

A MARKUSOVSZKY EGYETEMI OKTATÓKÓRHÁZ 2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1. Az intézmény feladatkörének, 2013. évi tevékenységének ismertetése:

A kórház tevékenységének ismertetéséhez szükséges az előző évi szervezeti változások rövid ismertetése, mely a 2013. évi gazdálkodás elemzéséhez, értékeléséhez nélkülözhetetlenek.

Ilyenek voltak:

- 2007-ben összevonásra került a Markusovszky Kórház a szentgotthárdi rehabilitációs szakkórházzal.
- 2012. július 01-től – részleges integráció következményeként – a celldömölki kórház 15 aktív ellátása – 10 szülészeti; 5 nőgyógyászati aktív ágy – a Markusovszky Kórházhoz került.
- 2013. január 16-tól az addig önállóan működő körmenyi kórház teljes egészében integrálódott kórházunkhoz, felügyeleti döntés alapján.
- **2007. október 01-től** a kórház gazdasági társasági formában (**Zrt.**) működött, s **2013. április 01-től** pedig újra állami tulajdonú központi **költségvetési intézményként** látja el feladatát.
- Körmenyi Vagyongazdálkodó Kft. is beolvadt a Markusovszky Kórházba.

Mindezen szervezeti változásokhoz kapcsolódott egy összehangolt szakmai tevékenység áttekintése, működtetése, párhuzamos feladatok megszüntetése, telephelyek közötti együttműködés költséghatékonyság és racionalizálási feladatainak megoldása.

Ilyenek voltak például:

- A sebészeti- szülészeti tevékenység összehangolása az integrálódott kórházaknál.
- Integrált informatikai hálózat megvalósítása két telephely között.
- Távleletezés biztosítása.
- Humán erőforrás szervezése.
- Párhuzamosságok megszüntetése, mind az anyag- és készlet beszerzés vonatkozásában, gazdasági feladatok ellátásában (könyvelés; munka- bérügyi feladatok; raktározás; stb.)

Fentiekben – érintőlegesen – jelzett szakmai változások racionalizálása, azoknak szükséges beavatkozások következménye az, hogy kórházunk évek óta rentábilisan működik, a szakmai feladatok maradéktalan ellátása mellett.

A beszámolási időszakban a kórház:

- 952 aktív ágyon
 - 559 krónikus ágyon
 - 31 fekvőbeteg osztályon
 - 130 szakrendelésen és szakambulancián, 6 gondozóban és 24 diagnosztikai egységben, 4.442 heti járóbeteg óraszámot látja el feladatát.
 - 58.000 fekvőbeteg
 - 910.000 járóbeteg kivizsgálása is, ellátása is ezen rendeléseken történik.
- Az általános megyei területi ellátás mellett az onkoradiológiai-, a mellkassebészeti-, haematológiai-, epidemiológiai-, idegsebészeti-, traumatológiai- kardiológiai-, endokrinológiai területen a megyén kívüli betegek ellátása is kórházunkban biztosított.
- A struktúraváltást követően több szakmában a legmagasabb progresszivitási szintű ellátását nyújtja kórházunk.
 - Ezen szakmák például: Onkoradiológia, Mellkassebészet, Szemészet, Urológia, Infektológia, Fül- orr- gégészet, Gasztroenterológia, Nefrológia, Endokrinológia, Szülészet- Nőgyógyászat és a PIC.
 - A kórház széles spektrumú diagnosztikai szolgáltatásokkal áll a betegek rendelkezésére. (3T MR, 256 szeletes CT, ultrahang, röntgen, angiográfia haemodinamikai labor, EKG, Holter-monitorizálás, EEG, izotópdiaosztika, laboratórium, patológia, citológia, transzplantációs immunológia, genetikai diagnosztika, stb.)

A fentiekben azon speciális és a kórházunkra jellemző – nem teljeskörű – feladatok ismertetését azért tartottuk szükségesnek bemutatni, mert ezen széles szakmai ellátást mellett biztosítjuk a működőképesség fenntartását, a zavartalan anyag- és eszközellátást a betegek mielőbbi ellátása, gyógyítása mellett.

a. az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól [jogszabályváltozás, a 1036/2012. (II.21.), a 1122/2012. (IV.25.), a 1007/2013. (I.10.), illetve a 1968/2013. (XII.17.) Kormányhatározatok hatásai, stb.] és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

Szervezeti változások:

A Körmendi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. beolvadása a Vas Megyei Markusovszky Kórház, Egyetemi Oktató Kórház Nonprofit Zártkörű Részvénytársaságba 2013. január 15. napjával:

Az emberi erőforrások minisztere az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 155. § (4) bekezdése szerinti alapítói jogok gyakorlójaként a 42558-2/2012/EGP. számú feljegyzés 1. számú melléklete alapján döntést hozott a Vas Megyei Markusovszky Kórház, Egyetemi Oktató Kórház Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság, mint átvevő társaság átalakulásáról, akként, hogy a gazdasági társaságokról szóló törvény idevonatkozó rendelkezései alapján egyesüljön a Körmendi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággal, mint beolvadó társasággal.

Az alapítói döntés és az azt követő jogi eljárás eredményeképpen a Körmendi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (9900 Körmend, Munkácsy Mihály utca 1.) 2013. január 15-i cégbejegyzési időponttal jogutódlással megszűnt, oly módon, hogy beolvadt a Vas Megyei Markusovszky Kórház, Egyetemi Oktató Kórház Nonprofit Zártkörű Részvénytársaságba.

Mindkét társaság egészségügyi ellátási tevékenységet végző gazdasági társaság volt, melyek azonos térségben működtek. Az ellátási területekre vonatkozó új koncepciójú felosztás megváltoztatta az egyes intézmények kapacitásait, ami jelentős mértékben kihatott a társaságok finanszírozására. A beolvadó társaság nem volt képes biztosítani a szakmai minimumfeltételeknek megfelelő betegellátást, önállósága nem volt finanszírozható. A társaságok azonos térségben történő működésére figyelemmel indokolt volt az ellátási területekre vonatkozó átfedések, párhuzamosságok megszüntetése, a humán- és egyéb erőforrások koncentrálása, valamint gazdasági területen a menedzsment és a kiszolgáló funkciók racionalizálása.

A korábban két külön társaságban ellátott tevékenységek egy intézményen belüli elvégzése csökkentette a működési költségeket azáltal, hogy nincs szükség két önálló jogi személy fenntartására.

Működési forma váltás:

A 2013. évi XXV. törvény értelmében **2013. április 1. napjától** a törvény erejénél fogva megszüntetésre került Vas Megyei Markusovszky Kórház, Egyetemi Oktató Kórház Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság és Körmendi Vagyongazdálkodási és Ingatlanhasznosítási Kft. feladatait a **Markusovszky Egyetemi Oktatókórház, mint befogadó központi költségvetési szerv** vette át. A törvény 3. § (1) bekezdése szerint a feladat átvételének időpontjában a társaságnak valamennyi joga és kötelezettsége tekintetében jogutódja a befogadó intézmény, azaz a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház.

A Szervezeti és Működési Szabályzatban eszközölt módosítások:

Az intézmény jogállásában 2013. április 1. napjától bekövetkezett változásokat a költségvetési szervei formában való működésnek megfelelően átvezettük a Szervezeti és Működési Szabályzaton, figyelemmel az intézmény Alapító Okiratának rendelkezéseire.

A Körmendi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. 2013. január hónapban történt beolvadását követően a helyi szakmai irányítás megfelelő biztosítása érdekében az általános orvosigazgató-helyettes mellett létrejött a körmendi orvosigazgató-helyettes, valamint körmendi belgyógyászati részlegvezető és körmendi sebészeti részlegvezető pozíció.

A korábban az orvosigazgató munkaszervezetéhez tartozó epidemiológiai és kórházhigiénés tevékenység a stratégiai és minőségirányítási igazgató munkaszervezetéhez, a kórházhigiénés főorvos közvetlen alárendeltségébe került.

A tudományos és oktatási igazgató munkaszervezetéhez tartozó, korábban vezető oktatási menedzser munkakör oktatási menedzser megnevezésre változott.

A Műszaki Osztály megszűnt. Új elnevezésű osztályok: Üzemeltetési és Létesítmény-fenntartási Osztály, Orvosi Műszerfejlesztési és Gépfenntartási Osztály, Létesítményvédelmi Osztály. Az intézményben folyó projektek adminisztrációjának, pénzügyi elszámolásának támogatását a Projektiroda végzi.

A Közbeszerzési Döntéselőkészítő és Bíráló Bizottság elnevezése Közbeszerzési Bíráló Bizottságra változott.

A működési fejezetben hivatkozás történt a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség szabályozására.

A módosított szervezeti ábrák, organogramok is a megváltozott jogállás és a szervezeti változások követésével kerültek elkészítésre.

A GYEMSZI a 2013. december 6. napján kelt, GYEMSZI/036076-001/2013. iktatószámú határozatával hagyta jóvá a Szervezeti és Működési Szabályzat módosítását.

A 9/1993. NM rendelet 3.§ (5) bekezdésében foglalt ún. „**minimális ellátási idő**” szabályozás miatt kórházunk számos járóbeteg-ellátó egységének teljesítményét nem tudta elszámolni az alacsony óraszám kapacitás miatt, így az érintett szakmákban jelentős, 25,3 millió pontvesztés érte kórházunkat. Az érintett szakrendelések a fül-orr-gégészet, pszichiátria és a fizioterápiás munkahelyek. A fül-orr-gégészet és a pszichiátria kapacitását szakmán belüli átcsoportosítással tudtuk megoldani, a körmendi telephelyünkön működő hasonló szakma terhére, melyek kihasználtsága alacsony volt, így összesen 30 óra/hét kapacitást tudunk átcsoportosítani a két szakmában.

A szakmán belüli kapacitás átcsoportosítást 2013 októberében kezdeményeztük az OTH-nál, melyre az engedélyt november hónapban kaptuk meg. Így a fül-orr-gégészeti szakrendelés a 40 óra/hét kapacitás helyett 60 óra/hét, a pszichiátriai szakrendelés pedig 30 óra/hét kapacitás helyett 40 óra/hét kapacitással rendelkezik.

A fizioterápiás szervezeti egységek óraszám növeléséhez szakmák közötti átcsoportosításra volt szükséges, melyet kezdeményeztünk, jóváhagyásra beadtuk a fenntartóhoz (GYEMSZI) 2013 decemberében, elbírálása folyamatban van.

b. vállalkozási tevékenység végzéséről

Kórházunk 17425-40/2013/JOGI iktatószámú Alapító Okirata alapján feladatait alaptevékenység formájában végzi. A felügyeleti szervünk (GYEMSZI) a gyógyszer és gyógyászati termékek kiskereskedelmi tevékenységét az alaptevékenység feladatellátásába sorolta be, ennek értelmében intézményünk **vállalkozási tevékenységet nem folytat.**

c. egyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról

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

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

Kórházunknak az üzemeltetés területén 5 kiszervezett szolgáltatási tevékenysége volt a beszámolási időszakban, melyek a következők:

– **Hőszolgáltató rendszerek üzemeltetési tevékenysége:**

„Hő-, használati melegvíz, gőztermelő és elosztó rendszerek üzemeltetése” valamint „Hő-, használati melegvíztermelő és elosztó rendszerek üzemeltetése” tárgyú Dalkia Energia Zrt. szolgáltató üzemeltetési szerződését a GYEMSZI engedélyezte a szerződés változatlan feltételek melletti meghosszabbítását 2014. június 30-ig, a gázév lejártáig. Tekintettel arra, hogy az „Új Belgyógyászati épület” megvalósul, átadásának várható időpontja 2014. július 31. Az „Új Belgyógyászati épület” hőellátását a 2014/2015 évi fűtési időszakra teljes körűen biztosítani kell. Ezért a felek közös megegyezéssel a szerződéseket meghosszabbítják változatlan szerződéses feltételek mellett 2015. június 30. napjáig. Így az épület használatba vétele biztosított”. Tárgyidőszakban 228.398 e Ft került kifizetésre a szolgáltató részére.

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

A P. Dusman Kft. és az Intézmény között közbeszerzési eljárás eredményeként kötött szerződés 2006. november 14. - 2011. december 31-ig volt hatályos. Eredménytelen közbeszerzési eljárást és többszöri hosszabbítás követően a szerződés 2014.06.30.-án lejár.

A fenti tárgyban a közbeszerzési eljárás kiírása folyamatban van, a Vállalkozó az eredményes közbeszerzési eljárásig biztosítja a szolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátását, jelenleg 660 Ft/órábáron. Az őrzés védelmi feladatok ellátására, a dolgozók minimálbérének fedezetére a megadott órabér nem alkalmas, ezért év közbeni új közbeszerzési eljárás kiírásával párhuzamosan újra kell gondolni ezen szolgáltatást, ugyanis minőségi-, mennyiségi visszalépés szükséges ahhoz, hogy a minimálbér elvárásainak meg tudjon felelni kórházunk. Ezen változtatás, számításaink szerint évi 20-25 m Ft többletkifizetést eredményezne, mely a jelen költségvetés keretei között nem realizálható.

A beszámolási időszakban ezen feladat ellátására 28.428 e Ft-ot fordítottunk.

– **Karbantartási munkálatok elvégzése:**

A Vasber Zrt. Karbantartási és üzemeltetési szerződése, mely 2009. március 9.- 2013. március 9-ig volt hatályos, változatlan feltételek mellett 2014. október 01.-ig meghosszabbításra került. Szerződés szerinti szolgáltatás folyamatos. A szerződésben rögzített tevékenységet a vállalkozó 37 fővel biztosítja (melynek összetétele: mechanikai műszerész, 7 fő villanyszerelő, 9 fő vízvezetékyszerelő, 4 fő lakatos, asztalos, stb. szakipari feladatok). 2013. április- decemberig terjedő időszakra teljesítést követően a Vállalkozónak bruttó 117.178 e Ft került kifizetésre.

— **Kórház étellemezési feladatok ellátása:**

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban a „Kórház étellemezési feladatok ellátása” betegellátás étkeztetését kiszervezett tevékenységi formában az EUREST Étteremüzemeltető Kft.-től (Budapest) veszi igénybe, eredményes közbeszerzési eljárás eredményeképpen, mely szerződés: 2009. július 01-től 2016. június 30-ig érvényes. Szerződés módosításra került sor 2013. június 26-án, mely a vállalkozói díj szerződés szerinti áremelését érintette. 2013. április- decemberig terjedő időszakra teljesítést követően a Vállalkozónak bruttó 435.465 e Ft került kifizetésre 236.133 betegétellemezési nappal számítva.

Étkeztetési feladatok ellátása tárgyában a Sodexo Magyarország Szolgáltató Kft. és a Körmenyi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. közbeszerzési eljárás eredményeképpen 2011. december 28-tól 5 éves időtartamra szerződést kötött. A 2013. január 15-i Kórházi integrációt követően a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház körmenyi telephelyeként átvette az Intézményt, és az érvényben lévő szerződést, mely 2013. április 1-től szerződés módosítást eredményezett. 2013. április - decemberig terjedő időszakra teljesítést követően a Vállalkozónak bruttó 22.497 e Ft került kifizetésre 14.785 betegétellemezési nappal számítva.

— **Mosodai szolgáltatás elvégzése:**

A fenti tárgyban Intézményünk központi- és a szentgotthárdi telephelyén a Salesianer Miettex Magyarország Kft.-től vesszük igénybe a szolgáltatásokat tender eljárás eredményeként. Az érvényben lévő szerződésünk tartalmazza többek között: ágy-, beteg- és műtői textiláru, dolgozói védőruházat, matrac, mopp, stb. szállítását, mosását, vasalását, hajtogatását és javítását. A beszámolási időszakban érvényben lévő szerződés 2011. február 15-től 2014. február 15-ig érvényes.

2013. április- decemberig terjedő időszakra teljesítést követően a Vállalkozónak bruttó 64.640 e Ft került kifizetésre.

A 44/2011 (III.23.) Kormányrendelet alapján felkértük a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokságát, hogy részünkre fenti tárgyban a közbeszerzési eljárást kiírni és elindítani szíveskedjenek, az általuk vállalt beszerzési árát nettó 160 Ft/kg-ban határozták meg. A kiírás feltételeinek egyeztetése folyamatban van. A szolgáltatás zavartalan elvégzése miatt a jelenleg szerződés-kötési kötelezettségben álló a Salesianer Miettex Kft.-vel szerződés-hosszabbítást kezdeményeztünk, melynek eredményeként a szerződött partner 185 Ft/kg áron tudja a szolgáltatást elvégezni, a korábbi tenderben meghatározott 161 Ft/kg-al ellentétben.

2013. január 16-i dátummal Intézményi Integrációt követően a Körmenyi telephelyen a Savaria Patyolat Kft.-vel kötöttünk szerződést, teljesítése alapján a tárgyidőszakban bruttó 17.010 e Ft került kifizetésre nettó 124 Ft/kg egységárral. Ezen szerződés-kötésre azért került sor, mert a Körmenyi Kórházzal való integráció során az addig a mosodában dolgozó 6 fő munkavállalóból azonnali hatállyal 5 fő megszüntette munkaviszonyát. Így a kórház mosási feladatát azonnali hatállyal kellett megoldani.

e. rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedéséről;

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

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

A 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 támogatásra nem fordított kiadást, viszont 11 főnek van kölcsöntartozása 629 e Ft-os nagyságrendben.

g. a kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról;

Kórházunk a KESZ-en kívül csupán a dolgozók lakásépítési és vásárlási számláját kezeli az OTP Nyrt., melynek egyenlege 2013. december 31-én 9.780 e Ft volt.

Nyitó pénzkészlet 2013. április 01-én	0 e Ft
- Bankszámla egyenlegének visszavezetése	9.503 e Ft
- Kölcsöntörlesztés	313 e Ft
- Kamatbevétel	4 e Ft
- Bankköltség	- 40 e Ft
Záró pénzkészlet 2013. december 31-én	9.780 e Ft

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

- A Magyar Államkincstár bérszámfejtési programjában (KIR3) a lekérdező rendszerből kevés adat nyerhető ki, valamint a feltételek kiválasztására (pl. munkaköri csoport) sincs lehetőség. A számfejtett bérek lekérdezésénél részletes adatszolgáltatást nem tudunk nyújtani a vezetés felé.
- A program nem rendszeres kifizetéseket kezelő részében használható kódok nem tükrözik az intézmény sajátosságait, pl. az ügyeleti kódoknál kevés a lehetőség a százalékos megbontásra. Ezért a jogcímenkénti kigyűjtések csak manuális módon megoldhatók.
- A havi zárás korai időpontja Kórházunk esetében jelentős bér kintlévőséget okoz a távollévők, valamint a kilépő közalkalmazottak esetében.
- **Fő problémánk a KIR3 programban, hogy az alapilletményen belül nem került külön rögzítésre a finanszírozott ágazati bérnövekmény összege, ezért a programból nyert adatok alapján nem készíthető el a GYEMSZI felé az elszámolás. A győri Kincstárból kapott térítvényekről készült listából dolgozónként havi bontásban kell a távollévőket kiejteni, majd ezt követően készíthető el az összesített elszámolás.**

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

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

A főigazgató és gazdasági igazgatói munkakörök pályáztatásra kerültek. Mindkét vezető határozott idejű megbízást kapott. Vezetőváltásra nem került sor kórházunkban, korábban is ők irányították, vezették intézményünket, így a kórház működtetésében a folyamatos ellátás biztosított volt.

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;

Kórházunk alaptevékenységeiben év közben változás nem történt, viszont a 2013. április 01-ei költségvetési intézménnyé történő átalakulás a pénzügyi helyzetünkre sem volt kihatással. Előirányzatunkat a felügyeleti szervünk (GYEMSZI) a 2013. április 01-én ismert működési és felhalmozási bevételekkel és kiadásokkal hagyta jóvá, melyet az év közbeni rendkívüli események hatására módosítottunk az alábbi jogcímenek:

- A 2013. március 31-ei gazdasági társaság záró pénzkészletével módosításra került a működési és felhalmozási bevételek és kiadások értékei.
- EU-s pályázatok címén kapott működési és felhalmozási támogatásértékű bevételek, működési és felhalmozási kiadások értékei.
- Alapítványoktól és egyéb szervezetektől kapott támogatások összegével.
- A Kormánytól kapott bérkompenzáció összegével.
- A felügyeleti szervünk által rezidens orvosok és hiányszakmák támogatására kapott összeggel.

b. az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;

2013. január 15-ével kórházunk átvette a Körmenyi Egészségügyi Nonprofit Kft-t, mellyel a kapacitásunk 572 óra/hét és 90 krónikus ágygal gyarapodott. A többletjelzés elszámolásához kórházunk volumenkorlátot is kapott – 184 súlyszám/hó – amely azonban nem volt elégséges minden hónapban így finanszírozatlan teljesítmény keletkezett, március, április, május, július és október hónapokban, 822,02 súlyszám értékben, amely 123,3 millió Ft kiesését jelentette.

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

2013. április 1-től sor került a Vas Megyei Markusovszky Kórház Nonprofit Zrt. által ellátott feladatok központi költségvetési szerv általi (**Markusovszky Egyetemi Oktatókórház**) átvételére és a gazdasági társaság megszüntetésére. A feladatok átvételének időpontjában a gazdasági társaság valamennyi joga és kötelezettsége tekintetében jogutódja a létrejött, feladatot átvevő központi költségvetési szerv.

2013. május 1. napjával a hatályos munkajogviszony a törvény erejénél fogva közalkalmazotti jogviszonnyá alakult át. Az 1769,7fő munkavállalóból 12 fő arról nyilatkozott, hogy nem kíván közalkalmazottként tovább dolgozni, munkaviszonyuk az Mt. 63. § (1) bekezdés e pontja alapján megszüntetésre került (2 fő orvos, 6 fő szakdolgozó és 4 fő takarítónő).

Munkaköri csoportonként betöltött létszám megoszlása:

Munkaköri csoportok	2013. március 31.	2013. december 31.	Eltérés	
			Fő	Százalék
Orvos	318,7	326,0	7,3	102,29
Egyéb egyetemi végzettségű	21,8	23,2	1,4	106,43
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	490,6	488,8	-1,8	99,64
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	607,4	589,1	-18,3	96,99
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	80,6	78,3	-2,3	97,15
Fizikai dolgozók	250,6	247,2	-3,4	98,65
Összesen	1769,7	1752,6	- 17,1	99,04

A változás okai:

- Fizikai, egészségügyi szakdolgozók (ápolók) létszáma csökkent, a határ közelsége miatt sokan vállalnak külföldön munkát, s többen élnek a kedvező nyugdíjba vonulási feltételekkel. (40 éves munkaviszony alapján)
- A gazdasági-műszaki ügyviteli területen a korábbi években volt egy nagymértékű létszámcsökkenés. A beszámolási időszakban a foglalkoztatottak száma tovább csökkent, mely elsősorban az alacsony bér és a nyugdíj melletti tovább foglalkoztatottsági lehetőség megszüntetése az oka.
Megfelelő végzettséggel és gyakorlattal rendelkező munkatársak alkalmazása a 2009. évi közalkalmazotti bértábla díjazása mellett nem megoldható.

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház 2013. évi gazdálkodását az intézményi céloknak megfelelően létszám biztosította. Néhány szakmában kellett létszámhiánnyal számolni. Ilyenek voltak pl.: az aneszteziológusok, fül- orr- gége, patológia, belgyógyászat, neurológiai osztályokon átmenetileg jelentkező orvoshiány, melyet többletbér kifizetésével, valamint az I. munkaköri csoportban (orvos) ügyelet-, készenléti többletdíjazással próbáltunk kompenzálni.

A 2003. évi LXXXIV. törvény, az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről az ügyeleti díj legkisebb mértékét az alpbér 70 – 90 %-ban (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 – a következő számfejtési díjakat alkalmazza az ügyeleti-, készenléti- és túlmunka órák elszámolásakor (melyek már tartalmazzák a fenti törvény által előírt 50 %-kal emelt összeget):

- hétvégi ügyelet szombat, vasárnap, munkaszüneti nap 200 % illetve 450 %
- hétköznap 150 % illetve 300 %

2013. évben az orvosok ügyeleti-, készenléti- és túlmunka díjazására **325.070 e Ft** kifizetés történt.

A szakápolói hiány elsősorban a sebészeti osztályon és a neurológiai osztályon jelentkezik, főleg az elvándorlás miatt, illetve ezeken az osztályokon a munka nehézsége is a vártnál nagyobb fluktuációt eredményezett. A feladatot többletmunka kifizetésével és más osztályokra történő munkaerő átirányítással, valamint részmunkaidős foglalkoztatással oldottuk meg, mely sajnos csak átmeneti megoldást jelent.

2013. július 1-től megszűnt a nyugdíj és a közalkalmazotti bér együttes folyósítása, de a kormány döntött a nyugdíjas egészségügyi dolgozók kompenzációjáról. Ha azt a munkáltató különösen fontos érdeke vagy a költségvetési szerv alaptevékenysége indokolja, a munkáltatói jogok gyakorlója - a Kormány illetve az Emberi Erőforrások Miniszter véleményének kikérését - követően dönthet, a nyugdíjjogosultságot megszerzett közalkalmazott továbbfoglalkoztatásáról.

A 124/2013. (IV. 26.) Korm. rendelet a közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elveknek az egészségügyi dolgozók vonatkozásában történő érvényesítéséről és végrehajtásáról az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről szóló 2003. évi LXXXIV. törvény szerint, a munkáltató támogatást igényelhet a jövedelemkiegészítésre jogosult egészségügyi dolgozója részére. A munkáltató számára a kormányzat a jövedelem-kiegészítés teljes összegét fedező támogatást nyújt az Egészségbiztosítási Alapon keresztül, amely támogatás kizárólag a nyugdíjasok jövedelem-kiegészítésére fordítható. A kormány rendelkezett arról is, hogy ahol az ellátási érdek megkívánja, a nyugdíjazással megüresedő álláshelyek betölthetők az egészségügyi ágazatban.

2013. június 30. napjával 68 fő nyugdíj mellett foglalkoztatott dolgozónak szűnt meg a közalkalmazotti jogviszonya közös megegyezéssel: 4 fő orvos, 29 fő szakdolgozó, 4 fő gazdasági, ügyviteli dolgozó, 31 fő fizikai dolgozó (takarító, betegszállító, betanított munkás).

82 fő nyugdíjas munkavállaló részére kértünk engedélyt a nyugdíj melletti továbbfoglalkoztatásra. 76 fő kérelmét hagyta jóvá a Kormány illetve az Emberi Erőforrások Minisztere, ebből 2 fő elérte az éves jövedelemkorlátot (min.bér x 18), 2 fő nyugdíj megállapítása az igényléskor még folyamatban volt. Az elutasított 6 főből 4 fő a Gazdasági Műszaki Ellátás dolgozója, 2 fő pedig nem egészségügyi szakdolgozó. A jogosultak létszámából 36 fő orvos, 1 fő gyógyszerész, szakdolgozó 39 fő.

2013. április 1-től a Körmenyi Vagyongazdálkodási Kft. 1 fő adminisztratív a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház Központi Nyilvántartás állományába került nyilvántartó munkakörbe, s ezzel nőtt az engedélyezett létszám 1 fővel.

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

A kórház működésében, működtetésében komoly gondot jelentett a műszerpark felújítása, bővítése, azon műszerek beszerzése, amely a betegellátás javítását szolgálja.

Saját erőforrásból költségvetési előirányzatunk terhére sikerült ugyan pótolni, vásárolni műszereket, de ezek beszerzése a működtetés rovására valósulhatott csak meg.

Sajnos a központi költségvetés forrásai nem adtak arra lehetőséget, hogy a kórházak műszerparkja bővüljön, javuljon.

Vis-major terhére a beszámolási időszakban támogatást nem kaptunk.

A Körmenyi Kórháznál és a Körmenyi Vagyongazdálkodó Kft-vel való fúzió is rendkívül hátrányosan érintette kórházunkat, ugyanis mindkét esetben a lejárt szállítói tartozások és egyéb kifizetések a Markusovszky Kórházat terhelték 232.185 e Ft volumenben.

Mindezek ellenére különféle intézkedésekkel próbáltuk a működőképesség fenntartását biztosítani.

Ilyenek voltak például:

- Kórházi osztályok részére felhasználható gyógyszerkeretet állapítottunk meg, melynek betartása kötelező volt. A kiadott gyógyszerkeret túllépése csak szakmai indokolt esetben, főigazgatói engedéllyel volt jóváhagyva.
- Szabályoztuk, hogy az étellemezési nap nem lehet magasabb az ápolási napnál, s ez az osztályvezető főnövények kötelezettsége volt.
- Szakmai fogyóanyag, fogyóeszköz, stb. igénylésére szintén osztályos kereteket határoztunk meg, melynek betartásáért az adott osztály és a logisztikai részleget együttesen felelőssé tettük.
- Szabályoztuk a béralap betartását, azon távozó dolgozó bérét az új felvételeknél figyelemmel kísértük.

Ez alól csupán a hiányszakmák esetében volt kivétel.

Összességében a kórház a beszámolási időszakban fenntartotta működőképességét, jó színvonalon látta el szakmai feladatát, mindamelllett, hogy a szigorú takarékos gazdálkodás ellenére is romlottak pénzügyi kondíciói, többnyire a fentiekben jelzettek alapján.

Mindezt igazolja az a tény, hogy kórházunk pénzkészlete 2014. április 01-én 1.138.285 e Ft volt, ezzel szemben év végén a záró pénzkészlet 1.100.701 e Ft, mely összeg 384.237 e Ft összegben tartalmazza az OEP által 2014. január havi bérkifizetéshez adott előleget.

Ha ezen előleggel nem számolunk akkor a záró pénzkészletünk 716.464 e Ft. Természetesen ehhez hozzájárult az a tény is, hogy a körmendi integráció 232.185 e Ft-os volumenű ki nem fizetett szállítói és adó tartozása kórházunkat terhelte.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Kórházunk 2013. április 01-től, mint központi költségvetési intézmény működött, ezért a főbb kiadási tételeket csak a módosított előirányzattal és a feladatteljesítéssel összefüggésben tudjuk bemutatni. Az előző évek adataival sem kiadási – és bevételi előirányzatok és teljesítések összehasonlítása nem realizálható az eltérő gazdálkodási forma miatt. (Zrt.)

Megnevezés	Módosított előirányzat (e Ft-ban)	Tényleges teljesítés (e Ft-ban)	Eltérés /Módosított - Tényleges/ (e Ft-ban)
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	12 994 473	11 780 606	1 213 867
Személyi juttatások	4 100 305	3 626 296	474 009
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó	1 092 342	1 013 707	78 635
Dologi kiadások	5 853 941	5 543 546	310 395
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 700	2 544	1 156
Felújítások	227 324	186 596	40 728
Beruházások	1 707 058	1 407 839	299 219
Egyéb felhalmozási célú kiadások	9 803	78	9 725
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	12 994 473	12 514 479	479 994
Intézményi működési bevétel	1 521 873	1 197 865	324 008
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 005 186	8 945 304	59 882
Működési célú átvett pénzeszközök	490 965	490 014	951
Felhalmozási bevételek	0	236	-236
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	659 582	659 581	1
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 284 603	1 189 215	95 388
Központi, irányító szervek támogatás	32 264	32 264	0
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE	0	733 873	-733 873

Kórházunknak mind a kiadási és bevételi előirányzatának teljesítése lemaradást mutat.

- A kiadásoknál az 1.213,9 millió Ft összegű elmaradásból a személyi jellegű juttatásoknál és a munkaadókat terhelő járulékoknál együttesen 552,6 millió Ft volt, mely intézményünk év közbeni átalakulása miatt 2013. március hó végén kifizetésre került a március havi nettó munkabér és a járulékok egy része is.

A dologi és felhalmozási kiadásoknál a megtakarítás összege kötelezettséggel terhelt, tekintettel arra, hogy kórházunk év végén 813 millió Ft összegű szállítói állománnyal rendelkezett. (Mely összeg nem tartalmazza az EU-s pályázatok szállítói finanszírozású tartozásait.)

- A bevételeknél szintén elmaradás mutatkozik a módosított előirányzathoz viszonyítva 479,9 millió Ft összegben. Az intézmény működési bevételeinél 324,0 millió Ft, mely a közforgalmú gyógyszerárunk forgalmának lemaradásából adódott és a Kőrmendi Kórház (2013. január 15.) beolvadása miatt a várható intézményi bevételünk magasabbra lett tervezve a tényleges teljesítéshez képest.

A támogatás értékű működési bevételünk (OEP) 59,9 millió Ft-al szintén alacsonyabb lett a vártnál. A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül tervezett összege az EU-s pályázatok utófinanszírozása miatt a beszámolási időszak végéig nem kerültek teljesítésre az EMIR rendszerben.

A 32,2 millió Ft-os központi irányító szervei támogatásból bérkompenzáció címén 14,4 millió Ft-ot, rezidens orvosok hiányszakmákra jutó támogatás címén 17,9 millió Ft-ot kapott kórházunk.

Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek és kiadások alakulása:

- Átfutó kiadás összege 27,2 m Ft, mely a december havi hó közti személyi jellegű kifizetésekből realizálódott.
- Átfutó bevétel címén Kórházunk 2013. december hónapban 384,2 m Ft-ot kapott az OEP-től gazdálkodási előleg címén, mely összeg a 2014. évi január havi támogatás terhére került kiutalásra.

2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

a. kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása (kormány, irányító szervei és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások);

A kórház előirányzat változásainak alakulását az alábbi kimutatás szemlélteti:

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	Előirányzat változások			Előirányzat változás összesen	Módosított előirányzat
	Kormány	Felügyeleti szerv	Intézményi		
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	14 369	10 437 692	2 542 412	12 994 473	12 994 473
Intézményi működési bevétel	0	1 521 873	0	1 521 873	1 521 873
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	8 897 924	107 262	9 005 186	9 005 186
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	490 965	490 965	490 965
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	659 582	659 582	659 582
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	1 284 603	1 284 603	1 284 603
Költségvetési támogatás	14 369	17 895	0	32 264	32 264

KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	14 369	10 437 692	2 542 412	12 994 473	12 994 473
Személyi juttatások	11 300	3 986 946	102 059	4 100 305	4 100 305
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 069	1 087 400	1 873	1 092 342	1 092 342
Dologi kiadások	0	4 961 299	892 642	5 853 941	5 853 941
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	3 700	3 700	3 700
Felújítások	0	0	227 324	227 324	227 324
Beruházások	0	402 047	1 305 011	1 707 058	1 707 058
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	9 803	9 803	9 803

Bevételi előirányzatok

12.994.473 e Ft

- Kormány által biztosított előirányzat 14.369 e Ft
 - Bérkompenzáció biztosítása a 108/2012. (XII.28.) Kormányrendelet alapján.
- Felügyeleti szerv által jóváhagyott előirányzat 10.437.692 e Ft
 - Intézményi működési bevétel 1.521.873 e Ft
Kórházunk által térítés ellenében elvégzett szolgáltatások és készletértékesítéseket, stb. tartalmazza.
 - Működési célú támogatás államháztartáson belül 8.897.924 e Ft
OEP támogatás
 - Költségvetési támogatás 17.895 e Ft
Rezidens orvosok hiányszakmáinak támogatására.
- Intézményi előirányzat módosítások 2.542.412 e Ft
 - Működési célú támogatás államháztartáson belül 107.262 e Ft
GYEMSZI-től digitális átállás felkészülése céljából.
Rezidens orvosok hiányszakmáinak támogatására.
Önkormányzati támogatás.
EU-s pályázatok működési célra kapott támogatásai.
 - Működési célú átvett pénzeszköz 490.965 e Ft
2013. március 31-én megszűnt gazdasági társaság záró pénzkészletének átvétele.
Alapítványoktól kapott pénzeszközök.
Pályázatok céljából külföldről kapott pénzek.
 - Felhalmozási célú átvett pénzeszköz 659.582 e Ft
2013. március 31-én megszűnt gazdasági társaság záró pénzkészletének átvétele.
Körmendi Vagyongazdálkodó átvételékor meglévő pénzeszköze.
 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.284.603 e Ft
EU-s pályázatok felhalmozási célra kapott támogatásai.

Kiadási előirányzatok	12.994.473 e Ft
– Kormány által biztosított előirányzat	14.369 e Ft
➤ Bérkompenzáció biztosítása a 108/2012. (XII.28.) Kormányrendelet alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása.	
– Felügyeleti szerv által jóváhagyott előirányzat	10.437.692 e Ft
A felügyeleti szerv által biztosított előirányzatok a kórház folyamatos működésének ellátásához szükséges személyi- és egyéb kiadásokat tartalmazza. Ezen előirányzathoz 402.047 e Ft értékben beruházási előirányzat került tervezésre. A költségvetési támogatás pedig rezidens orvosok hiányszakmáinak bérkiadásaira került tervezésre.	
– Intézményi előirányzat módosítások	2.542.412 e Ft
A bevételi előirányzatok intézményi módosításainak megfelelően kerültek az egyes kiadási jogcímenek módosításra (személyi-, dologi-, ellátottak pénzbeli juttatása, felújítások, beruházások, egyéb felhalmozási célú kiadások)	

b. konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai;

- A Kormánytól bérkompenzáció címén 14.369 e Ft összegű támogatásban részesültünk, melynek felhasználása a beszámolási időszakban megtörtént.
- Év közben kórházunk Fejezetben belül összesen 5.629 e Ft-ot kapott, melyet a digitális átállásra való felkészülésére és az Egészségügyi Engedélyezési és Közigazgatási Hivatal által biztosított rezidens orvosok hiányszakmáinak pótlására fordított.
- A Felügyeleti Szervi támogatás címén pedig 17.895 e Ft rezidens orvosok hiányszakmákra és helyettesítéseire jutó támogatásban részesültünk.
- Uniós fejlesztési támogatás címén működési kiadásokra 101.628 e Ft-ot, felhalmozási kiadásainkra pedig 1.189.215 e Ft összegű támogatást kaptunk, melyekkel kiadási és bevételi előirányzatainkat növeltük.

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);

Intézményünk személyi juttatásainak és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó alakulása az alábbi:

Megnevezés	Módosított előirányzat (e Ft-ban)	Tényleges teljesítés (e Ft-ban)	Eltérés /Módosított - Tényleges/ (e Ft-ban)
Rendszeres személyi juttatás	2 732 630	2 517 348	215 282
Nem rendszeres személyi juttatás	1 217 153	969 906	247 247
Külső személyi juttatások	150 522	139 042	11 480
Személyi juttatások összesen	4 100 305	3 626 296	474 009
Munkaadókat terhelő jár., és szociális hozzájár. adó	1 092 342	1 013 707	78 635
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÖSSZESEN	5 192 647	4 640 003	552 644

A személyi jellegű juttatásoknál 474,0 m kiadás megtakarítás jelentkezett, mely intézményünk év közbeni átalakulása miatt 2013. március hó végén kifizetésre került a március havi nettó munkabér és a járulékokkal kapcsolatos kiadások egy része is.

Az egészségügyi intézményekben 2013. évben több alkalommal volt béremelés, melyből a beszámolási időszakban – 2013. április – december hó – a 2013. szeptember 01-ei hatállyal bevezetett, de 2013. január 01-re visszamenőlegesen biztosított központi bérintézkedés volt meghatározó.

Az ágazati bérintézkedés kórházunkban 1.535 főt érintett 31,2 m Ft értékben.

Sajnos a gazdasági-műszaki és fizikai dolgozók e bérintézkedésben nem részesültek, s ez a gazdasági-műszaki területen komoly foglalkoztatási problémát jelent kórházunkban.

A 2003. évi LXXXIV. egészségügyről szóló törvényt módosító 2013. évi CXXVII törvény szerint az egyes egészségügyi-és egészségügyben dolgozók béremelésben részesültek. Ennek részletes szabályairól a 256/2013. (VII. 5.) 138/2012. (VI.29.) Korm. rendelet rendelkezett, meghatározva a jogosult intézmények és munkavállalók körét.

A béremelés visszamenőleges 2013. január 01-től 1.535 főt érintett, mely 2013. szeptember 5-én került kifizetésre az alábbiak szerint:

Munkakör	Létszám fő	Visszamenőleges béremelés Ft / 8 hó
Orvos	312	68 012 828
Gyógyszerész	7	2 396 784
Egyéb egyetemi végzettségű	16	1 220 000
Szakdolgozók	1154	112 399 707
Gazdasági Műszaki Ellátás	-	-
Fizikai dolgozók	46	65 056
Összesen:	1535	184 094 375
Járulék:		49 705 481
Mindösszesen:	1535	233 799 856

A 2013. évi ágazati béremelés havi összege 2013. szeptember hónaptól beépült az érintett munkavállalók illetményébe, 1.535 főnek emelkedett meg az illetménye.

Munkaköri csoport	Fő	Ft/hó	Emelés átlaga (Ft/hó/fő)
Orvosok	312	9 224 566	32 412
Egyéb egyetemi foglalkozásúak	23	494 800	21 749
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó	520	6 647 235	13 700
Fizikai egészségügyi szakdolgozó	634	7 846 942	13 298
Gazdasági Műszaki Ellátás	-	-	-
Fizikai dolgozók	46	376 117	8 132
Összesen:	1535	24 589 660	17 209
Járulék:		6 639 208	
Mindösszesen:	1535	31 228 868	21 855

281 fő azoknak a száma, akiket nem érintett a béremelés – gazdasági műszaki ellátásban dolgozók, takarítók, betanított munkások.

2013. évben a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház gazdasági társaságként működő időszakában (2013.01.01.) az **átlagilletmény 213.822,- Ft/fő/hó** volt. A költségvetési intézményi formában történő működés során az **átlagilletmény 2013. december 31-én 263.752,- Ft/fő/hó** volt, mely növekedés oka az évközi bérintézkedések hatása. Ezek voltak: minimálbéremelés, garantált bérminimum biztosítása, fizetési kategóriára ráállás, bérkompenzáció és ágazati bérintézkedés.

Az átlagilletmény munkaköri csoportonkénti részletezése:

Munkaköri csoport	Átlagbér 2013.01.01.	Átlagbér 2013.12.31	Eltérés %-a
Orvosok	407 602	516 401	126,69 %
Egyéb egyetemet végzettek	310 620	339 188	109,20 %
Nem fizikai szakdolgozók (asszisztensek)	169 375	190 299	112,35 %
Fizikai szakdolgozók (ápolók)	187 253	264 183	141,08 %
Gazdasági, műszaki ügyintézők	220 131	227 966	103,56 %
Fizikai foglalkozásúak	116 495	121 090	103,94 %
Összesen	213 822	263 752	123,35 %

Problémát jelent, hogy a központi bérintézkedés nem épült be az orvosok, szakdolgozók alapilletményébe, így nem része az úgynevezett, mozgó bérnek, s ezáltal a munkaidőn kívüli éjszakai-hétfégi és ünnepnapos munkavégzés nincs kellően elismerve, s ez elégedetlenséget jelent a folyamatos munkarendben dolgozó munkavállalóink számára.

Kórházunkban a beszámolási időszakban létszámcsökkenésre nem került sor, emelkedett viszont a táppénzen, GYES-en, GYED-en lévő munkavállalóink száma, mely szintén bérmegetteget eredményezett.

A munkaerő megtartása érdekében elnyert TÁMOP-6.2.2/A/11/1 és 6.2.4.A-11/2012-00 azonosítószámú pályázatok pozitívan értékelhetők, ugyanis:

- a dolgozók képzési díjban és ösztöndíjban részesültek szakképzettség megszerzéséhez
Ezen motivációs ösztöndíjban 14 orvos és 16 szakdolgozó részesült, havi 128.700 – 160.700 – 198.000 Ft díjazásban.
- a foglalkoztatás támogatására biztosított forrás pedig 240 szakdolgozó havi 15.000 Ft-os többletdíjazását jelenti.
Ezen pályázati támogatás a többletjeljesítményt nyújtó munkavállalók munkaköri feladatain túli feladatellátást dotálja. (Pl.: katéterezési, beöntési, szondatáplálás, stb.)

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

A módosított 5.853.941 e Ft-os dologi előirányzatunkkal szemben a teljesítés összege 5.543.546 e Ft volt, mely a tervhez viszonyítva 310.395 e Ft-os megtakarítást mutat.

A **készletbeszerzések**re Kórházunk **2.520.986 e Ft**-ot fordított, mely a tervezett összegnél 4.765 e Ft-al alacsonyabb.

Intézményünk gyógyszer, vegyszer, vér- vérkészítményekre a beszámolási időszakban kifizetett összege	952.556 e Ft
a gyógyszerár által forgalmazott és betegosztályaink részére biztosított varrófonalak, kötszerek, fertőtlenítőszer értéke	79.681 e Ft

A Közforgalmú Gyógyszertár kiadásaira általános forgalmi adó nélkül kifizetett összeg	617.647 e Ft
Szakmai-, kísértékű tárgyi eszközökre és egyéb anyagkiadásra fordított összeg (A többlet felhasználást az évközi többletjeljesítések és a folyamatos betegellátáshoz szükséges anyagok biztosítása miatti keretmódosítások okozták.)	864.795 e Ft
Könyv, folyóirat és egyéb információhordozók beszerzésének kiadásai	2.145 e Ft
Intézményünk gépjármű parkjának üzemeltetéséhez szükséges hajtó és kenőanyag nagyságrendje	4.162 e Ft

A szigorú takarékos gazdálkodás eredményeként indok nélküli többletköltség nem merült fel. Gazdálkodásunk során folyamatosan figyelemmel kísértük a betegforgalmi adatokat és a kiadások összhangját.

Úgynevezett „keretgazdálkodást” vezetünk be, mely betartása illetve betartatása heti rendszerességgel ellenőrzésre került.

A Kórház gazdálkodásában előnyösen használható ki a 43 konszignációs raktárból történő anyagfelhasználás, mert ezáltal nem szükséges előre lekötni a forrásainkat, csak a tényleges felhasználás után jelentkeznek a költségek.

Szolgáltatásokra és egyéb dologi kiadásokra kórházunk **3.022.560 e Ft**-ot fordított, mely a tervezett előirányzat 90,82 százaléka 305.630 e Ft összegű megtakarítást jelentett, melyből a legnagyobb volumenű megtakarítást a közüzemi díjaknál érte el kórházunk 133.716 e Ft-os nagyságrendben, továbbá a szolgáltatások és készletértékesítések lemaradása miatt a felszámított általános forgalmi adónál is nagymértékű lemaradás mutatkozott. Az egyéb területeken kisebb mérvű megtakarítást értünk el.

A beszámolási időszakban a szolgáltatások és egyéb dologi kiadások címén az alábbi kifizetések jelentkeztek:

Kommunikációs szolgáltatások	62.700 e Ft
Vásárolt élelmezés	360.600 e Ft
Közüzemi díjak	440.997 e Ft
Ingatlanok, gépek, berendezések karbantartása	338.618 e Ft
Egyéb üzemeltetési szolgáltatások (bérleti díj, pénzügyi szolgáltatások, szállítási díjak, továbbszámolt szolgáltatások, stb.)	284.920 e Ft
Vásárolt közszolgáltatások (vállalkozó orvosok díjazása, ÁNTSZ, OVSZ diagnosztikai vizsgálatok, ultrahang vezérelt epe- és vesekőzúzás, stb.)	463.225 e Ft
Működési célú általános forgalmi adó (készletbeszerzések, szolgáltatások és fordított áfa címén kifizetett általános forgalmi adót tartalmazza)	985.096 e Ft
Kiküldetés, reprezentáció, reklám, propaganda kiadásai	3.865 e Ft
Adók, járulékok (rehabilitációs házzájárulás), különféle egyéb dologi kiadások, árfolyamveszteségek	82.539 e Ft

➤ **ellátottak pénzbeli juttatásai;**

A kórház e jogcímen 2.544 e Ft került kifizetésre, mely összeg az orvosi műhibákból adódó kártérítések összegét tartalmazza, melyet 9 fő részére fizetett havi rendszerességgel kórházunk. A beszámolási időszakban nem volt eseti és új kifizetésünk, ezért a tervezett összeg lemaradást mutat 1.156 e Ft-os összegben.

➤ **működési/felhalmozási célú pénzeszközátadás;**

A Körmendi Vagyongazdálkodó átvételével kapcsolatban a bankszámlájukon lévő 78 e Ft összegű pénzeszközt az átvételkor fennálló felhalmozási célú kölcsön törlesztésére került felhasználásra.

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

A 104 e Ft-os nagyságrendű késedelmi kamat kifizetése a Körmendi Kórház által ki nem fizetett számlák után felszámított kiadásokat tartalmazza.

➤ **támogatás értékű működési/felhalmozási kiadások;**

A beszámolási időszakban ilyen jellegű kifizetésre nem került sor.

➤ **beruházási és felújítási kiadások [be kell mutatni az eredeti előirányzathoz viszonyítva a változás okait, a megvalósított és folyamatban lévő beruházásokat, illetve forrásait (kivéve: PPP, EU-s programok)];**

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	Módosított előirányzat (e Ft-ban)	Tényleges teljesítés (e Ft-ban)	Eltérés /Módosított - Tényleges/ (e Ft-ban)
Ingatlanok felújítása	178 995	146 591	32 404
Gépek, berendezések és felszerelések felújítása	0	1 010	-1 010
Felújítások előzetesen felszámított ÁFA-ja	48 329	38 995	9 334
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	227 324	186 596	40 728
Ingatlanok vásárlása, létesítése	918 752	918 577	175
Gépek, berendezések és felszerelések vásárlása	425 388	192 418	232 970
Járművek vásárlása és létesítése	0	10 080	-10 080
Beruházások előzetesen felszámított ÁFA-ja	362 918	286 764	76 154
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	1 707 058	1 407 839	299 219
MINDÖSSZESEN	1 934 382	1 594 435	339 947

A beszámolási időszakban felújításra 186.596 e Ft-ot fordítottunk:

- EU-s pályázatok terhére történt felújítások összege 87.080 e Ft
- Saját forrásból megvalósult felújítások összege pedig 99.516 e Ft

A kórháza saját forrásából fizetett nagyobb volumenű felújítások az alábbiak:

- Manuális tömb felújítási munkái: Homlokzati párkányjavítási munkák,
- Sürgősségi épület: Traumatológiai új kórterem kialakítása a konzultációs szoba helyén, helikopter leszálló pálya fénytechnika tervezése, kivitelezése, homlokzati galambriasztó felszerelése.
- Sárga belgyógyászati épület: A Kardiológiai és az általános belgyógyászati osztály költözési munkáinak befejezése, számítógépes hálózati végpontok kiépítése.
- Onkoradiológia: Folyadékűtő, légkezelő csere befejező munkái, bukó ablakok vasalatszeréje higiénés előírásoknak megfelelően, földszinti betegirányító helyiség kialakítása.
- Szülészeti épület: Gasztroszkópia költözés befejező munkái,
- Trafóépület: villamos energia központ korszerűsítési munkái befejező munkák
- Infektológia épülete: tetőszigetelés javítási munkái
- Informatika épülete: tetőszigetelés javítása
- Oktatási központ: festési, burkolat felújítási munkák
- 11-es Huszár út: a pszichiátriai rehabilitációs épület felújításához kapcsolódóan az épület tetőfedésének felújítása
- Körmeny: főépület tetőszigetelés felújítása
- Új épülethez kapcsolódó előkészítő munkák

Ingatlanok, gépek, berendezések, járművek beruházására 1.407.839 e Ft-ot fordítottunk, melyből

- EU-s pályázatok terhére történt beruházások összege 1.142.008 e Ft
- Saját forrásból megvalósult beruházások összege pedig 265.831 e Ft

A kórháza saját forrásából fizetett nagyobb volumenű beruházásai az alábbiak:

- DSA mobil képerősítő, Shaver motorrendszer
- Kardiológiai és Belgyógyászati Osztály részére kardiológiai Ultrahang beszerzése
- Onkoradiológia Osztály részére beszerzett after loading berendezés valamint dozimetriai mérőegység
- Patológiai Osztályra beszerzett szövételőkészítő automata
- Szülészeti- Nőgyógyászati Osztály részére sebészeti nagyfrekvenciás vágókészülék

A fenti jogcímen a megtakarítások egyrészt az év közbeni átalakulásból adódtak, tekintettel arra, hogy kórházunk kiegyenlítette azon számláit is, amelyeknek fizetési határideje az átalakulást követő első hetekben lett volna esedékes. Melyre azért volt szükség, mivel az átalakulást követő 1-2 hétben nem volt lehetőségünk átutalásokat teljesíteni új bankszámlanyitás, stb. miatt. Másrészt pedig az EU-s pályázatok esetében a szállítói finanszírozású számlák előirányzatát növeltük, de a beszámolási időszakban egyes számlák kiegyenlítése még nem történt meg.

- **PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása**
„NÉ”

3. Az intézményi bevételek alakulása:

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

A bevételeknél elmaradás mutatkozik a módosított előirányzathoz viszonyítva 479,9 millió Ft összegben. Az intézmény működési bevételeinél 324,0 millió Ft, mely a közforgalmú gyógyszertárunk forgalmának lemaradásából adódott és a Körmendi Kórház (2013. január 15.) beolvadása miatt a várható intézményi bevételünk magasabbra lett tervezve a tényleges teljesítéshez képest, tekintettel arra, hogy nem volt ismert a beolvadt kórház saját bevételének nagyságrendje.

A támogatás értékű működési bevételünk (OEP) 59,9 millió Ft-al szintén alacsonyabb lett a vártnál.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül tervezett összege az EU-s pályázatok utófinanszírozása miatt a beszámolási időszak végéig nem kerültek teljesítésre az EMIR rendszerben.

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

A bevételeink beszedésével kapcsolatban nagy problémát jelent a külföldi állampolgárok által igénybevett egészségügyi szolgáltatások megtérítésének összege, tekintettel arra, hogy ezen betegek általában baleset miatt kerülnek kórházunkba és a náluk lévő iratok több esetben hiányosak, ezért a fizetendő térítések behajtása nagyon nehéz. Kórházunknak a SIGMA Co. Ltd. behajtó céggel szerződése van ezen betegek térítési díjainak behajtása céljából.

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

A fenti okok miatt kórházunk a beszámolási időszakban mindösszesen 7.559 e Ft behajthatatlan követelést vezetett ki nyilvántartásából.

c. előző évi előirányzat-maradvány átvétele;

„NÉ”

4. Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

a. az előirányzat-maradvány alakulása, a 2012. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei;

„NÉ”

b. a 2013. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele (feladatmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.);

Kórházunk 2013. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás	1.213.867 e Ft
<u>Bevételi előirányzat lemaradás</u>	<u>479.994 e Ft</u>
Az előirányzat maradvány	733.873 e Ft

Kórházunknak mind a kiadási és bevételi előirányzatának teljesítése lemaradást mutat.

- A kiadásoknál az 1.213,9 millió Ft összegű elmaradásból a személyi jellegű juttatásoknál és a munkaadókat terhelő járulékoknál együttesen 552,6 millió Ft volt, mely intézményünk év közbeni átalakulása miatt 2013. március hó végén kifizetésre került a március havi nettó munkabér és a járulékok egy része is.

A dologi és felhalmozási kiadásoknál a megtakarítás összege kötelezettséggel terhelt, tekintettel arra, hogy kórházunk év végén 813 millió Ft összegű szállítói állománnyal rendelkezett, melynek kifizetése 2014 évben esedékes. (Mely összeg nem tartalmazza az EU-s pályázatok szállítói finanszírozású tartozásait.)

- A bevételeknél szintén elmaradás mutatkozik a módosított előirányzathoz viszonyítva 479,9 millió Ft összegben. Az intézmény működési bevételeinél 324,0 millió Ft, mely a közforgalmú gyógyszertárunk forgalmának lemaradásából adódott és a Körmenői Kórház (2013. január 15.) beolvadása miatt a várható intézményi bevételünk magasabbra lett tervezve a tényleges teljesítéshez képest.

A támogatás értékű működési bevételünk (OEP) 59,9 millió Ft-al szintén alacsonyabb lett a vártnál. A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül tervezett összege az EU-s pályázatok utófinanszírozása miatt a beszámolási időszak végéig nem kerültek teljesítésre az EMIR rendszerben.

5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

Részvevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke	2013. évi felhasználás (millió forint)	Megjegyzés
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.4-09/1-2010-0016	"Strukturaváltoztatást támogató infrastruktúrafejlesztés a Markusovszky Kórház"	2011.06.01 - 2014.07.31.	6 352 918 829 Ft	12,280702%	911,3*	*Önerő összege: 127,6 Támogatás és önerő együtt: 1 038,9
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.2/C-10/1-2011-0012	"A Perinatális Intenzív Centrum műszaki és informatikai korszerűsítése a Vas Megyei Markusovszky Kórházban"	2011.10.01 - 2012.09.30.	161 723 855 Ft	10%	9,4*	*Önerő összege: 0,9 Visszatartott előleg: 0,2 Támogatás és önerő együtt: 10,1
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	NYDOP-5.2.1/C-11-2012-0001 (Szombathely)	"Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése a Nyugat-dunántúli Régió egészségügyi intézményeiben"	2012.07.01 - 2014.02.28.	275 558 705 Ft	0%	139,8	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	NYDOP-5.2.1/C-11-2012-0001 (Körmend)	"Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése a Nyugat-dunántúli Régió egészségügyi intézményeiben"	2012.07.01 - 2014.02.28.	49 912 960 Ft	0%	0,3	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0018 (Szombathely)	A Vas Megyei Markusovszky Kórház átfogó képzési programja szolgáltatásainak fejlesztése érdekében	2012.09.01 - 2014.12.31.	124 999 788 Ft	0%	43,6	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0069 (Körmend)	Munkahelyi képzések a Körmendi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnál	2012.09.01 - 2014.12.31.	33 322 356 Ft	0 Ft	8,3	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.4.A-11/1-2012-0001	A Vas Megyei Markusovszky Kórház Zrt. Többletéjes ítemnyi nyújtó dolgozóinak támogatása	2012.10.01 - 2014.07.31.	99 996 793 Ft	0%	48,7	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.6-12/1A-2013-0002	"Regionális Onkológiai Centrum fejlesztése a Markusovszky Kórházban"	2013.10.01 - 2015.03.31.	1 328 694 727 Ft	0%	0,0	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.6-12/1B-2013-0014	"Járó- és fekvőbeteg ellátás integrációja a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház szombathelyi és körmendi telephelyén"	2013.12.01 - 2015.10.31.	1 674 440 682 Ft	0%	0,0	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.1.2/13-1-2013-0019 (Szombathely)	"Dohányzás leszokás támogató pontok kialakítása a tudógondozó intézetek bázisán Vas megyében"	2013.10.15 - 2014.10.31.	4 291 360 Ft	0%	1,1	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.1.2/13-1-2013-0019 (Körmend)	"Dohányzás leszokás támogató pontok kialakítása a tudógondozó intézetek bázisán Vas megyében"	2013.10.15 - 2014.10.31.	3 201 180 Ft	0%	0,0	

* A 2013. évi felhasználás oszlop nem tartalmazza az önerő mértékét, az a megfigyelés oszlopban került feltüntetésre!

- A TIOP 2.2.4-09/1-2010-0016 azonosítószámú, **„Struktúraváltoztatást támogató infrastruktúrafejlesztés a Markusovszky Kórházban”** című pályázat.

A kivitelező beszerzésére vonatkozó közbeszerzési eljárást a Swietelsky Magyarország Kft., West Hungária Bau Építőipari Szolgáltató Kft. és Fertődi Építő és Szolgáltató Zrt. konzorciuma nyerte. 2013. április 5-én megkötöttük a szerződést.

A külső projektmenedzsment szerződések (szakmai vezetés, pénzügyi vezetés, minőségbiztosító, műszaki vezető) 2013. május 31-el lejártak, ezért beszerzésükre új közbeszerzési eljárásokat indítottunk. A nyertes ajánlattevőkkel a szerződéseket 2013. augusztus 12-én kötöttük meg.

A kivitelezés 2013 áprilisában a régi belgyógyászati épület bontásával elkezdődött és folyamatosan, ütemterv szerint zajlik. A készültség állapota 2013. év végén mintegy 40 %.

Kockázatot jelent az eszközbeszerzés csúszása, mert aktualizált és bővített eszközigényünket elutasították, ami késlelteti a közbeszerzés elindítását.

- A NYDOP-5.2.1/C-11-2012-0001 azonosítószámú, **„Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése a Nyugat-dunántúli régió egészségügyi intézményeiben”** című konstrukcióra vonatkozó pályázat.

SZOMBATHELY:

A kivitelezési munkálatok – eredményes közbeszerzési eljárás eredményeképpen - 2012. december 1-én aláírt Vállalkozási szerződésben vállaltak alapján befejezésre kerültek. A három helyszínen megvalósuló beruházás összértéke bruttó 161.723.855 Ft.

A rehabilitációs részlegek fejlesztésére tervezett eszközbeszerzési közbeszerzési eljárás 2013.07.27-vel került kiírásra, az eljárás becsült értéke: 83.399.904 Ft. Engedélyeztetést követően szerződéskötésre 2014. január hónapban kerülhet sor.

A projekt előrehaladásával folyamatos kapcsolattartás és egyeztetés történik a megbízott külső projekt menedzsmenttel.

KÖRMEND:

A projekt összköltségvetése: 49.912.960 Ft.

A projekt keretében eddig 343.701 Ft került kifizetésre, mely a külső Projekt Menedzsment költségeit tartalmazza.

A Körmendi Egészségügyi Szolgáltató Kft. támogatásban részesült a 12 konzorciumi partner által pályázott „Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése” címmel meghirdetett pályázati felhíváson. A pályázati dokumentáció részeként engedélyes tervek kidolgozását kezdeményezte, melyek elkészültek. A körmendi intézmény a projekt megvalósításában önállóan eddig jutott el.

Az Intézmény a GYEMSZI döntése eredményeként 2013. január 15-től beolvadt jogutódjába, a Vas Megyei Markusovszky Kórház Nonprofit Zrt.-be, mint önálló telephely. A pályázatok során megvalósított feladatokat ekkor kezdte átvenni a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház.

Az **engedélyes terv** felülvizsgálata eredményeként a terv átdolgozása vált szükségsszerűvé, mivel **nem felelt meg** a pályázatban meghatározott feltételeknek.

Többek között **hiányzott** az akadálymentesítés, tűzvédelemi előírások teljesítése, a gyengeáramú tervezés egy része, stb.

Az Intézmények **integrációjával** elmondható, hogy a pályázat szakmai koncepciója is megváltozott azzal, hogy a Körmenyi telephelyről az ambuláns tüdőgyógyászati és légzés-rehabilitáció beteganyagának egy része a központi telephelyre integrálódik. Emiatt is kényszerültünk bizonyos **funkciók áttervezésére**.

Az integráció miatti átadás-átvétel folyamán **egy újabb projekt, a TIOP 2.2.6/B** elemzése során kiderült, hogy a két projekt **fejlesztési területében átfedés van**, amit meg kellett szüntetni. A rehabilitációs projekt Gyógytorna helyiségei a másik projekt területén helyezkednek el. Ezért ezt **új helyre kellett megtervezni** (a régi mosoda helyén, ami határos a TIOP 2.2.6/B területével), mely nagyobb átalakítási és felújítási munkával jár. Az új tervek szerint a két projekthez kapcsolódó betegellátás így egy helyen, egymást kiegészítve fog elhelyezkedni.

A költségek átvizsgálását követően a kivitelezési munkálatokra 15 millió többlet költség került jóváhagyásra.

Jelenleg előkészület alatt van a kivitelezési munkálatok, valamint az eszközbeszerzés.

- A TIOP-2.2.2./C/10/1-2011-0012 „**A Perinatális Intenzív Centrum műszaki és informatikai korszerűsítése a Vas Megyei Markusovszky Kórházban**” című pályázat keretében az alábbi tevékenységek valósultak meg:

Támogatási Szerződés 3. és 4. számú módosítási kérelmét nyújtottuk be. A módosítások a tartalék felhasználására (3.474.860 Ft), az ÁFA-kompenzáció igénylésére (1.757.950 Ft), valamint a projekt véghatáridejének meghosszabbítására irányultak. A módosítási kérelmek jóváhagyásáról a mai napig nem érkezett válasz.

A kórház vállalta, hogy a projekt sikeres megvalósításához szükséges további 1.799.915 Ft-ot saját erőből finanszírozza.

A műszerek beszerzése és üzembehelyezése megtörtént.

2013. október 17-én megtörtént a projekt záró eseménye, valamint kihelyezésre került a „D” típusú tábla is.

- A TIOP 2.2.6-12/1A-2013-0002 azonosítószámú, „**Regionális Onkológiai Centrum fejlesztése a Markusovszky Kórházban**” című pályázat.

2013. november 28-án kötöttük meg a Támogatási Szerződést.

A projekt 2013. október 1-én indult.

2013. évben az alábbi beszerzéseket indítottuk el:

- közbeszerzési tanácsadó
- beruházás-lebonyolító

A közbeszerzési tanácsadói tevékenység ellátására vonatkozó beszerzési eljárást a Hospital Management Kft. nyerte, a szerződést 2013. október 3-án kötöttük meg.

A beruházás-lebonyolítói közbeszerzési eljárást a Pulai Quontroll Építőipari, Kereskedelmi, Szolgáltató Kft. nyerte, a szerződést 2013. december 31-én kötöttük meg.

- A TIOP 2.2.6-12/1B-2013-0014 azonosítószámú, **„Járó- és fekvőbeteg ellátás integrációja a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház szombathelyi és körmendi telephelyén”** című pályázat.

A projekt 2013. december 1-én indult.

Támogatási Szerződés még nem került aláírásra.

2013. évben az alábbi beszerzéseket indítottuk el:

- közbeszerzési tanácsadó
- beruházás-lebonyolító

A közbeszerzési tanácsadói tevékenység ellátására vonatkozó beszerzési eljárást a Hospital-Ker Kft. nyerte, a szerződést 2013. december 17-én kötöttük meg.

A beruházás-lebonyolítói közbeszerzési eljárást a Pulai Quontroll Építőipari, Kereskedelmi, Szolgáltató Kft. nyerte, a szerződést 2013. december 31-én kötöttük meg.

6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:
a. a gazdálkodás és a vagyonszerzés összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése;

#	Megnevezés	38 - A BEFEKETTETI ESZKÖZÖK (KIVEVE BEFEKETTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Immateriális javak	Ingalatlanok és kapcsolódó értékű jogok	Ingalatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések és felszerelések	Járművek	Osszesen				
01	Tárgyévi nyitó állomány (Előző évi záró állomány)	0	62 300	0	11 577	0	73 877				
	Bruttó érték növekedés										
02	- Beszerzés, létesítés	0	918 577	0	192 418	10 080	1 121 075				
03	- Felújítás	0	146 591	0	1 010	0	147 601				
04	- Beszerzés, felújítás előzetesen felszámított ÁFA-ja	0	272 879	0	50 168	2 712	325 759				
05	- Tárgyévi pénzforgalmi növekedések összesen (02.+03.+04)	0	1 338 047	0	243 596	12 792	1 594 435				
08	- Térítésmentes átvétel	0	0	0	15 739	0	15 739				
10	- Egyéb növekedés	19 807	8 542 747	21 440	5 707 877	20 456	14 290 887				
11	- Tárgyévi pénzforgalom nélküli növekedések összesen (06+...+10)	19 807	8 542 747	21 440	5 723 616	20 456	14 306 626				
12	- Összes növekedés (05+11)	19 807	9 880 794	21 440	5 967 212	33 248	15 901 061				
	Bruttó érték csökkenés										
14	- 02-04-ből nem aktivált beruházás, felújítás és ÁFA összege	0	1 242 487	0	0	0	1 242 487				
16	- Selejtezés, megsemmisítés	0	88 373	0	34	0	88 407				
20	- Összes csökkenés (13+...+19)	0	1 330 860	0	34	0	1 330 894				
21	Bruttó érték összesen (01+12-20)	19 807	8 612 234	21 440	5 978 755	33 248	14 644 044				
22	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0				
23	- Növekedés	19 651	952 726	2 646	4 345 747	13 660	5 331 784				
24	- Csökkenés	0	9 790	0	34	0	9 824				
25	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (22.+23-24)	19 651	942 936	2 646	4 345 713	13 660	5 321 960				
26	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0				
27	- Növekedés	0	78 582	0	0	0	78 582				
28	- Csökkenés	0	78 582	0	0	0	78 582				
29	Terven felüli értékcsökkenés visszairása (27 sorból)	0	0	0	0	0	0				
30	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (26.+27-28)	0	0	0	0	0	0				
31	Értékcsökkenés összesen (25+30)	19 651	942 936	2 646	4 345 713	13 660	5 321 960				
32	Eszközök nettó értéke (21-31)	156	7 669 298	18 794	1 633 042	19 588	9 322 084				
33	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	19 439	9 251	0	459 055	4 879	492 624				

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

- Kórházunk nyitó állományát az ingatlanok és a gépek, berendezések és felszerelések értéke tartalmazza 73.877 e Ft-os összegben, mely a 2013. április 01-én átvett Körmenyi Vagyongazdálkodó Kft. eszközeinek értékét tartalmazza. Tekintettel arra, hogy Kórházunk gazdasági társasági formában gazdálkodott és befektetett eszközei nem képezték a társaság tulajdonát, azoknak csak használói volt, ezért ezen befektetett eszközök értéke egyéb növekedés címén bruttó 14.073.592 e Ft összegben jelent meg, a fennmaradó összeg pedig a korábbi évekről áthozott befejezetlen ingatlanok és gépek, berendezések beruházásainak aktivált értékét tartalmazza. (143.418 e Ft)
- Térítésmentesen szakmai gépeket és informatikai eszközöket 15.739 e Ft összegben kapott kórházunk, mely eszközök között találhatók többek között: kórtermi ágyak; betegőrző monitorok; EKG készülék; Tympanométer; informatikai eszközök; stb. Ezen eszközöket Alapítványok és vállalkozások adományozták intézményünk részére.
- Selejtezés címén 88.407 e Ft összegű befektetett eszköz került kivételre, melyből a kékcsempés belgyógyászati épület értéke 88.373 e Ft, mely épület helyére a TIOP-2.2.4-es EU-s pályázat keretén belül kerül egy új komplex belgyógyászati tömb építésre. Gépek, berendezése címén pedig összesen 34 e Ft összegű selejtezés történt.
- Értékcsökkenés címén a beszámolási időszakban 5.321.960 e Ft került elszámolásra, mely tartalmazza a 2013. április 01-ei „értékcsökkenés” átvételt, a 9 hónapra elszámolt értékcsökkenést 5.331.784 e Ft összegben, mely összeget csökkenti a leselejtezett épület terv szerinti értékcsökkenés 9.790 e Ft összegben, továbbá a kiselejtezett eszközeink értékcsökkenése 34 e Ft-os nagyságrendben. Ezen kiselejtezett eszközök „0-ra leírt” értékben szerepeltek nyilvántartásunkban. Továbbá terven felüli értékcsökkenés lett elszámolva a selejtezett ingatlanunk után 78.582 e Ft összegben.
- A beszámolási időszak végén nyilvántartott teljesen „0-ra leírt” eszközeink bruttó értéke 492.624 e Ft.

b. a 2013. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás, a befolyt bevétel felhasználása, a költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása; „NÉ”

7. Tulajdonosi részesedés:
„NÉ”

8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

Követelések alakulása:

Intézményünk a beszámolási időszak végén 51.975 e Ft összegű követelést tartott nyilván, melyből áruszállításból és szolgáltatásból 50.750 e Ft, adósokkal szemben 869 e Ft-ot, egyéb rövid lejáratú kölcsön címén pedig 356 e Ft-ot. A fenti összegű követelésünkben lejárt összegű kintlévőségünk nagyságrendje 34.615 e Ft, melyből 90 napon túl lejárt követelésünk 7.824 e Ft. Ezen összeg kórházi fekvőbeteg ellátási díjakból, tanulmányi szerződéses megbízásból származó követelésből, diagnosztikai szolgáltatások térítési díjaiból, stb. adódott.

A követelések behajtásával kapcsolatban nagy problémát jelent az előzőekben már jelzett külföldi állampolgárok által igénybevett egészségügyi szolgáltatások megtérítésének összege és a részeg személyek detoxikálási díjainak beszedése.

A fenti okok miatt kórházunk a beszámolási időszakban mindösszesen 7.559 e Ft behajthatatlan követelést vezetett ki nyilvántartásából.

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 2013. december 31-ei kötelezettségeinek állománya áruszállításból, szolgáltatásból és beruházási szállítók felé fennálló kötelezettségeinket tartalmazták	2.702.546 e Ft
A fenti összegű szállítói tartozásból kórházunk működési és felhalmozási kötelezettsége	812.911 e Ft
melyből nem lejárt tartozás	683.756 e Ft
és 1-30 napos lejáratú tartozás	129.155 e Ft
Míg az EU-s pályázatokkal kapcsolatos szállítói finanszírozású kötelezettségek összege	1.889.635 e Ft

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

9. A letéti számla pénzforgalma:

Kórházunknak letéti számlája nincs, csak intézetünk házipénztárában az itt ápolott betegek leadott készpénzeit kezeljük, melynek éves forgalma (bevétel és kiadás) 3.067 e Ft. A beszámolási időszak végén pénztárunkban a letéti pénzeszköz egyenlege 0 Ft volt.

10. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

„NÉ”

11. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk:

Kórházunk 2013. április 01-től, mint költségvetési intézmény működik, az előtte lévő időszakban gazdasági társasági formában gazdálkodott, ezért beszámolójában csak módosított előirányzatot tartott nyilván, továbbá mérlegében csak tárgyévi állományi értékek szerepelnek.

Szombathely, 2014. április 10.

