	1.558.500 Ft
○ A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól, valamint a Gyermekleukémia Alapítványtól működési célra átvett pénzeszközök.	
Egyéb vállalkozások	700.000 Ft
○ Az AbbVie Gyógyszerkereskedelmi Kft-től működési célra átvett pénzeszköz.	

- Az **egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) 4.651.000 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb civil szervezetek	4.651.000 Ft
○ A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól, valamint a Dr. Batthyány Stratmann László Kórházért Alapítványtól felhalmozási célra átvett pénzeszköz..	

- A **2018. évi költségvetési maradvány igénybevétele (B813) 373.703.447 Ft-os nagyságrendje**, melyet:
 - a 2018. december 31-én fennálló előzetes és végleges kötelezettségvállalások kiegyenlítésre;
 - rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására;
 - Önkormányzati támogatások felhasználására;
 - Európai Unió forrásból megvalósuló pályázati támogatás felhasználására;
 - valamint a szabad maradvány „visszautalásával” került felhasználásra.

- A **központi, irányító szervei támogatás (B816) 343.768.529 Ft-os volumene**, mely az alábbiakból adódik: (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)
 - egyrészt a szociális otthon (Intaháza szociális részleg) normatív támogatásából (15.074.000 Ft)
 - a 2019. évi bérkompenzációból (17.085.049 Ft);
 - a 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (81.777.231 Ft);
 - „Likviditási helyzet javítása” iktatószámú Vis Maior támogatói okirat alapján kapott támogatásból (8.022.927 Ft) - AEEK/57065-1/2019-es

- 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 leutalásából (54.435.000 Ft);
- az „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására kapott összegből (163.015.305 Ft);
- valamint a „régí típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatási összegéből (4.359.017 Ft) tevődik össze;

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

/adatok Ft-ban/

Megnevezés		2019. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2019. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2019. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2019. évi eltérés /Módosított - Tényleges/(Ft-ban)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		17 224 866 000	23 777 539 945	22 695 339 812	1 082 200 133
Személyi juttatások (K1)		8 055 048 000	9 423 799 344	9 415 229 476	8 569 868
EBBŐL	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	7 891 618 000	9 196 643 964	9 193 486 872	3 157 092
	Külső személyi juttatások (K12)	163 430 000	227 155 380	221 742 604	5 412 776
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		1 544 518 000	1 882 934 662	1 871 503 993	11 430 669
Dologi kiadások (K3)		7 063 600 000	11 721 961 994	10 727 497 807	994 464 187
EBBŐL	Készletbeszerzés (K31)	3 310 000 000	6 731 243 514	6 029 694 074	701 549 440
	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	85 580 000	115 856 388	114 009 770	1 846 618
	Szolgáltatási kiadások (K33)	2 763 500 000	3 271 796 497	3 069 643 482	202 153 015
	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	11 550 000	17 907 515	11 701 453	6 206 062
	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	892 970 000	1 585 158 080	1 502 449 028	82 709 052
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		6 000 000	80 130 887	80 130 887	0
EBBŐL	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	5 931 600	80 130 887	80 130 887	0
	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	68 400	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)		0	34 915 534	34 915 534	0
EBBŐL	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	34 915 534	34 915 534	0
Beruházások (K6)		450 500 000	251 722 767	233 200 265	18 522 502
EBBŐL	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	6 178 700	6 178 700	0
	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	200 000	644 773	644 773	0
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	354 512 000	191 383 429	176 798 781	14 584 648
	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)	95 788 000	53 515 865	49 578 011	3 937 854
Felújítások (K7)		105 200 000	381 594 539	332 776 835	48 817 704
EBBŐL	Ingatlanok felújítása (K71)	82 835 000	300 468 140	262 029 002	38 439 138
	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA (K74)	22 365 000	81 126 399	70 747 833	10 378 566
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		0	480 218	85 015	395 203
EBBŐL	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (K84)	0	480 218	85 015	395 203
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		17 224 866 000	23 777 539 945	23 777 539 945	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		15 988 592 000	21 638 129 902	21 638 129 902	0
EBBŐL	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	15 988 592 000	21 638 129 902	21 638 129 902	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		0	385 162 000	385 162 000	0
EBBŐL	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	385 162 000	385 162 000	0
Működési bevételek (B4)		1 221 200 000	1 029 866 567	1 029 866 567	0
EBBŐL	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	310 000 000	285 019 304	285 019 304	0
	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	525 062 990	324 690 262	324 690 262	0
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	55 200 000	64 308 247	64 308 247	0
	Ellátási díjak (B405)	20 000 000	95 015 850	95 015 850	0
	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	60 000 000	60 017 942	60 017 942	0
	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	102 000 000	113 465 000	113 465 000	0
	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	10	6	6	0
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	137 000	41 078	41 078	0
	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	3 800 000	8 855 475	8 855 475	0
Egyéb működési bevételek (B411)	145 000 000	78 453 403	78 453 403	0	
Felhalmozási bevételek (B5)		0	0	0	0
EBBŐL	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		0	2 258 500	2 258 500	0
EBBŐL	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	2 258 500	2 258 500	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	4 651 000	4 651 000	0
EBBŐL	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	4 651 000	4 651 000	0
Maradvány igénybevétele (B813)		0	373 703 447	373 703 447	0
Központi, irányító szervi támogatás (B816)		15 074 000	343 768 529	343 768 529	0
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE		0	0	1 082 200 133	-1 082 200 133

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
2019. évben**

/adatok Ft-ban/

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változások				Előirányzat változás összesen	Módosított előirányzat
		Országgyűlés	Kormány	Irányító szervei	Intézményi		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	17 224 866 000	0	98 862 280	38 498 816	6 415 312 849	6 552 673 945	23 777 539 945
Személyi juttatások	8 055 048 000	0	83 362 922	444 682 402	840 706 020	1 368 751 344	9 423 799 344
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 544 518 000	0	15 499 358	23 691 920	299 225 384	338 416 662	1 882 934 662
Dologi kiadások	7 063 600 000	0	0	-484 310 506	5 142 672 500	4 658 361 994	11 721 961 994
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000 000	0	0	0	74 130 887	74 130 887	80 130 887
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	34 915 534	34 915 534	34 915 534
Beruházások	450 500 000	0	0	15 650 337	-214 427 570	-198 777 233	251 722 767
Felújítások	105 200 000	0	0	38 784 663	237 609 876	276 394 539	381 594 539
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	480 218	480 218	480 218
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	17 224 866 000	0	98 862 280	38 498 816	6 415 312 849	6 552 673 945	23 777 539 945
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 988 592 000	0	0	0	5 649 537 902	5 649 537 902	21 638 129 902
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	385 162 000	385 162 000	385 162 000
Működési bevételek	1 221 200 000	0	0	-191 333 433	0	-191 333 433	1 029 866 567
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	2 258 500	2 258 500	2 258 500
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	4 651 000	4 651 000	4 651 000
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	373 703 447	373 703 447	373 703 447
Központi, irányító szervei támogatás	15 074 000	0	98 862 280	229 832 249	0	328 694 529	343 768 529

MÓDOSÍTOTT BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZEGE

23.777.539.945 Ft

- **Eredeti jóváhagyott költségvetési előirányzat** **17.224.866.000 Ft**
- **Kormány által biztosított előirányzat** **98.862.280 Ft**
 - Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás az 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat, valamint a 1714/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján 17.085.049 Ft
 - Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása a 5694-5/2019/PM rendelet alapján 81.777.231 Ft
- **Irányító szerv által jóváhagyott előirányzat** **229.832.249 Ft**
 - Vis Maior támogatás működési célra – likviditási helyzet javítása 8.022.927 Ft
 - Családbarát Szülészet pályázatra (CSBSZ-2019) kapott támogatás 54.435.000 Ft
 - EMMI-től kapott „új típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatása. 163.015.305 Ft
 - EMMI-től kapott „rég típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatása. 4.359.017 Ft

– Intézményi előirányzat módosítások	6.415.312.849 Ft
○ Működési célú támogatás államháztartáson belülről	5.649.537.902 Ft
• NEAK támogatás többletbevétele.	
• NEAK év végi működési ösztönző és struktúra támogatás.	
• Év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak felosztásából (2019. év végi kasszamaradvány).	
• Nemzeti Adó- és Vámhivataltól a középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után „szakképzési hozzájárulás visszaigénylés” címén kapott támogatás.	
• Önkormányzati működési és felhalmozási célú támogatások.	
• Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott „rég típusú” rezidens orvosok bér és bérjárulékainak támogatása, tutori díjak.	
• EU-s pályázatok működési célra kapott támogatásai. (EFOP-1.10.2; EFOP-1.10.4 és EFOP-2.2.20)	
○ Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	385.162.000 Ft
Családbarát Szülészet pályázatra (CSBSZ-2018) kapott támogatás. Emberi Erőforrás Minisztériumtól felhalmozási célra kapott vis maior támogatások.	
○ Működési célú átvett pénzeszköz	2.258.500 Ft
Alapítványoktól (Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítvány, valamint a Gyermekleukémia Alapítványtól), továbbá egyéb vállalkozástól (AbbVie Gyógyszerkereskedelmi Kft.-től). kapott pénzeszközök.	
○ Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
Civil szervezetektől kapott pénzeszközök. (Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítvány, valamint a Dr. Batthyány Stratmann László Kórházért Alapítvány)	4.651.000 Ft
○ Előző év költségvetési maradványának igénybevétele, melynek a felhasználása 2019. évben realizálódott.	373.703.447 Ft

MÓDOSÍTOTT KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZEGE 23.777.539.945 FT

– Eredeti jóváhagyott költségvetési előirányzat	17.224.866.000 Ft
– Kormány által biztosított előirányzat	98.862.280 Ft
○ Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás az 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat, valamint a 1714/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása.	17.085.049 Ft
○ Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása a 5694-5/2019/PM rendelet alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása.	81.777.231 Ft
– Irányító szerv által jóváhagyott előirányzat	229.832.249 Ft
○ Vis Maior támogatás működési célra – likviditási helyzet javítása a rezsi jellegű dologi kiadásokra került tervezésre.	8.022.927 Ft
○ Családbarát Szülészet pályázatra (CSBSZ-2019) kapott támogatásból, a beruházások és felújítások előirányzati összege a Támogatói Okiratban meghatározott mértékben került módosításra.	54.435.000 Ft
○ EMMI-től kapott „új típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjainak és dologi kiadásaira került tervezésre.	163.015.305 Ft

- EMMI-től kapott „rég típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjainak és dologi kiadásaira került tervezésre. 4.359.017 Ft
- **Intézményi előirányzat módosítások** **6.415.312.849 Ft**
 - A bevételi előirányzatok intézményi módosításainak megfelelően kerültek az egyes kiadási jogcímeken módosításra, átcsoportosításra (személyi-, dologi-, ellátottak pénzbeli juttatása, felújítások, beruházások, egyéb működési és egyéb felhalmozási célú kiadások) 6.415.312.849 Ft

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

A Kormánytól a beszámolási időszakban 98.862.280 Ft támogatásban részesültünk.

- **2019. évi bérkompenzáció** címén **17.085.049 Ft** összegű támogatásban részesültünk, melynek **felhasználása a beszámolási időszakban megtörtént**. Ugyanakkor a kapott támogatásból pénzmaradvány jóváhagyása után **80.135 Ft visszafizetésre került** 2020. április 14.-én a központi költségvetésbe – a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére – utólagos tényleges elszámolás miatt. (2019. évi szabad maradvány)
- **2019. évi minimálbér és garantált bérminimum támogatása** címén **81.777.231 Ft**-ban részesültünk, melynek a **felhasználása a tényleges elszámolás alapján teljes összegben megtörtént, visszafizetési kötelezettségünk nem keletkezett.**

Irányító szervi támogatás címén 229.832.249 Ft-ban részesült Kórházunk 2019. évben.

- **Vis Maior támogatás** címén **8.022.927 Ft** összegű támogatásban részesültünk az AEEK/57065-1/2019-es iktatószámú Támogatói Okirat alapján, melyet teljes egészében a „**Likviditási helyzet javítására**”, a **földgáz szolgáltató kereskedőváltásából eredő tartozások kifizetésére fordította.**
- 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 (felhalmozási célú) leutalása **54.435.000 Ft**, melynek **pénzügyi felhasználására 2020. évben kerül sor.** (2019. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány)
- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól **kapott „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására** kapott összegből **163.015.305 Ft**, a beszámolási időszak végéig **153.977.831 Ft került felhasználásra**, míg a **fennmaradó 9.037.474 Ft visszafizetésre került** 2020. április 14.-én a „Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére. (2019. évi szabad maradvány)

/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 Emberi Erőforrás Minisztériumtól **kapott „rég típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatására kapott 4.359.017 Ft**, mely a beszámolási időszakban teljes egészében felhasználásra került.

Egyéb intézményi előirányzatok felhasználása (6.415.312.849 Ft)

- **Európai Unió fejlesztési támogatások** (EFOP-1.10.2-17-2017-00048, EFOP-1.10.4-18-2019-00008, valamint az EFOP-2.2.20-17-2017-00029) címén működési kiadásainkra **5.174.286 Ft** összegű támogatást/támogatási előleget kaptunk, melyekkel kiadási és bevételi előirányzatainkat növeltük.
- A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott **működési ösztönző és struktúra támogatás (957.619.500 Ft)**, melynek felhasználására konkrét meghatározott módon kerülhet sor a beszámolási időszakot követő évben. **(Felhasználása 2020. évben!)**
- 2019. év végi **gyógyító-megelőző ellátások maradványainak felosztásából** kórházunk **13.637.000 Ft** nagyságrendben részesült, melynek felhasználása a beszámolási időszakban teljes mértékben megtörtént.
- A beszámolási időszakban az Emberi Erőforrás Minisztériumtól több alkalommal részesültünk **felhalmozási célú vis maior támogatásban**, melyek felhasználása konkrét a támogatási szerződésben vagy támogatói okiratban szereplő célhoz kötöttek, a fel nem használt rész visszafizetési kötelezettsége mellett **140.769.000 Ft nagyságrendben. 1 db vis maior támogatás esetében** jelentkezett **visszafizetési kötelezettség 100 Ft-os nagyságrendben**, melynek visszafizetési a központi költségvetésbe 2020. április 14.-én megtörtént. (2019. évi szabad maradvány)
- A Nemzeti Adó- és Vámhivataltól a **középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után „szakképzési hozzájárulás visszaigénylése”** címén kapott **56.033.000 Ft támogatás** a beszámolási időszakban felhasználásra került.
- 2019. évben intézményünk további **„rég típusú” rezidens orvosok bér és járulékainak támogatásában részesült**, melyet az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott. A támogatás felhasználása teljes mértékben megtörtént. **(8.889.674 Ft)**
- Az AEEK/39869-1/2019 projekthez „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” **(CSBSZ-2018)** elnyert **142.893.000 Ft** összegű **felhalmozási célú támogatás**, melyből a beszámolási időszak végéig **140.796.424 Ft** került felhasználásra, míg a **fennmaradó 2.096.576 Ft**, mint kötelezettségvállalással terhelt maradvány került kimutatásra, **felhasználására 2020. évben** kerül sor.
- A beszámolási időszakban kórházunk több alkalommal részesültünk
 - **működési célú (619.352 Ft),**
 - **továbbá felhalmozási célú (101.500.000 Ft)****önkormányzati támogatásokban**, melyek felhasználása konkrét a támogatási szerződésben szereplő célhoz kötöttek, a fel nem használt rész visszafizetési kötelezettsége mellett. A támogatások **teljes összege felhasználásra került.**
- **Alapítványoktól és egyéb vállalkozásoktól** a beszámolási időszakban működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközökből a **teljes 6.909.500 Ft felhasználásra került.**

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

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

/adatok Ft-ban/			
Megnevezés	Módosított előirányzat (e Ft-ban)	Tényleges teljesítés (e Ft-ban)	Eltérés /Módosított - Tényleges/ (e Ft-ban)
Rendszeres személyi juttatás (K1101)	6 782 508 449	6 779 361 608	3 146 841
Nem rendszeres személyi juttatás (K1102-K1113)	2 414 135 515	2 414 125 264	10 251
Külső személyi juttatás (K12)	227 155 380	221 742 604	5 412 776
Személyi juttatások összesen	9 423 799 344	9 415 229 476	8 569 868
Munkaadókat terhelő jár., és szociális hozzájár. adó	1 882 934 662	1 871 503 993	11 430 669
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÖSSZESEN	11 306 734 006	11 286 733 469	20 000 537

A beszámolási időszakban **1.929,4 fővel** láttuk el feladatainkat.

Nagy problémát jelent kórházunkban, hogy a legnagyobb volumenű az ápolónői, de a kisegítői, takarítói és betegszállítói munkakörökben is hiány jelentkezik. 2019. évben általában 54 szakdolgozói álláshelyet 28 kisegítő munkaköri státuszt nem tudtunk betölteni.

A kórház 2018. december 31-én 1.950,9 fővel,
2019. december 31-én 1.929,4 fővel látta el a folyamatosan bővülő feladatait.

A betöltött összes alkalmazotti létszám alakulása

Munkaköri csoportok	2018. december 31.			2019. december 31.			Eltérés	
	KJT	Vállalkozói és egyéb foglalk.	Összesen	KJT	Vállalkozói és egyéb foglalk.	Összesen	Fő	%
Orvos	357	31,5	388,7	361,6	32,8	394,4	5,7	101,47
Egyéb egyetemi végzettségű	28,8	-	28,8	25,8	-	25,8	-3	89,58
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	553	-	553,2	551,1	-	551,1	-2,1	99,62
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	640	4,7	644,4	625,6	4,2	629,8	-14,6	97,73
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	79,5	1,2	80,7	77,0	1,3	78,3	-2,4	97,03
Fizikai dolgozók	239,6	15,5	255,1	233,5	16,5	250,0	-5,1	98,00
Összesen	1898	52,9	1950,9	1875	54,8	1929,4	-21,5	98,90

A változások okai:

- Az **orvosok** létszámának 1,47 %-os növekedése elsősorban a rezidens orvosok 2019. II. félévi munkába állásának köszönhető. 28 fő azon új rezidensek száma, akiknél – bár a központi foglalkoztató az Állami Egészségügyi Ellátó Központ Központ (ÁEEK) – elsődleges képzőhelyként a munkavégzés kórházunkban történik. A fiatal orvosok munkavállalása és megtartása érdekében kórházunk **albérleti hozzájárulást** biztosított számukra. Ezen juttatásból 2019. évben **59 fő** részesült, **27.722.868 Ft** összegben, havi 35.000 - 50.000 Ft/fő támogatási volumenben.
- Az **egyéb egyetemi végzettséggel** foglalkoztatottak létszáma 3 fővel csökkent (2 fő pszichológus és 1 fő szakgyógyszerész), ami a munkaköri csoport több mint 10 %-os csökkenését eredményezte.
- A **nem fizikai egészségügyi dolgozók** (asszisztensek) létszáma 2,1 fővel csökkent.
- A **fizikai egészségügyi szakdolgozók** – ápolók – létszáma a nem fizikai egészségügyi dolgozókhoz képest bár nagyobb mértékben, 2,27 %-kal csökkent (14,6 fő), mégis komoly eredmény a korábbi – 2019. előtti – 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. 2019. évben 15 fő ápolónő döntött a végleges nyugdíjba vonulás mellett. Mellettük 7 fő, aki 2019-ban állapította meg a nyugdíját, de a nyugdíj szüneteltetése mellett továbbra is dolgozik. Ezzel 42 főre nőtt a nyugdíj mellett foglalkoztatott ápolónők száma.
- A **gazdasági-műszaki ügyviteli** területen a korábbi években volt egy nagymértékű létszámcsökkenés, főként a **közalkalmazotti jogviszony melletti nem egészségügyi nyugdíjas továbbfoglalkoztatás lehetőségének megszűnése** miatt. Ez a létszám 2019. évben – az előző évek átlagos 10 %-os, 8,5 fő csökkenéséhez képest – kisebb mértékben, 2,5 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 egy nagyobb volumenű, 2,55 %-os (6,1 fő) létszámcsökkenés mutatkozik, amely hosszú távon már a kórház működtetését veszélyezteti. Főleg a takarító és betegszállítói munkakörben nagy a fluktuáció, amely egyrészt a közalkalmazotti jogviszony melletti nem egészségügyi nyugdíjas továbbfoglalkoztatási lehetőségének megszűnése, valamint az alacsony munkabérek miatt jelentkezik. A takarítói létszámhiány megoldására – hasonlóan az előző évhez - 2019. évben is munkaerő-kölcsönzési foglalkoztatással alkalmazunk munkavállalókat, de ezen megoldással is csupán 16,5 főt tudtunk visszapótolni (1 fővel többet, 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 2019.**évben:

Munkaköri csoportok	Belépők	Kilépők
Orvos	38,7	33,0
Egyéb egyetemi végzettségű	0,0	3,0
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	36,5	38,6
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	41,7	56,3
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	9,0	11,4
Fizikai dolgozók	40,8	45,9
Összesen:	166,7	188,2

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 Alkalmazotti Tanáccsal történt egyeztetés alapján – az alábbi díjakat alkalmazta az ügyeleti-, készenléti- és túlmunka órák elszámolásakor:

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

A beszámolási időszakban munkaköri csoportonként az ügyeleti-, készenléti-, túlmunka-, helyettesítési és többletfeladatok ellátására, díjazására, a munkaadót terhelő járulékokkal együtt bruttó **1.698.232.402 Ft**-ot fordítottunk. A díjtételek csökkentése ellenére is **0,5 %-**val többet, mint a 2018. évben (1.689.879.068 Ft/év), ami elsősorban az elszámolás alapját képező alapilletmények 2019. évi növekedésének a hatása.

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

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

Munkaköri csoport	Ügyelet, túlóra, készenlét, helyettesítés díja 2019. év	Járulék	Összesen
Orvosok	907 055 191	158 734 658	1 065 789 849
Egyéb egyetemet végzettek	1 587 863	277 876	1 865 739
Nem fizikai szakdolgozók (asszisztensek)	273 302 087	47 827 865	321 129 952
Fizikai szakdolgozók (ápolók)	214 505 055	37 538 385	252 043 440
Gazdasági, műszaki ügyintézők	2 184 512	382 290	2 566 802
Fizikai foglalkozásúak	46 669 464	8 167 156	54 836 620
Összesen	1 445 304 172	252 928 230	1 698 232 402

A 2019. évi minimálbér, garantált bérminimum és fizetési kategóriaváltás **885,7 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	Fő	Ft/hó	Fő	Ft/hó	Ft/év
Orvosok	-	-	-	-	112,4	1 001 800	112,4	1 001 800	12 021 600
Egyéb egyetemi foglalkozásúak	-	-	-	-	12,3	105 200	12,3	105 200	1 262 400
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó	2	13 400	55,3	623 312	174,8	914 300	232,1	1 551 012	18 612 144
Fizikai egészségügyi szakdolgozó	1	4 971	62,4	709 281	183,2	972 800	246,6	1 687 052	20 244 624
Gazdasági Műszaki Ellátás			76,5	1 011 896	2,0	15 700	78,5	1 027 596	12 331 152
Fizikai dolgozók	169,3	1 735 471	21,0	275 905	13,5	25 000	203,8	2 036 376	24 436 512
Összesen:	172,3	1 753 842	215,2	2 620 394	498,2	3 034 800	885,7	7 409 036	88 908 432
Járulék:		324 461		484 773		561 438		1 370 672	16 448 060
Mindösszesen:	172,3	2 078 303	215,2	3 105 167	498,2	3 596 238	885,7	8 779 708	105 356 492

Fenti táblázat 2019. január 1-jétől a kötelező legkisebb munkabérré (**minimálbér**) való átállást 138.000 Ft-ról 149.000 Ft-ra, a legalább középfokú végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók **garantált bérminimum** 180.500 Ft-ról 195.000,- Ft-ra történő emelkedését valamint a közalkalmazotti **fizetési-kategória váltás** miatti **alpbér növekedést** mutatja.

A közalkalmazotti bértábla 3 évenkénti soros béremelésével Kórházunk létszámának **25,8 %-a, azaz 498,2 fő** alapilletménye növekedett átlagosan **7.218 Ft/fő/hó** összegben. A minimál- és garantált bérminimum emelkedése pedig a létszám **20,1 %-a, azaz 387,5 fő** béremelését jelentette, az alapilletményük e jogcímen átlag **13.377 Ft/fő/hó** összeggel növekedett.

2019. január 1. napjától a közalkalmazotti fizetési-kategória váltás, valamint a minimál- és garantált bérminimum emelkedése járulékkal együtt **105.356.492 Ft/év** többletkifizetést eredményezett.

A minimálbér és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 324/2018 (XII. 30.) Korm.rendelet értelmében 2019. január 1-étől a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alpbér kötelező legkisebb összege (149.000 Ft) és a garantált bérminimum (195.000 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 2019. évi minimálbér és a garantált bérminimum növekedés összegére nyújtott fedezetet**.

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 275/2018. (XII. 21.) Korm. rendelet (a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról) értelmében a **költségvetési szerveknél foglalkoztatottak** a 2012. évi adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló **kompenzációra jogosultak**. A bérkompenzáció a 2019. év hónapjaira járó illetmények kifizetésével egyidejűleg, havonta került kifizetésre, melyhez a központi költségvetés támogatást biztosított.

A beszámolási időszakban intézményünk **217 munkavallója részesült bérkompenzációban 100-18.600 Ft/fő/hó** összegben, összesen járulékkal együtt **17.085.049 Ft/év**.

Az egészségügyi ágazatban foglalkoztatottak bérfelállítását, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételét, annak részletes szabályait a 256/2013. (VII. 5.) Kormányrendelet szabályozza. Az eredetileg 2019. novemberben esedékes béremelést a 139/2019. (VI. 14.) Korm. rendelet - az egészségügyi szakdolgozók és védőnők humán erőforrás megtartását, fejlesztését szolgáló bérintézkedésekről – módosította akképpen, hogy az **egészségügyi ágazatban 2019. július 1-i hatállyal történt a béremelés:**

Munkaköri csoport	Béremelésre jogosult			
	fő	Ft/hó	Ft/félév	Ft/fő/hó
Nem fizikai egészségügyi dolgozó (asszisztens, gyógytornász, műtősnő...)	606	12 874 505	77 247 030	21 245
Fizikai egészségügyi dolgozó (ápoló, szülésznő, műtőssegéd, beteghordó...)	728	14 259 614	85 557 684	19 587
Betegszállító	55	693 698	4 162 188	12 613
Összesen:	1389	27 827 817	166 966 902	20 034
Jarulék (17,5%):		4 869 868	29 219 208	
Mindösszesen:	1389	32 697 685	196 186 110	20 034

Ezzel megvalósult a 256/2013. (VII. 05.) számú Kormányrendeletben szabályozott **négylépcsős béremelés első üteme a**

- nem fizikai egészségügyi szakdolgozók (asszisztens, gyógytornász, műtősnő, orvosirnok)
- fizikai egészségügyi szakdolgozók (ápoló, szülésznő, műtőssegéd, steriliző, beteghordó) alapilletményének növelésével. **Átlagosan bruttó +20.034 Ft/hó/fő** összegű bérintézkedés vált valóra.

A központi bérfelállítás kórházi szinten **1389 főt** érintett, átlagosan 8 %-os béremelést jelentett, járulékkal együtt **havi 32.975.963 Ft** összegben, ami **196.186.110 Ft/félév bérnövekedést** eredményezett, melynek fedezete a NEAK felé tett adatjelentési kötelezettségünk teljesítése mellett megvalósult.

2015. júliusig problémát jelentett, hogy a központi bérintézkedés nem épült be az orvosok, szakdolgozók alapilletményébe, így nem volt része az úgynevezett, mozgóbérnek, s ezáltal a munkaidőn kívüli éjszakai-hétfégi és ünnepnap munkavégzés nem került kellően elismerésre. Mindez elégedetlenséget jelentett a folyamatos munkarendben dolgozó munkavállalóink számára. 2015. július 1-től került sor az egészségügyi dolgozók „mozgóbérének” módosítására, így ezen időponttól az ágazati béremelések összege az alapilletmény részét képezik. Kórházunk a 2019. évi ágazati béremelés mozgóbér vonatára is igényelhetett támogatást, melynek bruttó összege **40.983.940 Ft/félév** (ezen összeget már tartalmazza a fenti kimutatás).

A 2018. évi bérintézkedésekhez hasonlóan fenti béremelésben nem részesültek 2019. 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 **256 fő** azoknak a száma, **akiket egyáltalán nem érintett sem a 2019. 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 2018. évben a kórház összes alkalmazottjára számított átlagilletmény **378.236 Ft/fő/hó** volt, addig ez **2019. évben 405.545 Ft/fő/hó** összegre emelkedett, mely növekedés oka a fentiekben részletezett **éveleji és évközi bérintézkedések hatása, ami 7,22 %-os emelkedést mutat.**

Az átlagilletmény alakulása munkaköri csoportonként 2018-2019. években

Munkaköri csoport	Átlagbér 2018.	Átlagbér 2019.	Eltérés %-a
Orvosok	787 067	832 156	105,73
Egyéb egyetemet végzettek	534 308	552 923	103,48
Nem fizikai szakdolgozók (asszisztensek)	285 108	314 757	110,40
Fizikai szakdolgozók (ápolók)	356 153	387 805	108,89
Gazdasági, műszaki ügyintézők	274 762	287 684	104,70
Fizikai foglalkozásúak	170 021	187 271	110,15
Összesen	378 236	405 545	107,22

2019. évben is folytatódott a **nyugdíjjogosultságot megszerző** és igénybevevő közalkalmazottak **továbbfoglalkoztatása**, melynek törvényi háttérét az 1700/2012. (XII. 29.) Korm. határozat biztosította. A közsférában 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 közsférában 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.

2018. december 31-én 94 fő nyugdíj szünetelése mellett továbbfoglalkoztatott munkavállalónk volt. **2019. évben 31 új** továbbfoglalkoztatási igényt nyújtottunk be a Kormány, ill. az EMMI felé, 13 fő nyugdíj mellett foglalkoztatott dolgozó pedig megszüntette a jogviszonyát, így az **2019. év végére 112 főre** növekedett a nyugdíj mellett továbbfoglalkoztattak létszáma. Sajnos e rendelkezés csak az egészségügyi dolgozókat érinti, az egészségügyben foglalkoztatottakra nem terjed ki (gazdasági-műszaki ellátás; kiegészítő munkakörök).

A nyugdíj igénybevételével továbbfoglalkoztattak munkaköri csoport szerinti megoszlása:

Munkaköri csoportok	2018.12.31-i állapot	2019. évben belépő	2019. évben kilépő	2019.12.31-i állapot
Orvos	31	8	3	36
Egyéb egyetemi végzettségű	1	0	0	1
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	26	12	5	33
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	36	11	5	42
Összesen	94	31	13	112

2019. évben a jövedelem-kiegészítésként kifizetett járandóság bruttó összege **354.861.557 Ft/év** volt, amely a központi költségvetésből megtérítésre került.

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

2019. évben esedékes **25, 30 illetve 40** éves jubileumi jutalomban **128 fő** részesült, erre járulékkal együtt **136.300.118 Ft**-ot fordítottunk az alábbi megoszlásban:

Munkaköri csoportok	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (Ft)
Orvos	14	24 885 500
Egyéb egyetemi végzettségű	0	0
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	61	46 958 300
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	45	38 019 000
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	5	4 608 300
Fizikai dolgozók	3	1 529 000
Összesen:	128	116 000 100
Járulék:		20 300 018
Mindösszesen:	128	136 300 118

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 létszámhiány csökkentését céloztuk meg a gyakorlati képzés bevezetésével. Kórházunk 2013. november 1-jétől **tanulószerződés alapján** - gyakorlati képzés keretében – foglalkoztat tanulókat. **2018. évben 117 fő**, míg **2019. év során 81 fő** részére biztosítottuk a **gyakorlati képzés lehetőségét.** A vizsgált évben ápoló, gyakorló csecsemő- és gyermekápoló, fogászati asszisztens, gyakorló ápoló, fizioterápiás asszisztens, gyögmasszőr, radiográfus 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. **2019. év során bruttó 20.156.035 Ft** támogatási összeg került elszámolásra, melyet a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal **megtérít** Kórházunk részé

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

A beszámolási időszakban az ún. **dologi kiadások kifizetésére 10.727.497.807 Ft-ot** fordítottunk, a 2019. évi **összes tényleges teljesítés (22.695.339.812 Ft) 47,26 %-át**, mely százalékos arány megegyezik a korábbi évek százalékos arányával, és a tényleges kifizetés értékével, ugyanakkor ennek tényleges oka a beszámolási időszak végén jelentkező **„lejárt” szállítói kötelezettségek, mely számlákra kórházunk a fedezettel rendelkezett**, azok kifizetéséhez szükséges összeg a bankszámlán rendelkezésre állt a **„359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet módosításáról”** alapján kórházunk részére biztosított **957.619.500 Ft működési ösztönző és struktúra támogatás** által, azonban **azok kifizetésére csak 2020. évben kerülhetett sor a kormányrendelet alapján.**

Ezen dologi kiadások teljesítési értékénél ténylegesen nem jelentkező, azonban **kötelezettségvállalásként kimutatható növekedés több tényező együttes hatására vezethető vissza.** (pl.: Közforgalmú Gyógyszertár forgalmának növekedése; a beszállítók által érvényesített infláció miatti árnövekedés; az új közbeszerzési eljárások lebonyolítása; stb.)

— **Készletbeszerzésre 6.029.694.074 Ft-ot** fordítottunk, mely ugyan a módosított előirányzatnál 701.549.440 Ft-tal alacsonyabb, ugyanakkor ezen összeg nem tartalmazza, egyrészt a még ki nem fizetett, de már teljesített és kiszámlázott 2019. évben és 2020. évben esedékes fizetési határidejű számlák, másrészt pedig a már megrendelt, de még ki nem számlázott (következő évben esedékes) kötelezettségvállalások összegét.

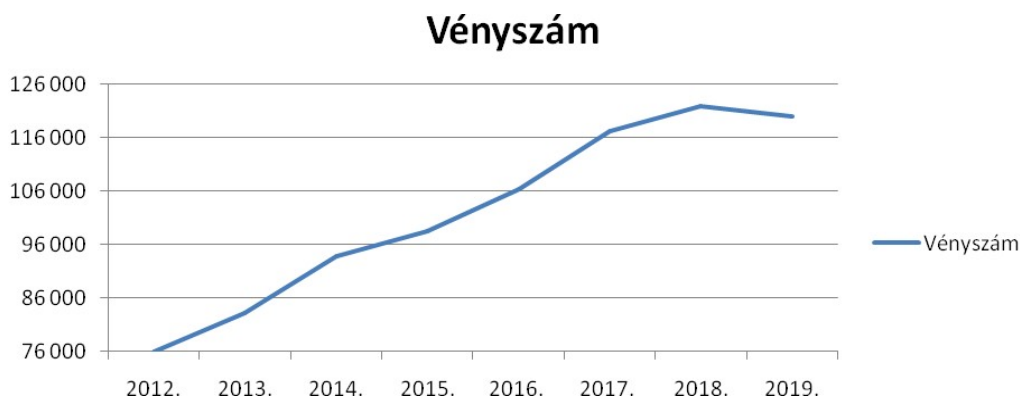
- **Közforgalmú Gyógyszertár kiadása (ÁFA nélkül) 2.044.987.994 Ft**
Ennek összege 2018. évben 1.923.632.451 Ft volt, míg 2019. évben 2.044.987.994 Ft-ra, azaz 121.355.543 Ft-al emelkedett.

A korábbi évekhez képest a **Közforgalmú Gyógyszertárban a vényforgalmat** nem tudtuk tovább növelni, valószínűleg ez látszik meg az árréstömeg stagnálásában is, melynek okai az alábbiak:

- hatalmas beteg forgalom, szűk keresztmetszetű kapacitás
- 3 munka állomás (ekkora recept és egyéb forgalom ellátásához minimum 5 munkaállomás szükséges)
- a betegváró és kiszolgáló tér (officina) mérete nem alkalmas 6-7 betegnél többet befogadni, emiatt sok beteget elveszítünk, mert visszafordul a lépcsőről,
- FMD (gyógyszerbiztonsági ellenőrző rendszer) bevezetésével lassult az expediálási folyamat (ugyanannyi idő alatt kevesebb beteg ellátás)
- EESZT egyre nagyobb hányadú használatával lassult az expediálási folyamat (ugyanannyi idő alatt kevesebb beteg ellátás), az orvosokkal folyamatos egyeztetés a „térben” lévő hibák kijavítása, hogy a beteg hozzájuthasson a gyógyszeréhez
- fentiek miatt türelmetlenebb betegek, több konfliktus kezelési idő
- a drága (több százezer, vagy milliós értékű) gyógyszerek árréstömege államilag fixált (978 Ft), így a gazdaságossági mutatókat rontja.

A közforgalmú gyógyszerár által kiadott vények száma évente jelentősen emelkedett 2018. évig, 2019. évben azonban egy kismértékű visszaesés tapasztalható, de ez nem jelentett kiadás csökkenést, ugyanis a gyógyszerár kiadása 2018. évhez viszonyítva 121.355.543 Ft-al emelkedett.

:

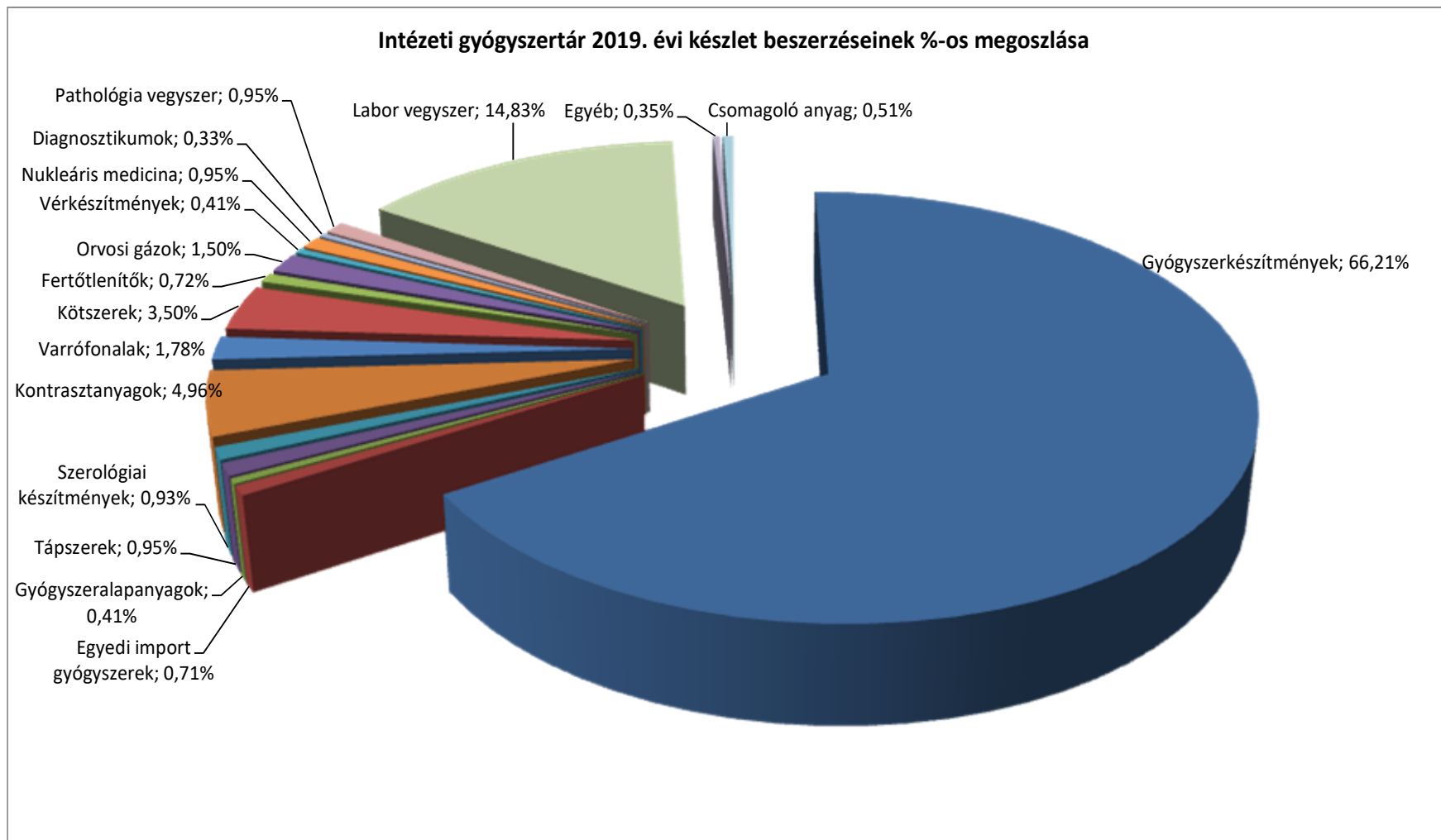


- **Gyógyszer, vegyszer, vér és vérkészítmények összege** **2.118.264.858 Ft**
- **Varrófonalak, kötszer, fertőtlenítőszeresek értéke** **105.668.025 Ft**

Az intézeti gyógyszerbeszerzés az előző évekhez képest jelentős emelkedést mutat. Az emelkedés legfőbb oka a speciális finanszírozású tételes elszámolású gyógyszerek pénzügyi keretes beszerzése, utólagos finanszírozás mellett:

- speciális finanszírozású tételes gyógyszerek 2019. évben kiszámlázott pénzügyi kerete: **744.000.000 Ft**,
- egyedi méltányosságú gyógyszer/Soliris, Mylotarg, Raxone: **151.000.000 Ft**.

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 jelenti



A fenti ábra jól szemlélteti a gyógyszerész készletbeszerzéseit, felhasználási területenként.

- **Betegellátáshoz szükséges szakmai és egyéb anyagok** **1.499.028.715 Ft**
 - Emberi szervezetbe kerülő szakmai anyagok 531.976.471 Ft
 - Egyéb egyszerhasználatos anyagok 463.103.942 Ft
 - Képpalkotó diagnosztika speciális anyagai
folyamatosan csökken a költség a digitalizálás miatt 6.697.433 Ft
 - Egyéb szakmai területek speciális anyagai 423.120.673 Ft
 - Nagyfelületű padozatfertőtlenítő szerek 28.644.407 Ft
 - Egyéb szakmai diagnosztikai és terápiás anyagok 45.485.789 Ft

Több anyagcsoport tekintetében sikerült megtakarítást elérni, de a költséges műtétek megnövekedett száma miatt az implantátumoknál jelentős a többlet.

Az emberi szervezetbe kerülő anyagok (implantátumok) költsége a 2018-as évhez képest 9,4%-os növekedést mutat, ez 51.399.732 Ft. Melynek oka részben a felhasználások növekedése, részben pedig az, hogy termékeik jelentős részét külföldi forrásból szerzik be, és az Euró-Forint árfolyam jelentős mértékben befolyásolja a beszerzési értéket. Az árfolyam alakulása az év második felére jelentősebb forintgyengülést mutat.

Mivel a szakmai és egyéb anyagokra fordított összeg az előző évhez képest 10%-os csökkenést mutat, a felhasználás pedig összességében 26.904.834 Ft többletet, az ellentmondást a 2019-ben ki nem fizetett, áthúzódó számlák magyarázzák.

Árfolyamgrafikon



Forrás: <https://www.mnb.hu/arfolyam-lekerdezes>

Az egyéb szakmai anyagokat tekintetében kismértékű – 3,2%-os - csökkenés tapasztalható, a csökkenés mértéke 11.841.360 Ft, ami a mérsékeltbb felhasználásnak tudható be.

A képpalkotó diagnosztika speciális anyagai esetében 5,2% a csökkenés mértéke, ez 392.899 Ft, ami folyamatosan csökken a digitalizálás miatt.

Az egyéb szakmai területek speciális anyagainak költsége 3,8%-kal lett kevesebb, ami 18.272.504 Ft-ot jelent.

Nagyfelületű padozatfertőtlenítő szerek esetében a növekedés 34%, ami 8.043.834 Ft. A növekedés oka az intézeten belüli költségek átrendezésének következménye. A gyógyszerár költségvetéséből került át a fertőtlenítőszer beszerzése a raktári elszámolásba.

Egyéb szakmai diagnosztikai és terápiás anyagok költségeinek csökkenése 3,7%, ami összesen 2.031.969 Ft.

Megtakarítást célzó intézkedésként számos partnerünkkel szállítási szerződést kötöttünk, ami növeli az ellátás biztonságát és kiszámíthatóságát.

○ Üzemeltetéshez felhasznált anyagok	245.694.436 Ft
• Műszertechnikai, műszaki anyagok, alkatrészek	37.772.825 Ft
• Irodaszer, nyomtatvány, informatikai, egyéb anyagok	33.031.557 Ft
• Egyéb gépjármű üzemeltetéssel kapcsolatos anyagok	20.638 Ft
• Munkaruha, védőruha	2.282.846 Ft
• Ellátotti és egyéb textília	3.241.854 Ft
• Egyszerhasználatos textília (izoláció)	73.384.478 Ft
• Takarító-, tisztító-, zsírtalanító szerek	26.892.572 Ft
• Veszélyes hulladék badellák, egyéb műanyagok	45.511.202 Ft
• Ipari gázok	514.979 Ft
• Élelmiszerek (bébiétel, babavíz)	949.186 Ft
• Egyéb máshova nem sorolt anyagok, alkatrészek	22.092.299 Ft

Az egyéb működési kiadási anyagok az előző beszámolási évhez képest a 303.949.772 Ft-ról 245.694.436 Ft-ra csökkent, ami 58.255.336 Ft-tal kevesebb az előző évinél.

A táblázatban látható, hogy ezen belül a felsorolt cikksoportok tekintetében a megtakarítás 26.959.330 Ft, a különbség a kifizetetlen, áthúzódó számlák összegéből ered.

Ez főképp annak köszönhető, hogy az igényléseket a keretekhez képest szigorúbban ellenőriztük. A betegellátás folyamatosságát szem előtt tartva a felhasználásokat a lehető legalacsonyabb szinten próbáltuk tartani.

A műszertechnikai, műszaki anyagok és alkatrészek költségének csökkentésére az általános orvostechikai eszközökre is karbantartási szerződéseket kötöttünk, melyek eredményeképpen a kisebb alkatrészek cseréje a szerződés keretein belül megoldható.

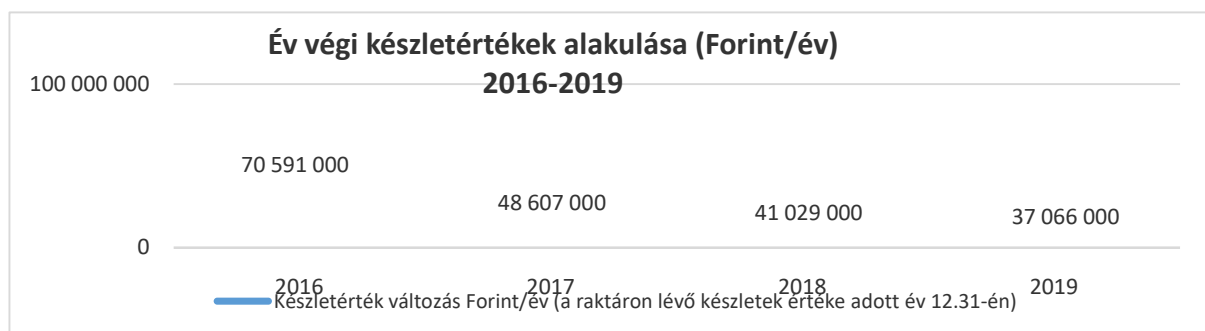
A beszámolási évben a konszignációs raktáraink száma változatlan maradt, melyek legfőbb előnye, hogy a források előre nincsenek lekötve, csak a tényleges anyagfelhasználás után merülnek fel a költségek. Másik fő előnye még, hogy azonnal rendelkezésre áll, nem kell a beszerzésre várni, ami nagyon fontos 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 nem változott, forgalmuk kismértékben csökkent a 2018. évi 1.007.076.978 Ft-ról 995.077.789 Ft-ra.

A 43 db konszignációs raktár éves forgalma, szervezeti egységek szerint:

Konszignációs raktár	Db	Forgalom 2018	Forgalom 2019	Különbség 2018-2019
Szemészet	6	56 712 000	63 492 700	6 780 700
Endoscopia)	4	44 889 000	55 397 182	10 508 182
Általános sebészet	5	138 728 450	139 450 886	722 436
Idegsebészet	2	16 293 168	16 203 189	-89 979
Mellkassebészet	2	80 099 800	53 658 661	-26 441 139
Ortopédia	3	105 517 560	109 063 261	3 545 701
Angiográfia	6	161 871 000	169 750 291	7 879 291
Haemodinamika	6	282 308 000	253 889 650	-28 418 350
Traumatológia	9	120 658 000	134 171 969	13 513 969
Mindösszesen		1 007 076 978	995 077 789	-11 999 189

A beszámolási időszakban a Mellkassebészeti Osztály felhasználása csökkent a legnagyobb mértékben, emellett még a Haemodinamikai Labor és az Idegsebészeti Osztály használt fel kevesebb anyagot. A legnagyobb mértékben a Traumatológiai Osztály és az Endoszkópos Labor felhasználása növekedett. Ezeknél a felhasználóknál sem konszignációs raktárak száma növekedett, hanem a kihelyezett és felhasznált termékek köre és mennyisége bővült, ez magyarázza a költségnövekedést. Mivel ebben az időszakban korábban megkötött szerződések voltak érvényben, így változatlan árak mellett a növekedés a magasabb felhasználásoknak tudható be.

Évek óta nagy hangsúlyt fektettünk arra, hogy raktári készleteink értékét a szükséges ellátási szintig mérsékeljük, ezáltal is optimalizáljuk pénzeszközeinket.



A táblázatban látható, hogy 2016. év óta folyamatosan csökken a december 31-i záró raktári készletérték. A korábbi években még több tartalék volt a rendszerben, de az előző beszámolási időszakhoz képest is 2019. december 31-re még 3.963.000 Ft-tal, 9,7 %-kal tudtuk csökkenteni az anyagokban lekötött források nagyságát.

- **Könyv, folyóirat és egyéb információhordozók** **8.057.876 Ft**
Ezen a jogcímen 2018. évben 5.783.420 Ft kifizetést teljesítettünk, melyhez képest a beszámolási időszakban 2.274.456 Ft-os többlet szaklapok, folyóiratok megrendeléséből adódik.
- **Hajtó- és kenőanyagokra** **7.992.170 Ft**
A 2018-as évhez képest (8.260.925 Ft) az üzemanyag költségünk 268.755 Ft-al csökkent, ez többek között a gépkocsivezetők tudatosabb vezetésének, a szállítási feladatok összehangolásának és a szerződés miatti kedvezményes árnak tudható be.
- **Szolgáltatásokra és egyéb dologi kiadásokra 4.697.803.733 Ft-ot fordítottunk**, a tervezett előirányzattal szemben 292.914.747 Ft-tal kevesebbet használtunk fel, ugyanakkor ezen összeg nem tartalmazza, egyrészt a még ki nem fizetett, de már teljesített és kiszámlázott 2019. évben és 2020. évben esedékes fizetési határidejű számlák, másrészt pedig a már megrendelt, de még ki nem számlázott (következő évben esedékes) kötelezettségvállalások.

E jogcímen a 2019. évben az alábbi nagyobb összegű kifizetések valósultak meg:

- Vásárolt élelmezés 431.896.661 Ft
- Közüzemi díjak 643.043.552 Ft
- Ingatlanok, gépek, berendezések karbantartása 597.998.963 Ft
- Vásárolt szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (vállalkozó orvosok díjazása, mikrobiológiai vizsgálatok, OVSZ diagnosztikai vizsgálatok, ultrahang vezérelt epe- és vesekőzúzás, stb.) 844.147.446 Ft
- Működési célú általános forgalmi adó (készletbeszerzések, szolgáltatások és fordított és fizetendő áfa címén kifizetett általános forgalmi adót tartalmazza) 1.481.608.385 Ft

A kórház működésében, működtetésében komoly nehézségeket okoz a meglévő műszerpark (szakmai és egyéb gépek, berendezések) állagának megőrzése, karbantartása, javítása, mely jogcímen kórházunk a beszámolási időszakban nettó 404.375.195 Ft kifizetést teljesített.

A legjelentősebb tétel a diagnosztikai géppark (CT, MR, Lineáris gyorsító, haemodinamika, röntgen készülék, after-loader, spect, gamma kamera) melyek együttes karbantartási, javítási költsége 273.560.000 Ft

Szakmai és egyéb gépek, berendezések karbantartása, javítása 404.375.195 Ft

Megnevezés	2018. év	2019. év	Időszakok közötti eltérés	
			%	Nettó Ft
Diagnosztikai géppark karbantartása és javítása	248.773.000 Ft	273.560.000 Ft	10	24.787.000 Ft
Dräger típusú lélegeztető gépek karbantartása és javítása	10.970.000 Ft	10.335.000 Ft	- 6	- 635.000 Ft
Maquet műtőasztalok és műtőlámpák karbantartása és	7.410.000 Ft	5.835.000 Ft	- 11	- 1.575.000 Ft
Olympus endoszkópos eszközpark és tartozékainak	27.252.000 Ft	21.460.000 Ft	- 11	- 5.792.000 Ft
Eseti javítások költsége	77.346.879 Ft	33.995.195 Ft	- 56	- 43.351.684 Ft
Egyéb szerződéses javítások	40.583.469 Ft	59.190.000 Ft	46	18.606.531 Ft
Összesen:	412.335.348 Ft	404.375.195 Ft	- 1,9	-7.960.153 Ft

A szakmai gépek karbantartására fordított összeg az előző évhez hasonló nagyságrendben került kifizetésre, mindösszesen 1,9 %-kal 412.335.348 Ft-ról 404.375.195 Ft-ra csökkent a kifizetett összeg. A 7.960.153 Ft eltérés többek között a következő évre áttolódott kifizetetlen számlák illetve az újra kötött szerződések árának csökkenéséből (selejtezés miatti szerződéses állomány csökkentése, gyártó adott évre meghatározott karbantartási anyagainak csökkenése) adódott. A géppark folyamatos megújítására törekszünk, de a meglévők korukból adódó meghibásodásait, sajnos a megnövekedett igénybevétel miatt gyakran kell orvosolni.

A Kórház gépkocsiállományát 2019-ben 7 gépkocsi alkotta, 3 kisteher autó, 2 kisbusz (9 személyes, 8 személyes) és 2 személygépkocsi. A járműpark egész éves össz futása 200.000 km volt, ehhez 23.410 liter üzemanyagra (benzin, gázolaj) volt szükség, melynek költsége nettó 7.792.640 Ft volt. Az üzemanyag vásárlás a MOL Nyrt.-vel kötött közbeszerzés keretében létrejött üzemanyag kártyás szerződés keretében történt meg. A gépkocsik karbantartásaira, javításaira összesen 3.300 e Ft fordítottunk, a biztosítások (KGFB, Casco) pedig 1.200 e Ft-al terhelték meg költségvetést.

A gépkocsik üzemeltetése során komoly gondot jelentett az egyik személyautónk üzembiztonságának biztosítása. Ez a gépkocsi 2007-es évjáratú és jelenleg a legtöbbet futott – közel 500 ezer km - az egész állományból. A 2019-es év gépkocsi karbantartásra fordított összeg felét 1.500 e Ft-ot ennek az autónak a karbantartására és javításra fordítottuk. Többször jeleztük a fenntartó felé, hogy szeretnénk ezt a gépkocsit lecserélni, de eddig engedélyt nem kaptunk rá, így kénytelenek voltunk a javítás mellett dönteni, mert gépkocsi hiányában a fuvarszervezés nem megoldható, mivel több külső városon belüli és vidéki telephelyet kell ellátnunk. A 3 kisteher gépkocsival a nagy mennyiségű havi vagy heti raktári anyagokat, steril anyagokat és gyógyszereket szállítjuk ki a telephelyek között illetve anyagbeszerzéseket intézzük, a 2 kisbusz közül a 9 személyessel a szervezett továbbképzésekre, szemináriumokra intézzük a személyszállításokat, a 8 személyessel pedig az intaházai és celldömölki betegszállításokat, vizsgálati anyag szállításokat szervezzük. A 2 személygépkocsival a személyszállításokat, anyagbeszerzéseket illetve a napi helyben történő kórház – vérellátó – ÁNTSZ közötti vérszállításokat bonyolítjuk.

2019. év végén kaptuk az értesítést, hogy az Emberi Erőforrások Minisztériuma és az Állami Egészségügyi Ellátó Központ koordinációjában 249 db Volkswagen e- Golf

típusú elektromos személygépkocsi és 132 db töltőállomás került beszerzésre az intézmények részére, melynek keretében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház részére 5 db elektromos autó és 2 db elektromos töltőállomás kerül átadásra. Az 5 új elektromos gépkocsit úgy szervezzük, hogy csak a legszükségesebb esetben kelljen a kórház saját gépkocsiját használatba venni.

Az elektromos Golfokkal látjuk el az anyagbeszerzéseket, a napi vér- és vizsgálati anyag szállításokat, a raktári kisebb csomagok és anyagok szállítását a kórházi belső telephely, a külső raktár és az egyéb külső telephelyeink közötti munkavégzésekhez (informatikusok és orvosi műszerészek, raktárosok), valamint a celldömölki és intaházai betegvizsgálatok és személyszállításokat 2020. évtől kezdődően.

Fenti úgynevezett Dologi kiadások pénzügyi teljesítésének vizsgálatakor, azonban fontos megemlíteni, hogy az egyes jogcímek esetében kifizetett összegek előző évi adatokhoz viszonyított csökkenése, vagy szinte teljesen hasonló mértékének oka, a beszámolási időszak végén jelentkező **„lejárt” szállítói kötelezettségek, mely számlákra kórházunk a fedezettel rendelkezett**, azok kifizetéséhez szükséges összeg a bankszámlán rendelkezésre állt a **„359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet** az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet módosításáról” alapján kórházunk részére biztosított **957.619.500 Ft működési ösztönző és struktúra támogatás** által, azonban **azok kifizetésére csak 2020. évben kerülhetett sor a kormányrendelet alapján.** Ezen dologi kiadások teljesítési értékénél ténylegesen nem jelentkező, azonban **kötelezettségvállalásként kimutatható – értékekkel korrigálva – a növekedés az előző évi (2018. évi) teljesítési adatokhoz képest, mely növekedés több tényező együttes hatására vezethető vissza.** (pl.: Közforgalmú Gyógyszertár forgalmának növekedése; a beszállítók által érvényesített infláció miatti árnövekedés; az új közbeszerzési eljárások lebonyolítása; stb.)

➤ **ellátottak pénzbeli juttatásai;**

A beszámolási időszakban e jogcímen **80.130.887 Ft** került kifizetésre, mely összeg egyrészt az **orvosi műhibákból** adódó rendszeres havi és eseti egyszeri kártérítések, az **egyéb kártérítések** kifizetéseit tartalmazza.

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

○ **nemzetközi kötelezettségek;**

„NÉ”

○ **elvonások és befizetések;**

E jogcímen **34.915.534 Ft** került visszafizetésre a beszámolási időszakban az alábbiak szerint:

- a kórház 2018. évi bérkompenzációra kapott támogatásból a tényleges elszámolást követően (70.107 Ft), a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásának elszámolását követően (11.783 Ft) a fel nem használt támogatások visszafizetése 81.890 Ft;
- a 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozat alapján a 2018. évi szociális hozzájárulási adómegettarítás (szociális hozzájárulási adó 20%-ról 19,5%-ra történő csökkenése) 34.833.644 Ft-os összegének visszafizetéséből tevődik össze.

- ***működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre;***

„NÉ”

- ***egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre;***

A beszámolási időszakban e jogcímen 85.015 Ft került visszafizetésre a KEHOP-5.2.11-16-2016-00065-ös „Napelemes rendszer kiépítése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház épületein” azonosítószámú Európai Unió pályázathoz kapcsolódó felhalmozási célú támogatás projekt zárását követő visszafizetési kötelezettségként.

- ***kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések);***

E jogcímen **536.351 Ft** került kifizetésre (egyéb dologi kiadásként)

- késedelmi kamat címén 125.963 Ft
A Hungaropharma Zrt. által eredetileg megállapított késedelmi kamat, egyeztetést követően 50%-kal mérséklésre került, így a beszámolási időszakban 86.329 Ft-ot fizettünk ki.
Egyéb cégeknek kifizett késedelmi kamat 39.634 Ft.
- bírság, kötbér címén 410.388 Ft
 - Magyar Államkincstár részére fizetett bírság a „gazdálkodási szabály megsértése miatt” 750.000 Ft
 - vállalkozásnak fizetett kötbér 3.310 Ft
 - kötbér jóváírás (Medispectrum PACS rendszer működési zavar) -342.922 Ft
A PACS rendszer leállása és több napi hibás teljesítése miatt szerződés alapján kifizetett kötbér.

* A Magyar Államkincstár KFF/2154-1/2019-es iktatószámú határozata alapján kórházunkat a 2018-as év vonatkozásában a „Gazdálkodási szabály megsértése” címén 750.000 Ft összegű bírság megfizetésére kötelezte, mellyel szemben kórházunk közigazgatási pert indított, tekintettel arra, hogy a keresetünkben jelzett okokra hivatkozva intézményünk esetében a gazdálkodási szabály megsértése ténylegesen nem történt meg, az e jogcímen kiszabott bírságot – főként annak nagyságrendjét – jogtalannak érezzük. A bírság összegét a Magyar Államkincstár inkasszóval a kórház bankszámláját a beszámolási időszakban a határozat kiküldését követően megterhelte (2019. november 12.-én). A benyújtott keresetünket a Győri Törvényszék 2020. április 09-ei dátummal elutasította.

- ***működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre;***

„NÉ”

- ***egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre;***

„NÉ”

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

/adatok Ft-ban/

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft-ban)	Tényleges teljesítés (Ft-ban)				Eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
		Saját intézeti forrásból	EU-s és egyéb pályázati támogatásból (CSBSZ-2018)	Egyéb forrásból (vis maior, önkormányzat, alapítvány, stb.)	Mindösszesen	
Immateriális javak beszerzése, létesítése	6 178 700	6 178 700	0	0	6 178 700	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	644 773	644 773	0	0	644 773	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	191 383 429	29 703 777	30 410 000	116 685 004	176 798 781	14 584 648
Beruházások előzetesen felszámított ÁFA-ja	53 515 865	16 901 315	8 210 700	24 465 996	49 578 011	3 937 854
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	251 722 767	53 428 565	38 620 700	141 151 000	233 200 265	18 522 502
Ingatlanok felújítása	300 468 140	91 128 463	80 453 326	90 447 213	262 029 002	38 439 138
Felújítások előzetesen felszámított ÁFA-ja	81 126 399	33 703 748	21 722 398	15 321 687	70 747 833	10 378 566
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	381 594 539	124 832 211	102 175 724	105 768 900	332 776 835	48 817 704
MINDÖSSZESEN	633 317 306	178 260 776	140 796 424	246 919 900	565 977 100	67 340 206

Ingatlanok, gépek, berendezések, járművek beruházására, felújításra saját intézeti forrásból összesen 178.260.776 Ft-ot fordítottunk költségvetésünkben a beszámolási időszakban.

Ezen összegből 53.428.565 Ft-ot fordítottunk beruházásokra:

- Nukleáris Medicina Osztály részére vérvételi székek beszerzése
- Körmendi telephelyre Ultrahang diagnosztikai készülék beszerzése
- Központi Röntgen, valamint az Sürgősségi Betegellátó Osztály részére defibrillátorok beszerzése
- Onkoradiológia osztály részére betegmegfigyelő rendszer beszerzése
- Szülészeti-Nőgyógyászati osztály részére sterilizáló berendezés beszerzése

Felújításra saját költségvetésünk terhére 124.832.211 Ft-ot használtunk

- Folyadékűtő telepítés
- Orvosi gáz hálózatfejlesztési munkálatai
- Tetőjavítás
- Helikopter leszállópálya felújítása
- Kútvíz szivattyú cseréje
- Födém megerősítés sugárvédett vegyifülke elhelyezése miatt

Gép-műszer beruházások alakulása a beszámolási időszakban

2019. évben összesen **219.155.702 Ft** nagy értékű tárgyi eszköz került **üzembehelyezésre (aktiválásra)** a következő megbontásban:

Szakmai gép-műszer:	209.721.488 Ft
Egyéb eszközök:	9.434.214 Ft

A tárgyidőszakban a **Markusovszky Alapítvány 7.282.146 Ft** értékben adott át a Kórház részére szakmai, informatikai eszközöket (vérvételi székek, betegszállító kocsik, Multifunkciós nyomtató) valamint további 1.150.000 forint pénzügyi támogatással járult hozzá a Kórház eszközbeszerzéseéhez

Az **egyéb Alapítványok** által átadott, illetve a térítés nélküli eszközbeszerzések összesen **23.059.712 Ft** tettek ki az adott időszakban, többek között pulzoxyméterek, vizsgáló mikroszkóp, fejlámpák, infúziós pumpa, optikák, labor készülékek, köhöggető gépek, kéziműszerek.

Kórházunknak a beszámolási időszak végén **35.604.526 Ft** összegű **befejezetlen beruházást és felújítást** tartott nyilván, melyből:

– Raktáron lévő kis értékű tárgyi eszközök értéke	105.957 Ft
– Befejezetlen tárgyi eszköz beruházások (lamináris vegyifülke, ágytálmosó)	34.513.569 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		2019. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2019. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2019. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2019. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		17 224 866 000	23 777 539 945	23 777 539 945	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)		15 988 592 000	21 638 129 902	21 638 129 902	0
EBBŐL	Központi költségvetési szervek	0	56 033 000	56 033 000	0
	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	5 174 286	5 174 286	0
	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	8 889 674	8 889 674	0
	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	15 988 592 000	21 567 413 590	21 567 413 590	0
	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	619 352	619 352	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)		0	385 162 000	385 162 000	0
EBBŐL	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	283 662 000	283 662 000	0
	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	101 500 000	101 500 000	0
Működési bevételek (B4)		1 221 200 000	1 029 866 567	1 029 866 567	0
EBBŐL	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	310 000 000	285 019 304	285 019 304	0
	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	525 062 990	324 690 262	324 690 262	0
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	55 200 000	64 308 247	64 308 247	0
	Ellátási díjak (B405)	20 000 000	95 015 850	95 015 850	0
	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	60 000 000	60 017 942	60 017 942	0
	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	102 000 000	113 465 000	113 465 000	0
	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	10	6	6	0
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	137 000	41 078	41 078	0
	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	3 800 000	8 855 475	8 855 475	0
	Egyéb működési bevételek (B411)	145 000 000	78 453 403	78 453 403	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)		0	2 258 500	2 258 500	0
EBBŐL	Egyéb civil szervezetek	0	1 558 500	1 558 500	0
	Egyéb vállalkozások	0	700 000	700 000	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		0	4 651 000	4 651 000	0
EBBŐL	Egyéb civil szervezetek	0	4 651 000	4 651 000	0
Maradvány igénybevétele (B813)		0	373 703 447	373 703 447	0
Központi, irányító szervi támogatás (B816)		15 074 000	343 768 529	343 768 529	0

A bevételeknél a 2019. 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 **15.988.592.000 Ft** (NEAK bevételek + bértámogatás + közforgalmú gyógyszerárkiegészítése) volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 21.638.129.902 Ft**, azaz a teljesítés 35,3%-kal, **5.649.537.902 Ft** értékben haladja meg a meghatározott eredeti előirányzatot. Ezen „bevételi többlet” az alábbiakból tevődik össze:

Központi költségvetési szervek **56.033.000 Ft**

- A Nemzeti Adó és Vámhivataltól középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után "szakképzési hozzájárulás visszaigénylés" címen kapott működési célú támogatásból.

Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokra és azok hazai társfinan. **5.174.286 Ft**

- Az EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as, az EFOP-1.10.4-18-2019-00008-as, valamint az EFOP-2.2.20-17-2017-00029-es azonosító számú Európai Unió pályázatokhoz kapcsolódó működési célú támogatásokról.

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok **8.889.674 Ft**

- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól „rég típusú” rezidens orvosok bér és járulékeinak támogatására kapott működési célú támogatásból.

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott támogatás **21.567.413.590 Ft**

- 2019. évi eredeti előirányzatként biztosított 15.988.592.000 Ft működési támogatás.
- a 2019.12.30-án kiutalt „**359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet** az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet módosításáról” alapján kórházunk részére biztosított **957.619.500 Ft működési ösztönző és struktúra támogatás.**
- a 2019. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványainak (13.637.000 Ft) felosztásából (2019. év végi kasszamaradvány) 2019.12.18-án az alábbi megbontásban részesültünk:
 - Fogorvosi szakellátás kiegészítő díjazás 12.550.000 Ft
 - Krónikus kasszamaradvány (REPCs adminisztrációs tám.) 1.087.000 Ft
- a 2019. év végi, a gyógyfürdő térítéséből 200.136 Ft-ban részesültünk, melyet a Szentgotthárdi telfhelyünkön működő gyógyfürdő szolgáltatások után a NEAK által biztosított támogatás.
- a közforgalmú gyógyszerárkiegészítése (916.140.871 Ft);
- valamint a kórház többletjelzésmentése után (3.691.224.083 Ft) kapott működési célú támogatások értékeiből származott.

Helyi önkormányzatok és költségvetési szervek **619.352 Ft**

- Az országos választásokon résztvevő munkavállalóink járandóságára, valamint működési célra kapott támogatások.

- Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) **385.162.000 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok **283.662.000 Ft**

- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott vis maior támogatásokra 140.769.000 Ft-ot kapott Kórházunk a beszámolási időszakban.
- Az AEEK/39869-1/2019 projekthez „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2018) elnyert támogatási összeg. (142.893.000 Ft)

Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik **101.500.00 Ft**

- A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kórházunk műszerparkjának fejlesztésére, eszközbeszerzésekre.

- Az intézményi működési bevételek (B4) eredeti előirányzata a beszámolási időszakban **1.221.200.000 Ft** volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 1.029.866.567 Ft**, azaz a teljesítés 15,7%-kal, **191.333.433 Ft értékkel maradt el a meghatározott eredeti előirányzattól, melynek oka:**

- **magasabb bevételi tervvel** számoltunk az intézményi működési bevételeknél, melyet teljesíteni nem tudtunk **behajtási lemaradás, kintlévőségek nem teljesülése miatt.**

A Működési bevétel eredeti előirányzata Kórházunk költségvetési szervvé történő átalakulásától (2013.) minden évben 1.221.200.000 Ft nagyságrendben került meghatározásra az elemi költségvetés megtervezésekor, ezen „túltervezett” eredeti összegben 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) **2.258.500 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb civil szervezetek **1.558.500 Ft**

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól, valamint a Gyermekleukémia Alapítványtól működési célra átvett pénzeszközök.

Egyéb vállalkozások **700.000 Ft**

- Az AbbVie Gyógyszerkereskedelmi Kft-től 2019. évben működési célra átvett pénzeszköz 700.000 Ft volt, melyet a Reumatológiai Osztályon – beteg edukációs rendezvény és kérdőív kidolgozására kaptuk.

- Az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) **4.651.000 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb civil szervezetek **4.651.000 Ft**

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól, 1.151.000 Ft
- a Dr. Batthyány Stratmann László Kórházért Alapítványtól 3.000.000 felhalmozási célra átvett pénzeszköz.

- A **2018. évi költségvetési maradvány igénybevétele (B813) 373.703.447 Ft-os nagyságrendje**, melyet:
 - a 2018. december 31-én fennálló előzetes és végleges kötelezettségvállalások kiegyenlítésre 98.428.450 Ft;
 - rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására 69.703.604 Ft;
 - Európai Unió forrásból megvalósuló pályázati támogatás felhasználására 170.655.859 Ft;
 - valamint a szabad maradvány „visszautalásával” került felhasználásra 34.915.534 Ft. Kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként (szabad maradvány)
 - a 2018. évi bérkompenzációhoz és a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásához kapcsolódó elszámolásból adódó 2019. évi visszafizetési kötelezettséget 81.890 Ft értékben;
 - valamint a 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozatban meghatározott szociális hozzájárulási adómegetakarítás összegét 34.833.644 Ft-os értékben.

- A **központi, irányító szervei támogatás (B816) 343.768.529 Ft-os volumene**, mely az alábbiakból adódik: (eredeti előirányzatként csak az Intaházai szociális részleg 15.074.000 Ft összegű normatív támogatása jelentkezik, míg a többi bevételi jogcím az elemi költségvetés tervezésekor jellege miatt **nem tervezhető**)
 - a szociális otthon normatív támogatásából (15.074.000 Ft) 2019. évi elemi költségvetésbe tervezésre került;
 - a 2019. évi bérkompenzációból (17.085.049 Ft);
 - a 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (81.777.231 Ft);
 - az AEEK/57065-1/2019-es „Likviditási helyzet javítása” iktatószámú Vis Maior támogatói okirat alapján kapott támogatásból (8.022.927 Ft);
 - 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 leutalásából (54.435.000 Ft);
 - az „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására kapott összegből (163.015.305 Ft);
 - valamint a „régí típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatási összegéből (4.359.017 Ft) tevődik össze;

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
NEAK bevételeinek alakulása ellátási típusonként
2019. év

/adatok Ft-ban/

Szakfeladat	Ellátási típus	NEAK által utalt támogatás		Eltérés 2019/2018. évi (összeg)	Eltérés 2019/2018. évi (százalék)
		2018. évi tény	2019. évi tény		
Fekvőbeteg ellátás	aktív	12 135 805 500	12 179 061 000	43 255 500	100,4
	krónikus	1 649 757 800	1 634 059 600	-15 698 200	99,0
Járóbeteg ellátás	szakambulancia, szakrendelés, gondozó, CT-MR, labordiagnosztika	2 950 463 500	2 972 401 200	21 937 700	100,7
Fogászati szakellátás		70 247 800	74 597 100	4 349 300	106,2
Egyéb	gyermek MSzSz, jogv.ell.díj, méltányossági térítés, donor stb.	476 789 900	401 073 300	-75 716 600	84,1
	visszavonások	-23 566 900	-29 566 800	-5 999 900	125,5
	kasszamaradvány	40 565 800	13 637 000	-26 928 800	33,6
	ösztönző támogatás	470 781 700	-	-470 781 700	-
	Struktúra átalakítási támogatása	-	957 619 500	957 619 500	-
Együttesen:		17 770 845 100	18 202 881 900	432 036 800	102,4

A bevételek jelentős hányadát képviselő **aktív fekvőbeteg-szakellátás** bevételei összességében 43.255.500 Ft-al emelkedtek az előző időszakhoz képest. Tekintettel arra, hogy a betegforgalom és a teljesítmény szinte változatlanok voltak, így a bevétel növekedést egyéb kiegészítő finanszírozási többletbevételek eredményezték.

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

Egynapos ellátások alakulása

Megnevezés	2018.	2019.	Eltérés	Eltérés
elvi egynapos teljesítmény mennyiség (43%)	1 843,5	2 394,6	551	129,9
43% alatti súlyszám	1 843,5	2 394,6	551	129,9
43% feletti súlyszám	1 978,0	2 119,0	141	107,1
összes egynapos teljesített súlyszám	3 821,5	4 513,6	692	118,1
egynapos ellátások összes bevétele (Ft)	832 300 000	982 928 000	150 628 000	118,1
<i>előzőből:</i>				
degresszió miatti kiegészítés (Ft)	14 225 800	16 432 700	2 206 900	115,5
egynapos sebészeti ellátás +10% (Ft)	75 651 800	89 226 900	13 575 100	117,9

*A 43/1999. kormányrendelet által meghatározott, úgynevezett elvárt teljesítmény mennyiség az egynapos sebészeti ellátásokra, melynek elérése felett teljesített súlyszám TVK mentesen számolódik el, ösztönző jelleggel!

A **14 év alatti gyermekek ellátásának kiegészítő finanszírozása** – +20% –, amely az előző időszakhoz képest +56.148.200 Ft-ot jelentett, ugyanis 2018. augusztusától +10%-ról +20%-ra emelték ennek mértékét!

Továbbá emelkedtek a Kórház **fix díj bevételei** is, mivel 2019. decemberében +52.000.000 Ft – visszamenőlegesen 4 hónapra kapott – támogatásban részesült ezen jogcímen, amely a traumatológiai ellátás sürgősségi fix díj emelkedését jelentette, havi 13.000.000 Ft összegben!

Az aktív fekvőbeteg ellátás bevételei között megjelenő tételes elszámolású eszközök bevételei pedig csökkenést mutattak előző évhez képest, -13.599.400 Ft értékben!

Krónikus fekvőbeteg ellátásban a teljesítmények csekély növekedése mellett a bevételekben csökkenés mutatkozik (-15.698.200 Ft), melynek oka a finanszírozás alapját képező súlyozott ápolási napok számának csökkenése. Ennek oka a magas finanszírozási szorzójú szervezeti egységeken, a Szentgotthárdi Rehabilitációs-, és Központi Rehabilitációs Osztályokon az esetszám és az ápolási napok számának, mintegy 5%-os csökkenése volt!

Járóbeteg szakellátásban a bevételek 7%-os mértékben, 21.937.700 Ft-al haladták meg az előző évben realizált bevételeket, amely a teljesítmények növekedésének köszönhető.

A **Fogászati szakellátás** bevételeinek mintegy 6%-os növekedését a teljesítmények növekedése, illetve a magasabb finanszírozási szorzó okozta.

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

- | | |
|--|----------------|
| ○ Gyermek és nőgyógyászati MSzSz: | 695.100 Ft |
| ○ Jogviszony ellenőrzési díj: | 42.969.300 Ft |
| ○ Otthoni gépi lélegeztetés: | 25.166.800 Ft |
| ○ Egyedi méltányossági és extra finanszírozások: | 138.658.800 Ft |
| ○ Tételes elszámolású gyógyszerek: | 193.583.300 Ft |

Egyedi méltányosság keretében olyan nagy értékű készítményeket alkalmaztak az egyes osztályok, melyeket a HBCs finanszírozás nem fedez, így azok összegét teljes mértékben az egészségbiztosító támogatta. A beszámolási időszakban érintett szakmák, a Haematológiai, Onkoradiológiai és Szemészeti Osztályok, összesen **138.658.800 Ft** értékben került igénylésünk alapján megtérítésre.

Továbbá, az egyébként természetben biztosított tételes elszámolású gyógyszerekre bizonyos időszakokban pénzügyi keretet (utófinanszírozás) határozott meg a NEAK, melyek finanszírozását szintén az egyéb soron jelenítettük meg, ezek összege **193.583.300 Ft** volt.

Ezek azonban nagy mértékben torzíthatják a bevételek összességének értékelését, mivel a tényleges felhasználástól számított több hónapon belül számolódnak el ezen készítmények, illetve önmagában nem okoznak többlet bevételt, mivel a saját forrásból beszerzett felhasználásokat térítik meg utólag a Kórháznak.

A **visszavonások** mértéke a beszámolási időszakban **-29.566.800 Ft**, melyek az alábbiak voltak:

- Jogviszony ellenőrzés miatti visszavonás: -844.100 Ft
(pl. Központi Laboratórium, Fizioterápiás Osztály)
- Várólista miatti levonás: -53.300 Ft
- Körmend – jogalap nélküli teljesítmény finanszírozás miatti visszavonás -28.776.000 Ft

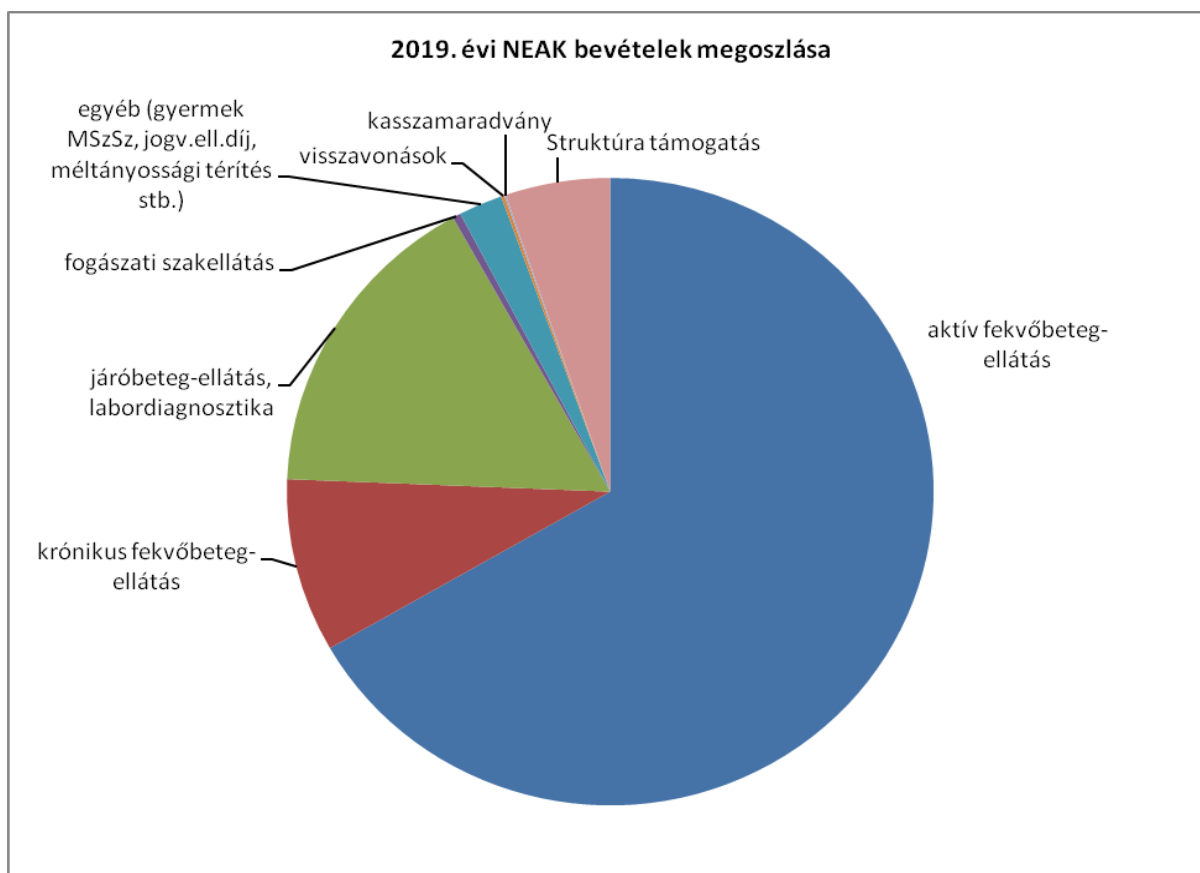
Az év végi **kasszamaradványból** Kórházunk **13.637.000 Ft** értékben részesült az alábbi megbontásban:

- Fogorvosi szakellátás kiegészítő díjazás 12.550.000 Ft
- Krónikus kasszamaradvány (REPCs – rehabilitációs ellátási program alapú ellátási csoportok – adminisztrációs tám.) 1.087.000 Ft

Struktúra átalakítási támogatás címén **957.619.500 Ft** értékben részesült Kórházunk az év végén:

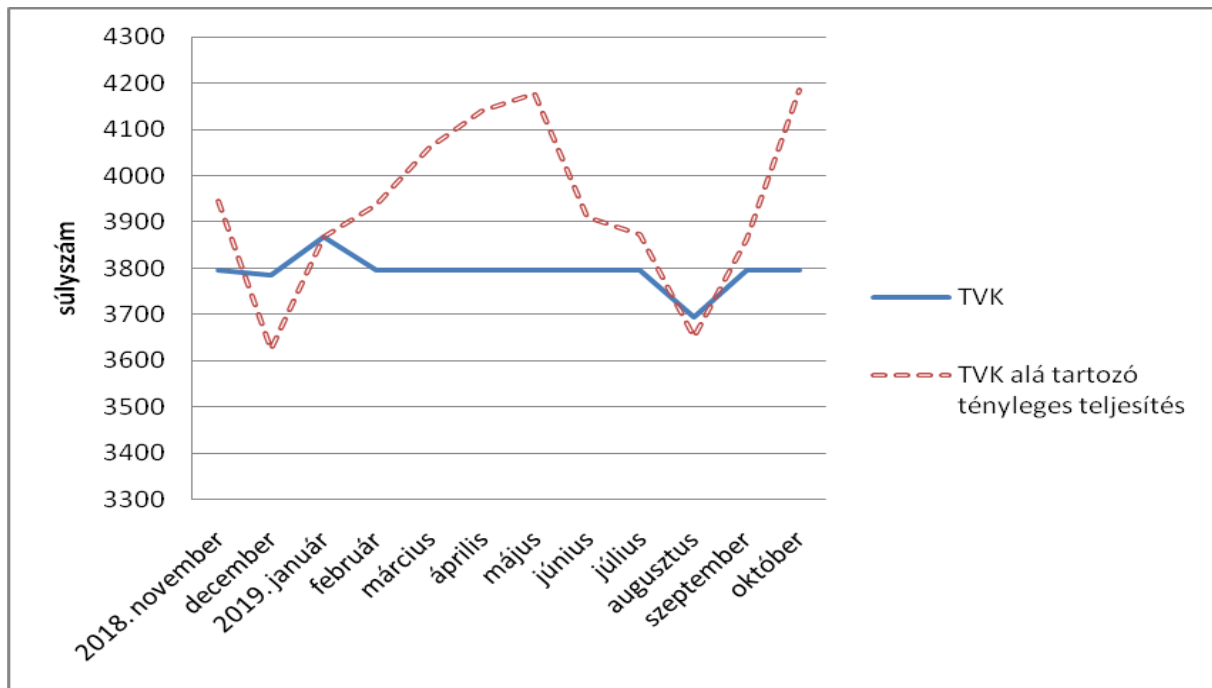
- Struktúraátalakításhoz kapcsolódó díj (járó) 448.257.600 Ft
- Struktúraátalakításhoz kapcsolódó díj (PCR) 14.361.900 Ft
- Struktúraátalakításhoz kapcsolódó díj (aktív) 495.000.000 Ft

Összességében a Kórház NEAK bevételei mintegy 2,4%-kal, 432.036.800 Ft értékben emelkedtek az előző évhez képest, mely növekedés nem a teljesítmények változásából következik, hanem a struktúraátalakításhoz kapcsolódó támogatás mértékének növekménye.



A bevételek jelentős hányadát képviselő aktív fekvő-, és járóbeteg-ellátásban a finanszírozás mértékét behatároló **Teljesítmény Volumen Korlát** kihasználtsága az alábbiak szerint alakult:

Aktív fekvőteg-ellátás



A TVK kihasználtsága éves szinten átlagosan 103,8% volt, ezentúl TVK mentes teljesítményként 8.128,5 súlyszámot, míg degresszáltan finanszírozott teljesítményként 1.114,4 súlyszámot számoltunk el. Mindezeket túl a TVK túllépése miatti finanszírozatlan teljesítményünk 774,3 súlyszámot tett ki.

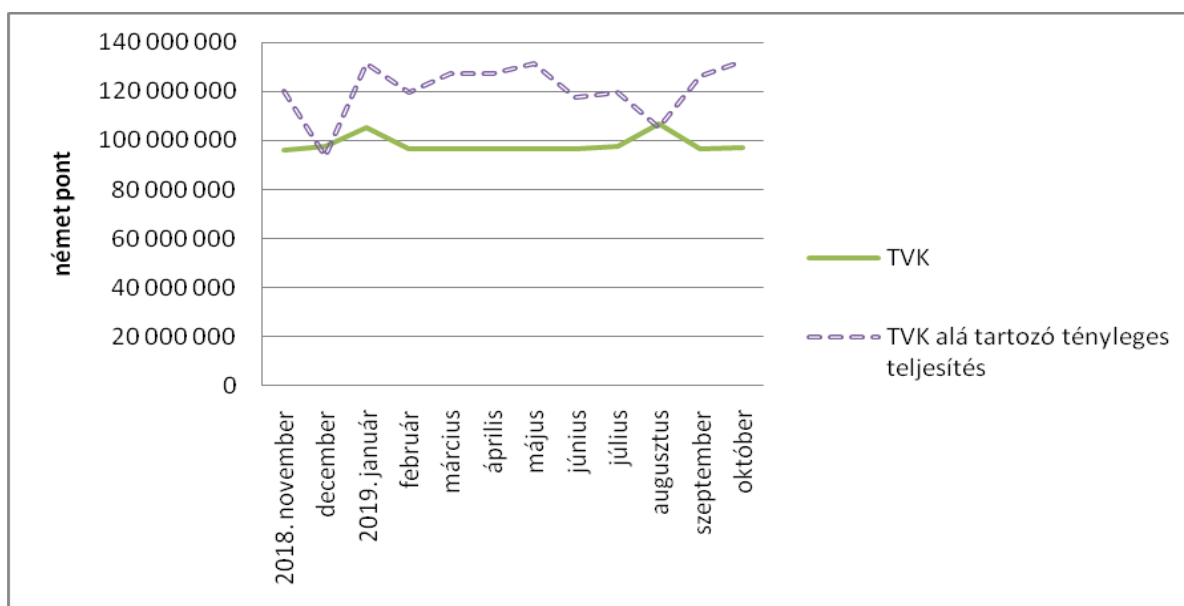
A degresszáltan finanszírozott és a finanszírozatlan teljesítmények összességében 319 millió Ft bevétel kiesést jelentenek Kórházunknak! A volumenkorlát túllépése miatt az éves átlagos finanszírozási díjtétel esetünkben 191.510 Ft/súlyszám, a 198.000 Ft/súlyszám díjtétellel szemben.

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

A beszámolási időszakban az alábbi átcsoportosítások történtek:

- aktív fekvőbeteg ellátás irányából (saját járóba): -199 súlyszám
- járóbeteg-ellátás irányába (saját fekvőből és más intézménytől) +21.500.000 pont

Járóbeteg-ellátás



A járóbeteg-ellátás TVK kihasználtsága jelentős mértékű túllépést mutat, éves szinten átlagosan 123%-ot. Emellett degresszáltan finanszírozott teljesítményként 191.827.967 német pontot számoltunk el, míg a finanszírozatlan teljesítmény 83.626.204 német pontot tett ki.

A degresszáltan finanszírozott és a finanszírozatlan teljesítmények összességében 450 millió Ft bevétel kiesést jelentenek Kórházunknak! A volumenkorlát túllépése miatt az éves átlagos finanszírozási díjtétel esetünkben 1,7 Ft/német pont, az 1,98 Ft/német pont díjtétellel szemben.

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 (2019. évben 10.925.720 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. Kórházunk 2019. júliusában és 2020. januárjában összesen 58 fő beteg ellátásával kapcsolatban kérte a behajtást, melynek eredményeként a SIGMA Co. Ltd. 6 fő esetében javasolta a követelés leírását.

Kórházunk a könyvvizsgálókkal egyeztetve a költség-haszon elv (a behajtásra tett eddigi intézkedések költsége, valamint behajtó cégnek való átadásának költsége együttesen meghaladná a nyilvántartott követelések nagyságát) alapján a beszámolási időszakban **1.473.150 Ft** nagyságrendben írt le „kisösszegű” **követeléseket behajthatatlanság** jogcímén.

2019. évben továbbra is – hasonlóan az elmúlt évekhez – 1 fő által használt 50 m²-es lakás bérleti díjának és közüzemi költségei **414.774 Ft**. Többszöri felszólítás ellenére sem került rendezésre a követelések behajtása, ezért ügyvédünk végrehajtást kezdeményezett, melynek következtében az érintett személy nyugdíjából a jogszabályi előírásoknak megfelelően meghatározott összeg letiltásra került, a kilakoltatás már a beszámolási

időszakot megelőző évben megtörtént. A letiltással történő követelés kiegyenlítése folyamatban van.

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 1.149.376 Ft volumenben. Ez utóbbi esetében a követelés után az értékvesztés 100 %-ban elszámolásra került, tekintettel arra, hogy a végrehajtó behajthatatlanság miatt a végrehajtási eljárás szüneteltetését állapította meg.

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

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

E jogcímenen kórházunk a beszámolási időszakban **22.023.291.902 Ft**-ban részesült, mely az alábbiakból tevődik össze:

- központi költségvetési szervektől kapott támogatás (**működési célú**) 56.033.000 Ft (Nemzeti Adó- és Vámhivataltól a középfokú gyakorlati képzésben résztvevő hallgatók után „szakképzési hozzájárulás visszaigénylése” címén tanulók gyakorlati oktatására kapott támogatás)
- fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására kapott támogatások (**működési célú**) 5.174.286 Ft (EFOP-1.10.2-17-2017-00048; EFOP-1.10.4-18-2019-00008; valamint EFOP-2.2.20-17-2017-00029 pályázatok)
- egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (**működési célú**) 8.889.674 Ft (az Emberi Erőforrás Minisztériumtól „régí típusú” rezidens orvosok bér és járulékainak támogatása)
- egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (**felhalmozási célú**) 283.662.000 Ft (az Emberi Erőforrás Minisztériumtól vis maior támogatások; Családbarát Szüléshet pályázat – CSBSZ 2018)
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott támogatások (**működési célú**) 21.567.413.590 Ft (NEAK támogatás, bértámogatás, közforgalmú gyógyszertár támogatása, gyógyfürdő térítéséből, működési ösztönző és struktúra támogatásként, 2019. év végi gyógyító-megelőző ellátások maradványának felosztásából kapott összeg)
- helyi önkormányzatoktól kapott támogatások (**működési célú**) 619.352 Ft (az országos választásokon résztvevő munkavállalóink járandóságára; működési célra kapott támogatások)
- helyi önkormányzatoktól kapott támogatások (**felhalmozási célú**) 101.500.000 Ft (kórházunk műszerparkjának fejlesztésére, eszközbeszerzésekre)

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

E jogcímenen kórházunk a beszámolási időszakban **6.909.500 Ft**-ban részesült, mely az alábbiakból tevődik össze:

- egyéb civil szervezetektől átvett pénzeszközök 6.209.500 Ft
Alapítványoktól kórházunk műszerbeszerzéseire és munkavállalóink továbbképzéseire biztosított pénzeszközök
 - Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítvány 1.709.500 Ft
 - Gyermekleukémia Alapítvány 1.000.000 Ft
 - Dr. Batthyány Stratmann László Kórházért Alapítvány 3.500.000 Ft
- egyéb vállalkozástól átvett pénzeszköz Abbvie Kft. 700.000 Ft

4. MARADVÁNY FELADATTELJESÍTÉSSEL ÖSSZEFÜGGŐ ALAKULÁSA:

a. az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2018. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2018. 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 (2019. évben) az alaptevékenységhez kapcsolódó költségvetési maradványának alakulása:

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	23 060 067 969
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	22 695 339 812
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	364 728 157
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	717 471 976
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	717 471 976
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 082 200 133
08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	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)	1 082 200 133
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 073 082 424
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	9 117 709
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kórházunk 2019. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás 1.082.200.133 Ft

Bevételi előirányzat lemaradás 0 Ft

Az előirányzat maradvány 1.082.200.133 Ft

A keletkezett **1.082.200.133 Ft** összegű előirányzat maradvány teljes egészében alaptevékenységhez kapcsolódóik, melyből **1.073.082.424 Ft** kötelezettségvállalással terhelt, míg a **9.117.709 Ft** kötelezettségvállalással nem terhelt „szabad maradvány”, mely

- egyrészt a 2019. évi bérkompenzáció kapcsolódó támogatás elszámolásából önrevíziós befizetési kötelezettség összege (**80.135 Ft**), 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 **jelentkező:**

- az „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására előre leutalt 2019. évi támogatási összegből **2019. december 31-ig fel nem használt 9.037.474 Ft;**
- az AEEK/40079-2/2019-es „A Szülészeti és Gyermekegyógyászati (Komplex) épület „B” és „C” szekciója szennyvízcsatorna ejtő- és alapvezetékeinek cseréje” címén **Vis Maior** támogatásként kapott **2019. évben fel nem használt 100 Ft-os támogatási összeg,**

önrevíziós befizetési kötelezettségekből tevődik össze, melyekből **visszafizetési kötelezettség a beszámolási időszakban nem keletkezett.** A beszámolási időszakban keletkező szabad maradványt kórházunk 2020. április 14-én a jogszabályoknak megfelelően átutalta a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére.

A 2018. évi jóváhagyott **költségvetési pénzmaradvány** összegével a kincstári eADAT rendszeren keresztül az EG-03I „Intézményi előirányzatok módosítása” nyomtatvány kitöltésével (kincstári bizonylat sorszámai: 99000320, 99000321; intézményi bizonylat sorszámai: ELMOD-003/2019, ELMOD-004/2019; előirányzat módosítás jogcíme: 91959999 „Az előző év költségvetési és vállalkozási maradványának igénybevétele”) az alábbi kiadási **előirányzatok** kerültek **növelésre:**

Törvény szerinti illetmény, munkabér	K1101	111.913.244 Ft
Céljuttatás, projektprémium	K1103	5.433.325 Ft
Készenlét, ügyelet, helyettesítési díj, túlóra, túlsz.	K1104	53.698.514 Ft
Lakhatási támogatások	K1111	9.042.676 Ft
Munkavégz. irány. egyéb jogv. nem saj. fogl. fiz. j.	K122	2.434.039 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	K2	36.941.041 Ft
Szakmai anyagok beszerzése	K311	5.086.562 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	4.583.468 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	67.827.744 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	1.197.736 Ft
Kiküldetések kiadásai	K341	7.948.450 Ft
Reklám- és propaganda kiadások	K342	241.333 Ft
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	2.486.808 Ft
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	6.533.000 Ft
Egyéb dologi kiadások	K355	51.544 Ft
Egyéb elvonások, befizetések	K5023	34.915.534 Ft
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	4.738.221 Ft
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	12.695.559 Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	3.427.801 Ft
Ingatlanok felújítása	K71	954.630 Ft
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74	257.750 Ft
Egyéb felhalmozási célú tám. áh. belülré	K84	395.203 Ft
ÖSSZESEN		373.703.447 Ft
Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	373.703.447 Ft

A 2018. évi jóváhagyott költségvetési maradvány **teljes összegben felhasználásra került, abból visszavonás nem történik.**

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

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

c. a 2019. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, 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 2019. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás	1.082.200.133 Ft
Bevételi előirányzat lemaradás	0 Ft
Az előirányzat maradvány	1.082.200.133 Ft

A keletkezett **1.082.200.133 Ft összegű előirányzat maradvány** teljes egészében **alaptevékenységhez kapcsolódóik**, melyből **1.073.082.424 Ft kötelezettségvállalással terhelt**, míg a **9.117.709 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt „szabad maradvány”**, mely

- egyrészt a 2019. évi bérkompenzáció kapcsolódó támogatás elszámolásából önrevíziós befizetési kötelezettség összege **(80.135 Ft)**, 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 jelentkező:**
 - az „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására **előre leutalt 2019. évi támogatási összegből 2019. december 31-ig fel nem használt 9.037.474 Ft;**
 - az AEEK/40079-2/2019-es „A Szülészeti és Gyermekgyógyászati (Komplex) épület „B” és „C” szekciója szennyvízcsatorna ejtő- és alapvezetékeinek cseréje” címén **Vis Maior támogatásként kapott 2019. évben fel nem használt 100 Ft-os támogatási összeg,**

önrevíziós befizetési kötelezettségekből tevődik össze, melyekből **visszafizetési kötelezettség a beszámolási időszakban nem keletkezett.** A beszámolási időszakban keletkező szabad maradványt kórházunk 2020. április 14-én a jogszabályoknak megfelelően átutalta a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére.

2019. évben feladat elmaradásból maradvány nem képződött, áthúzódó kötelezettségeink az alábbiak szerint alakultak:

- az Európai Unió, illetve egyéb hazai forrásból finanszírozott programokra/pályázatokra kapott támogatások fel nem használt összege
 - a **KEHOP-5.2.10-16-2016-00056-os** „A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház orvos- és nővérszállóinak épületenergetikai fejlesztése” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatásból fel nem használt összeget 395.203 Ft-os nagyságrendben;** (pénzügyi teljesítése 2020. február 18.-án megtörtént)
 - az **EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es** „Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás-fejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznál”, valamint az **EFOP-1.10.2-17-2017-00048-as** „Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projektek keretében kapott **támogatási előlegekből 2019. december 31-ig fel nem használt 25.002.448 Ft-ot,** (pénzügyi teljesítésére 2020. évben kerül majd sor)
 - 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 2019. évben fel nem használt 2.123.833 Ft-ot,** (pénzügyi teljesítésére 2020. évben kerül majd sor)
 - valamint a „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (CSBSZ-2018 és CSBSZ-2019) elnyert támogatási összegből **2019. december 31-ig fel nem használt 2.096.576 Ft és 54.435.000 Ft támogatást.** (pénzügyi teljesítésükre 2020. évben realizálódik)
- a „**359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet** az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet módosításáról” alapján kórházunk részére biztosított **957.619.500 Ft működési ösztönző és struktúra támogatást;**
- **kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként (szabad maradvány)**
 - a **2019. évi bérkompenzációhoz kapcsolódó támogatás elszámolásból adódó 2020. évi visszafizetési kötelezettséget 80.135 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 „**új típusú**” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására **előre leutalt 2019. évi támogatási összegből 2019. december 31-ig fel nem használt 9.037.474 Ft-ot;**
 - az **AEEK/40079-2/2019-es** „A Szülészeti és Gyermekegyógyászati (Komplex) épület „B” és „C” szekciója szennyvízcsatorna ejtő- és alapvezetékeinek cseréje” címén **Vis Maior** támogatásként kapott **2019. évben fel nem használt összeget 100 Ft-os** nagyságrendben
- **Egyéb előzetes és végleges kötelezettségvállalások** **31.409.824 Ft**
Az Ávr. 150. § (1) bekezdés e) pontja alapján kötelezettségvállalással terhelt maradvány, melyek kifizetésére csak 2020. évben kerül sor.

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

Saját hatáskörben megvalósuló projektek

Részvevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke (forint)	2019. évi felhasználás (forint)	Megjegyzés
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	62 863 200 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	86 600 171 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.	21 799 481 Ft	0 Ft	2 876 167 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	140 796 576 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	CSBSZ 2019	Családbarát, családközpontú szülészeti, újszülött és koraszülött intenzív ellátás támogatása integrált infrastruktúra-és eszközfejlesztési, valamint képzési programokkal, továbbá a várandósfelkészítés erősítésével a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban	2019.12.10.-2021.12.31.	63 458 000 Ft	0 Ft	0 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.

- Az **EFOP-1.10.3-17-2017-00027** azonosítószámú **„Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatásfejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznál”** című pályázat

Összköltség: 289.049.773 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2018.01.01.-2020.02.29.

A projekt tartalma:

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

Különböző szakdolgozói képzésekben vesznek részt munkavállalóink. 34 fő számára a PTE szervezésében a székhelyintézményben kerül lebonyolításra a képzés, a betegkísérő és a sürgősségi szakápoló OKJ képesítés megszerzése érdekében.

10 orvos esetében licence képzettség megszerzését támogatjuk jelen projekt keretében. Ösztöndíj, valamint dologi kiadások támogatása történik.

- Az **EFOP-1.10.4-18-2019-00008** azonosítószámú **„Szakképesítés megszerzésére irányuló támogatási program lebonyolítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban”** című pályázat

Összköltség: 21.799.481 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2019.06.01.-2023.10.31.

A projekt tartalma:

- Szakorvosok további szakvizsgálója megszerzésének támogatása, ösztöndíj biztosításával.

Az egyre komplexebb egészségi problémák indokolják az ellátás színvonalának javítását, továbbá a betegbiztonság 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 pályázat beadásakor hat szakorvos további szakvizsgálója támogatását céloztuk meg. 2019-es év végére a jelentkezők köre, akik vállalták a szakvizsga megszerzését három főre csökkent.

- **CSBSZ 2018 „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése”** című, működést támogató projekt
A kórház által elnyert működési támogatás teljes összege 142.893.000 forint volt, amely ingatlan felújítást, valamint orvosi gép műszer fejlesztést tartalmazott. Az ingatlan felújítás két területen valósult meg az alábbi tartalommal:

- Szülészeti: A gyermekágyas részlegben családbarát kórtermek kialakítása vizesblokkokkal 115 m²-en, újszülött kórterem kialakítása 48 m²-en és vizsgáló létesítése 16 m² alapterületen. Klímatiszálás 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 kardiotokográf központi egységgel, reanimációs asztal neopuffal, valamint 20 darab elektromos kórtermi betegágy.
A projekt a fizikai megvalósítása 2019. évben befejeződött.

- **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

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

Felújítás a Szülészeti Nőgyógyászati osztályon valósul meg a gyermekágyas részlegben 4 családbarát kórterem kialakításával, vizesblokkokkal. A felújításra fordítható támogatás összege összesen 38.784.663 forint.

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

A projekt összesen 9.023.000 forint támogatást biztosít szakmai továbbképzések támogatására amely az alábbiak 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 CSBSZ2019 számú projekt tekintetében támogatás elnyeréséről kaptunk értesítést 2019. évben. A projekt megvalósítása 2020. évben kezdődik.

ÁEEK által megvalósított, kórházunkat támogató projektek

Kedvezményezett intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	2019. évben átadott eszközök értéke (nettó forintban)	Megjegyzés
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00005	A felnőtt pszichiátriai ellátórendszer strukturált fejlesztése		-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00008	Pszichiátriai és addiktológiai gondozóhálózat fejlesztése	4 267 600 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00004	Aktív fekvőbeteg-ellátási forma kiváltása az egynapos sebészeti ellátás rendszerének fejlesztésével	137 783 968 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00007	„Diagnosztikai és orvosi laboratóriumi hálózat infrastrukturális feltételeinek javítása	4 280 520 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-4.2.2-16-2017-00001	Skill laborok fejlesztése"	13 122 000 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00003	Egységes ápolási eszközpark kialakítása	61 194 000 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00001	„Egészségügyi szakellátók nővérszállóinak fejlesztése		-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.9.6-16- 2017 – 00001	„Elektronikus egészségügyi ágazati fejlesztések	30 122 680 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	ÁEEK/69365-15/2019	Központosított anaeszteziológiai eszközbeszerzések	132 183 398 Ft	-

ÁEEK által megvalósított, kórházunkat támogató projektek

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

– **EFOP-2.2.0-16-2016-00005 „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. A munkálatokra 160 millió Ft áll rendelkezésre.

Státusz: Folyamatban van a kivitelező beszerzésének pályáztatása.

– **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 tervezése 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.

Az eszközök közül eddig leszállításra került Intaházára 3db, Szombathelyre 8db számítógépes konfiguráció, valamint mindkét helyszínre egy-egy tesztsomag.

– **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.

Eredménytelen közbeszerzés után ismét folyamatban van a kivitelező beszerzésének pályáztatása.

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

Eszköz megnevezése	Mennyiség (db)
Defibrillátor	2
Pulzoxymeter	2
Infuzios pumpa fecskendő	3
Betegőrző monitor	6
Műszerelő asztal	5
Szemészeti operációs mikroszkóp	1
Phacoemulzifikációs és vitrektómiás készülék	1
Kryoterápiás készülék	1
Kazettás gyorssterilizáló	3
Műtőasztal	2
Szemészeti műtőasztal	1
Műtőlámpa	2
Nagyfrekvenciás vágó	2
Nagyfrekvenciás vágó szemészet	1
Mobil vizsgálólámpa	2
Sebészeti kéziműszer tálcák	1
Sebészeti kéziműszer tálcák/kosarak	1
EGK készülék	1

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

A projekt keretében Patológiai osztályunk eszköze fejlesztése valósul meg. A beszámolási időszak végéig az alábbi eszközök kerültek átadásra összesen 118.719 eFt értékben:

Eszköz megnevezése	Mennyiség
Blokkrendszerelő és tároló rendszer	1
Indítóasztal + indítóasztal-macrostation egyben	1
Kiágyázó asztal	1
Kazetta nyomtató és archiváló rendszer	1
Félaautomata rotációs mikrotom	3
Tárgylemez nyomtató gyűjtő rendszerrel	1
Víztelenítő automata	1
Fedő automata	1
Festő automata	1
Vízfürdő	1
Melegítőlap	1
Festő automata IHC/ISC nagyteljesítményű	1
Mikroszkóp társnézővel	4
Metszetszáritó	1
Számítógép konfiguráció	7
Táblagép	9
Vonalkód nyomtató	1
Vonalkód olvasó	16
Monitor	15
Diktafon	4

– **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. A kivitelező kiválasztására kiírt közbeszerzési eljárás eredményesen zárult, így 2020. elején elkezdődnek a munkák.

A projektben a demonstrációs eszközök leszállítása megtörtént összesen 213.868 eFt értékben.

– **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 az alábbi eszközök tekintetében támogatja a projekt:

Eszköz megnevezése	Mennyiség
Behajtható etető asztallal ellátott betegágy melletti éjjeli	181
Elektronikus kórtermi ágy	29
Elektronikusan mozgatható multifunkcionális ápolási ágy	80
Emelt komfortfokozatú több funkciós ápolási ágy	59
Három funkciós manuálisan állítható kórtermi ágy	131
Intenzív ágy	12
Speciális antidecubitus matrac	4
Összesen:	496
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház, Celldömölk telephely	
Eszköz megnevezése	Mennyiség
Nem ismert (ágy)	29

A projekt keretében kórházunk részére az alábbi eszközök átadására került sor összesen 72.593 eFt értékben :

Eszköz megnevezése	Mennyiség
Elektronikusan mozgatható multifunkcionális ágy	80
Intenzív ágy	12
Speciális antidecubitus matrac	29
Kórtermi ágy emelt komfort fokozatú több funkciós	62
Kórtermi elektromos ágy	31
Szivacsmatrac	20
Gyógyszerosztó kocsi	1
Sürgősségi kocsi defibrillátorral	1
Újszülött betegágy	2

– **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. 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: Az építési engedélyt kiadták, a kiviteli tervezés van folyamatban.

– **EFOP-1.9.6-16-2017-00001 „Elektronikus egészségügyi ágazati fejlesztések”**

A projekt lehetővé teszi az egészségügyi ágazat hatékonyságának és a lakosság részére nyújtott szolgáltatásainak 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 vehette át összesen nettó 30.122.680 forint értékben.

– **Központosított anaeszteziológiai eszközbeszerzések**

A projekt keretében az egészségügyi intézmények anaeszteziológiai és intenzív lélegeztetési ellátását támogató eszközök beszerzésére került sor.

Kórházunkban a beszerzés eredményeként 9 db altató munkaállomás, valamint 9 db lélegeztetőkészülék került átadásra, üzembe helyezésre összesen nettó 132 183 398 forint értékben.

6. VAGYONGAZDÁLKODÁS, AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA:

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról								
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értéki 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)	120 770 616	18 641 238 656	11 971 322 753	0	1 143 713	0	30 734 475 738
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	6 178 700	0	0	0	182 230 174	0	188 408 874
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	278 157 793	0	278 157 793
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	278 157 793	142 659 491	0	0	0	420 817 284
05	Tértésmentes átvétel	0	0	30 847 980	0	0	0	30 847 980
06	Alapítás kori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	104 515 998	0	0	0	104 515 998
08	Összes növekedés (=02+...+07)	6 178 700	278 157 793	278 023 469	0	460 387 967	0	1 022 747 929
09	Értékesítés	0	0	74 000	0	0	0	74 000
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	537 693	0	0	0	537 693
11	Tértésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapítási átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	15 580 595	0	425 927 154	0	441 507 749
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	16 192 288	0	425 927 154	0	442 119 442
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	126 949 316	18 919 396 449	12 233 153 934	0	35 604 526	0	31 315 104 225
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	120 394 840	2 529 469 364	8 928 908 797	0	0	0	11 578 773 001
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	1 540 446	366 115 975	814 958 886	0	0	0	1 182 615 307
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	611 693	0	0	0	611 693
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	121 935 286	2 895 585 339	9 743 255 990	0	0	0	12 760 776 615
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 visszairás, kivétel	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)	121 935 286	2 895 585 339	9 743 255 990	0	0	0	12 760 776 615
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	5 014 030	16 023 811 110	2 489 897 944	0	35 604 526	0	18 554 327 610
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	88 255 248	9 054 939	6 655 523 764	0	0	0	6 752 833 951

A fenti táblázat részletesen bemutatja Kórházunk nemzeti vagyonba 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 30.734.475.738 Ft-os nagyságrendben.
- Térítésmentesen szakmai gépeket és informatikai eszközöket 30.847.980 Ft összegben kapott kórházunk, mely eszközök között található többek között: pulzoxymeterek, vizsgáló mikroszkóp, fejlámpák, infúziós pumpa, optikák, labor készülékek, köhöggető gépek, kéziműszerek. Ezen eszközöket Alapítványok és vállalkozások adományozták intézményünk részére.
- Értékcsökkenés címén a beszámolási időszakban 1.196.164.392 Ft került elszámolásra.
- A beszámolási időszak végén nyilvántartott teljesen „0-ra leírt” eszközeink bruttó értéke 6.752.833.951 Ft.

Kórházunk **IDEGEN eszközeinek állománya** a nyitó 606.777.773 Ft-hoz képest **2019. december 31-ére 990.523.322 Ft-ra emelkedett**, tekintettel arra, hogy a beszámolási időszakban az ÁEEK által kezelt projektek kereteiben kórházunk összesen nettó 333.078.349 forint értékben kapott orvosi, ápolási eszközöket ingyenes használatba. Az eszközök között megemlíthető az egységes ápolási eszközpark kialakítását támogató kórtermi ágyak, antidecubitus matracok, az egynapos sebészetet támogató eszközök (műtőlámpák, műtőasztalok, betegőrző monitorok, statimok, vizsgálólámpák, szemészeti eszközök, sebészeti vágók, infúziós pumpák, defibrillátor, EKG kéziműszerek), valamint az aneszteziológiai és intenzív ellátást segítő altató-munkaállomások, lélegeztető gépek.

A fent említett eszközökön kívül további bruttó 50.667.200 forint értékben kapott kórházunk különféle informatikai eszközöket.

Megemlíthető továbbá, hogy a helyi személy és áru szállítás támogatására használati szerződés keretében 5 darab tisztán elektromos üzemű gépjárművel támogatják kórházunkat. A gépjárművek átvételére 2020. év elején kerül sor.

7. INTÉZMÉNY TULAJDONOSI JOGGYAKORLÁSÁBAN LÉVŐ GAZDÁLKODÓ SZERVEZETEK, ALAPÍTVÁNYOK:

„NÉ”

8. A KÖVETELÉSEK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA:

KÖVETELÉSEK ALAKULÁSA:

Intézményünk a beszámolási időszak végén

- 54.775.181 Ft összegű értékvesztéssel csökkentett működési követelést tartott nyilván, mely készletértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, közvetített szolgáltatásból, ellátási díjakból, kiszámlázott általános forgalmi adóból, továbbá egyéb működési bevételekből tevődik össze.

- Működési célú támogatásként kórházunk 81.926.770 Ft-ot tart nyilván, melyből
 - 18.038.000 Ft a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által támogatott „szakképzési hozzájárulás visszaigénylés” összege,
 - míg a fennmaradó 63.888.770 Ft, a Közforgalmú Gyógyszertár értékesítése után kapott NEAK árkiegészítés 2019 évre jutó még le nem utalt támogatásból tevődik össze.
- Követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 992.346 Ft, mely 3 db NEAK által engedélyezett gyógyszer számla dupla részteljesítéséhez kapcsolódik, melynek pénzügyi rendezésére 2020. évben került sor.

A fenti összegű követelésünkből lejárt összegű kintlévőségünk nagyságrendje 21.770.605 Ft, melyből 90 napon túl lejárt követelésünk 15.568.094 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. (2019. évben 10.925.720 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.

KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA:

Kórházunk 2019. december 31-ei kötelezettségeinek állománya

2019. évben esedékes fizetési kötelezettségek

Személyi juttatásokkal kapcsolatos (továbbképzés étkeztetési része)	10.251 Ft
Áruszállításból, szolgáltatásból és beruházási szállítók felé fennálló kötelezettségeinket, valamint a kapcsolódó áfa-t tartalmazzák	<u>437.147.071 Ft</u>
	437.157.322 Ft

2020. évben esedékes fizetési kötelezettségek

Következő évben esedékes áfa befizetési kötelezettség	3.604.000 Ft
Áruszállításból, szolgáltatásból és beruházási szállítók felé fennálló kötelezettségeinket, valamint a kapcsolódó áfa-t tartalmazzák	<u>1.283.356.686 Ft</u>
	1.286.960.686 Ft

Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások

(megőrzésre átvett pénz, kapott ajánlati biztosíték, stb.)	22.667.580 Ft
--	---------------

Kötelezettségek összesen **1.746.785.588 Ft**

A fenti összegű szállítói tartozásból kórházunk **2019. évi esedékességű „lejárt”** működési és felhalmozási **kötelezettsége** **437.157.322 Ft**

melyből

- **30 napon belül lejárt** **425.190.566 Ft**
- **30 napon túl lejárt** **11.966.756 Ft**

Ugyanakkor fenti **lejárt szállítói kötelezettségekre kórházunk a fedezettel rendelkezett**, azok kifizetéséhez szükséges összeg a bankszámlán rendelkezésre állt a „**359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet** az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet módosításáról” alapján kórházunk részére biztosított **957.619.500 Ft működési ösztönző és struktúra támogatás által. Így 2019. december 31.-én a kórházunk fedezetlen kötelezettségvállalással 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 2019. évi nyitó egyenlege	4.240.583 Ft
Éves bevételi forgalma	29.452.952 Ft
Éves kiadási forgalma	26.775.955 Ft
Letéti pénzeszközök egyenlege (2019. december 31.-én)	6.917.580 Ft
o Intaházai letéti pénztár	269.585 Ft
o Szombathelyi letéti pénztár	1.876.000 Ft
o Letéti bankszámlán	4.771.995 Ft

10. A KINCSTÁRI KÖRÖN KÍVÜLI SZÁMLA PÉNZFORGALMA:

Kórházunk **kinestári körön kívül** csupán a **dolgozók lakásépítési és vásárlási számláját kezelte** az OTP Bank Nyrt-vel, mely számla **2019. július 08-ával megszüntetésre került**, így annak **egyenlege 2019. december 31-én 0 Ft** volt. A beszámolási időszakban kórházunk kölcsöntámogatást nem nyújtott munkavállalóink részére, csak az előző időszakokban visszatörlesztett kölcsönök kamatbevétele, valamint a bankköltség, illetve a záró egyenleg átvezetése jelentkezett a beszámolási időszakban forgalomként a bankszámlán.

Nyitó pénzkészlet 2019. január 01-én	10.378.481 Ft
Kamatbevétel	+ 6 Ft
Bankköltség	- 10.590 Ft
Átvezetés megszüntetés miatt (2019. július 08.)	- 10.367.897 Ft
Záró egyenleg 2019. december 31-én	0 Ft

A **Kórház** e jogcímen nyilvántartott **lakásépítési és vásárlási számlája 2019. július 08-án megszűnt!**

11. BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK ÉVES TELJESÍTÉSE:

A beszámolási időszakban kórházunk **összesen 34.915.534 Ft** nagyságrendben **teljesítette befizetési kötelezettségeit**, az alábbiak szerint:

- Ávr. 150. § (4) bekezdése alapján a 2018. évi beszámolóban kimutatott kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradvány a jogszabálynak megfelelően 2019. április 14-én teljesítésre került, ezek között található:
 - a kórház 2018. évi bérkompenzációra kapott támogatásból a tényleges elszámolást követően (70.107 Ft), a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásának elszámolását követően (11.783 Ft) a fel nem használt támogatások visszafizetési kötelezettsége 81.890 Ft;
 - a 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozat alapján a 2018. évi szociális hozzájárulási adómegetakarítás (szociális hozzájárulási adó 20%-ról 19,5%-ra történő csökkenése) 34.833.644 Ft-os összegének visszafizetése;

* Fentiekén kívül tovább a Magyar Államkincstár KFF/2154-1/2019-es iktatószámú határozata alapján kórházunkat a 2018-as év vonatkozásában a „Gazdálkodási szabály megsértése” címén 750.000 Ft összegű bírság megfizetésére kötelezte, mellyel szemben kórházunk közigazgatási pert indított, tekintettel arra, hogy a keresetünkben jelzett okokra hivatkozva intézményünk esetében a gazdálkodási szabály megsértése ténylegesen nem történt meg, az e jogcímen kiszabott bírságot – főként annak nagyságrendjét – jogtalanak érezzük. A bírság összegét a Magyar Államkincstár inkasszóval a kórház bankszámláját a beszámolási időszakban a határozat kiküldését követően megterhelte (2019. november 12.-én). A benyújtott keresetünket a Győri Törvényszék 2020. április 09.-ei dátummal elutasította.

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

„NÉ”

13. EGYÉB, AZ INTÉZMÉNY ÁLTAL LÉNYEGESNEK TARTOTT INFORMÁCIÓK:

Kórházunk évek óta rentábilisan működött, megtartotta gazdasági egyensúlyát, nagy súlyt helyezett arra, hogy bevételei fedezzék kiadásainkat, s bármilyen újonnan bevezetett eljárások esetén gazdaságilag követte a finanszírozottságát az alkalmazott tevékenységnek.

A szufficites gazdálkodás lehetővé tette számunkra, hogy a betegellátás javítása érdekében beruházzunk, felújítsunk, műszerparkunkat bővítsük, s többletkapacitás igényeinket a betegek ellátása érdekében megelőlegezzük (PET/CT, stroke intervenciók ellátás)!

Azonban az évről-évre mérséklődő pénzügyi kondíciók hiánya azt eredményezte, hogy 2019. évben felértük „tartalékainkat”, s pénzügyi egyensúlyunk megszűnt.

Megítélésünk szerint e rentábilis működtetést az alábbi tendenciák nehezítik:

- A TVK ellátottság évek óta problémát okoz Kórházunknak, mivel fekvőbeteg-ellátásban átlagosan 4-5%-kal, míg járóbeteg-ellátásban átlagosan 20%-kal haladja meg a tényleges teljesítés a volumenkorlátot, amely jelentős bevétel kiesést okoz.

A Teljesítmény Volumen Korlát alá tartozó fekvő- és járóbeteg-ellátás teljesítményei már elérték a teljesítési maximumot, azaz a degresszív sáv is kihasználásra kerül, illetve azon túl további finanszírozatlan teljesítmények keletkeznek a volumenkorlát szűkössége miatt, amely közel 770 millió Ft bevétel kiesést eredményezett a beszámolási időszakban.

- A **NEAK-tól** kapott **teljesítmény alapú támogatások** nem tartalmazzák egyrészt az évről-évre jelentkező **inflációkövetést**, másrészt az eszközök és ingatlanok elhasználódásának és **visszapótlásának fedezetét**, azokat kórházunk a saját intézményi bevételéből kénytelen finanszírozni, annak érdekében, hogy a betegellátás magas színvonalú működését zavartalanul biztosítani tudjuk. Ezen kiadások a folyamatos működéshez szükséges pénzeszközökből jelentős összegeket vonnak el.
- A finanszírozási **alapidíjtelek** többszöri emelkedése ugyan segítette gazdálkodásunkat, de ezen díjtelek **felülvizsgálata évente szükségzerű lenne**, hogy ne csak a bértámogatások mértékét tartalmazza, hanem az egyéb áremelkedések volumenét is.
- Továbbá szükséges lenne az egyes egészségügyi beavatkozások súlyszám és német pont értékeinek felülvizsgálata, mivel hosszú évek óta nem történt kódkarbantartás, így a jelenlegi finanszírozási keretek nem követik az eljárások új eszköz- és anyagigényét, illetve az infláció változását.
- Szociális hozzájárulási adó megtakarítás elvonása:
A 467/2016. (XII.23.) Kormányrendelet alapján első körben a szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22%-ra, a 1013/2018. (II.2.) Korm. határozat alapján pedig 20%-ról 19,5%-ra történő csökkenésekből származó megtakarítások (271.330.208 Ft + 34.833.644 Ft) „elvonásra került a kórháztól” kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradványként 2018. április 20-án, és 2019. április 17-én átutalásra került a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap részére –, mely összeg szabadon történő felhasználása a betegellátás színvonalának emelését és a további egyensúlyi működést is elősegítette volna.
- a Kórház beszállítóinak, partnereinek folyamatos áremelése, új szerződések, új közbeszerzések, melyek jelentős költség növekedést eredményeztek az elmúlt években.
- A Kórház **NEAK bevételéből** levonásra kerül, a **körmendi kórház jogalap nélküli finanszírozásának visszavonása miatt (összesen 115 millió Ft).**
- A korábbi évek bérnövekményeinek hiányzó fedezete, melyek **nem kerültek beépítésre a teljesítmény finanszírozásba**. Először a 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésénél jelentkezett, melyre a fedezetet 2017. évben egyszeri támogatásként megkapta a Kórház, azonban 2018-2019. években nem kaptunk rá fedezetet, ezt a Kórháznak saját erőből kell kigazdálkodnia. Ezt követően a 2018. évi emelés is szintén csak egyszeri támogatásként jelentkezett, annak 2019. évi vonzata szintén Kórházunkat terheli, melynek éves nagyságrendje 295.317.000 Ft (2017-2018. évi minimálbér emelés „támogatási hiánya”.
- Problémát okoz az a tény is, hogy az amúgy is szűkös költségvetésünket terhelik bizonyos „adminisztratív” feladatokból adódó elvonásokkal, például Kincstári bírságok, gazdasági szabály megsértése, előrejelzési adatszolgáltatás stb.

- Kórházunk jelenleg számos, székhelyunktől távol eső telephellyel rendelkezik (Kőszeg, Szentgotthárd, Körmend, Celldömölk, Mesteri-Intaháza) melyek működtetésének koordinálása jelentős odafigyelést és szervezést igényel.
A Kórház **kapacitása, portfóliója** a központi telephelyeken megfelelőnek mondható, azonban a Kórházhoz integrált egyes külső/vidéki telephelyeken (Körmend, Celldömölk) a szakmák összetétele gazdaságilag nem optimális és nem fenntartható, ezért csak jelentős veszteség mellett működtethetőek. Ezek a telephelyeken aktív fekvőbeteg-ellátásban **Körmenden a sebészet, Celldömölkön a szülészet-nőgyógyászati szakmák** működnek. Egy-egy aktív osztály fenntartása önállóan sem szakmailag, sem gazdaságilag nem létjogosult hosszabb távon. Ezen szakmák aktív osztályként működtetését addig lehet vállalni, míg az ott lakó és elkötelezett orvosok ezt megfelelő szinten biztosítják. Ebben pillanatnyilag is sok kompromisszum van.
A két külső telephely által megtermelt, közel **500 millió Ft/év veszteséget, a központi telephelyek pozitív eredménye sem tudja kompenzálni, fedezni.**
- Az intézményünk a rábízott ingatlanok vagyongazdálkodói jog jogosultjaként jogazda módjára próbál működni. Komoly gondot jelent ugyanakkor azon ingatlanok üzemeltetési fenntartási költségeinek kigazdálkodása, amelyek jelenleg már üresen állnak. Használaton kívüliek. Ezen ingatlanok, őrzése, felügyelete, állagmegóvása, karbantartása és az üzemeltetési költségei jelentős összeget emésztenek fel. Kéthárom milliós volumenű többletkiadást jelent. A használaton kívüli ingatlanok vonatkozásában eltűnt évekkel ezelőtt a jogszabályok biztosította lehetőségeinkkel. Kőszegen, Szentgotthárdon önkormányzatokkal történt egyeztetést követően egyetértő akaratnyilvánítással felterjesztettük az Állami Egészségügyi Ellátó Központ felé azon kérésünket, hogy a 2 településen található általunk nem hasznosított ingatlanok kerüljenek át önkormányzati használatba. Jelenleg ezek az ingatlanok kormányzati döntésre várnak.

Szombathely vonatkozásában ugyanakkor nagyságrendjében ezeket meghaladó ingatlanok állnak jelenleg is üresen, ezek a volt Rendelőintézet, valamint lakások. Több alkalommal személyesen is egyeztettünk a Fenntartó képviselőivel, annak átadása érdekében. Ígéretet kaptunk ezek átvételére, de a beszámolóval érintett évben még nem valósult ez meg.

Gondot jelentenek, s működési pénzeszközt kötnek le az időközben megüresedett, használaton kívüli ingatlanok fenntartási, őrzési költségei.

Kőszegen és Szentgotthárdin az önkormányzatok írásban jelezték, hogy szeretnék ezen ingatlanokat átvenni, de az ÁEEK jelzése alapján jelenleg az átadás kormányzati döntésre vár.

Szombathelyen is megüresedett a volt Rendelőintézet és a Győrffy utcai szolgálati lakások.

Több alkalommal személyesen is egyeztettünk a Fenntartó képviselőivel az ingatlanok átadásával kapcsolatban, de az ígéret ellenére az átvétel nem realizálódott.

Természetesen, mint a vagyongazdálkodói jog jogosultjai a legszükségesebb állagmegóvási feladatokat ellátjuk - évi 2-3 millió Ft. a felmerült költség-, de szeretnénk mielőbb érvényesíteni az ingatlanok átadását.

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

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

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

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

Ezen tevékenységeket Kórházunk a betegek gyógyulási esélyeinek javítása érdekében jelenleg is ellátja, s nehezen értelmezhető az a tény, hogy a tárgyi és személyi feltételek mellett sem támogatják szakmai bizottságok az ellátások folyamatosságát, elsősorban a beteg életésélyeinek biztosítása miatt.

Kórházunknak 2019. évben 437.157.322 Ft kifizetetlen számlatartozása volt, mely 2019. április hónaptól kezdődően alakult ki. Az év végén működési ösztönző és struktúra támogatás címén 957.619.500 Ft-ot kaptunk, amely megoldotta ezen problémánkat, de szeretnénk jelezni, hogy a gazdasági egyensúly megtartása érdekében azonnali „takarékosági” felülvizsgálati intézkedéseket vezettünk be annak érdekében, hogy a rentábilis működés biztosítását fenn tudjuk tartani, még a fentiekben felsorolt észrevételek mellett is, hisz alapvető feladatunk és kötelezettségünk a betegek magas színvonalú szakmai ellátása mellett munkavállalóink biztonságos munkavégzésének megteremtése.



Ultrahang készülék



Lamináris vegyifülke



Endoszkópos torony



Altató munkaállomás



Reanimációs asztal



Gyermekágyas részleg kórterem
