

A MARKUSOVSKY EGYETEMI OKTATÓKÓRHÁZ 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA

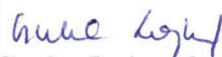


„Mondd el a múltat, diagnosztizáld a jelent, jósold meg a jövőt!” (Hippokratész)

Szombathely, 2022. április 29.


Dr. Nagy Lajos
főigazgató




Csuka Lajosné
gazdasági igazgató

I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (A FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA)

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

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

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

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

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

Kórházunk alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megbontása az alábbiak:

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

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

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

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

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

Kórházunk működését, gazdálkodását az előző évhez hasonlóan a beszámolási időszakban is jelentős mértékben befolyásolta a **COVID-19 járvány**, mely számos változás, intézkedés meghozatalát igényelte. Ilyenek voltak többek között:

- A NEAK teljesítmény finanszírozást felváltotta az átlagfinanszírozás. (2020. márciusától kezdődően a beszámolási időszak végéig folyamatosan.)
- Az egyes egészségügyi ellátások teljes vagy részleges szüneteltetése és átszervezése.
- Bevezetésre került egyrészt a kórházba érkezők testhőmérsékletének ellenőrzése, másrészt a COVID fertőzés kiszűrése érdekében a folyamatos tesztelés biztosítása mind a betegek, mind a Kórház dolgozói tekintetében.
- PCR labor működtetése.
- A készletbeszerzések területén prioritást élvezett az egyes járvány elleni védekezéshez szükséges gyógyszerek, fertőtlenítőszer, védőeszközök stb. biztosítása.
- A humán erőforrás gazdálkodás (egészségügyi dolgozók áthelyezése, plusz ügyeletek és készenlétek elrendelése stb.) és egyéb igénybe vett szolgáltatások (őrzés-védelem, ételmezés, mosás, szállítás stb.) átszervezése.
- Az oltások megszervezése, oltópontok kialakítása, működtetése.

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

A beszámolási időszakban további jelentős változásként a **kórházak működése területi alapon fejlesztésre került** 2021. január 1-vel. Létrejötték a megyei irányítási egységek, ahol a városi intézmény továbbra is önállóan szervezi a szakmai feladatellátást, míg a fenntartói, szakmai fenntartói és irányítói jogkörök az új irányítási rendszerben átkerültek a megyékhez, majd **2021. december 1-jével a támogató területeken az irányító megyei intézmények átvették a városi kórházak feladatainak a működtetését.** Ennek köszönhetően a

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház átvette a sárvári Szent László Kórház szakmai fenntartói és irányító jogkörét, illetve a gazdasági szervezetének működtetését.

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház a **felügyeleti szerve** által meghatározott feladatait **22.617.902.000 Ft** eredeti költségvetési előirányzat biztosításával valósította meg.

Ezen eredeti költségvetési előirányzat év közben **kormány-, irányító szervei- és intézményi** hatáskörben különféle jogcímenen többször módosításra került, melynek következtében a 2021. december 31-ei módosított előirányzatunk **31.757.812.871 Ft** volt.

A folyamatos működtetésre, betegellátásra biztosított költségvetési előirányzatot a beszámolási időszakban többször módosították olyan támogatások (COVID, önkormányzati, egyéb állami, stb.), Európai Unió és hazai forrásból finanszírozott pályázati pénzeszközök, melyek minden esetben hozzájárultak a kórházi betegellátás színvonalának javításához, a munkaerő folyamatos képzéséhez és megtartásához.

Az eredeti költségvetési előirányzat (22.617.902.000 Ft) és a 2021. december 31-ei módosított előirányzat (31.757.812.871 Ft) közötti különbözetet az alábbi a költségvetés tervezésekor még nem ismert – előre nem tervezhető –, a beszámolási időszakban realizálódó bevételek és teljesítménytöbbletek és lemaradások eredményezték:

- **Európai Unió, illetve egyéb hazai forrásból finanszírozott programokra / pályázatokra kapott támogatások (EFOP-1.8.21-18-2019-00031) 51.500.000 Ft**
- **Központi, irányító szervei támogatásként kapott összegek (2021. évi bérkompenzáció, minimálbér és garantált bérminimum emelés; vis maior támogatás – szennyvíz- és csapadékvíz csatorna felújítása; HUNCHEST-2021 program; GYDIAB-21-17 pályázat; „régis” és „új” típusú rezidens orvosok támogatása; COVID járvány elleni védekezéssel kapcsolatban felmerült többletköltségekre kapott támogatások; Eszjtv. szerinti jogviszony átalakuláshoz kapcsolódó többletek biztosítása; NVSZ iroda kialakításához kapcsolódó előirányzat átcsoportosítás) 1.488.882.799 Ft**
- **Alapítványi, önkormányzati és egyéb támogatások, átvett pénzeszközök (képzési díjak támogatására; szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzésére; online folyóirat előfizetésre; lélegeztetőgépek javítására; egyéb tárgyi eszközök beszerzésére) 7.299.000 Ft**
- **NEAK többletbevételek és többleteljesítmények (Eszjtv. változásaiból adódó szolgálati elismerés kifizetésére kapott támogatás; gyógyfürdő-térítés; nagyértékű tételes elszámolású gyógyszerek támogatása; közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése; Eszjtv. után igényelt többlet bértámogatás; többleteljesítmény miatti kórházi többlet NEAK bevétel) 6.059.952.538 Ft**
- **A 2021. december havi munkabér kifizetésének megelőlegezésére kapott NEAK támogatás (államháztartáson belüli megelőlegezés) 781.766.900 Ft**
- **A 2020. évi jóváhagyott pénzmaradvány 1.066.553.123 Ft**
- **Működési bevételek eredeti előirányzathoz képest realizált „lemaradása” (magasabb eredeti bevételi terv és COVID járványhelyzet hatása) – 316.043.489 Ft**

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

A beszámoló számszaki adatai alapján kórházunk **2021. december 31-ei számlaegyenlege 1.382.575.728 Ft.**

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

- az Európai Unió, illetve egyéb hazai forrásból finanszírozott programokra/pályázatokra kapott támogatások összegét **38.924.930 Ft** volumenben. **Jogcímenkénti megoszlása:**
 - az **EFOP-1.8.21-18-2019-00031-es** „Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátást nyújtó Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatási összegből fel nem használt összeget 22.984.922 Ft-os nagyságrendben,**
 - a **GYDIAB-21-07-es** „Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétes centrumok részére” azonosító számú projekt keretében kapott és a **beszámolási időszak végéig fel nem használt 9.552.573 Ft támogatás,**
 - valamint a „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (**CSBSZ-2019**) elnyert támogatási összegből az **2021. december 31-ig fel nem használt 6.387.435 Ft támogatás** (oktatási célra).
- az **Esztv.** és az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek **szolgálati elismerésével kapcsolatos** egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet alapján kapott NEAK támogatásból **2021. évben még fel nem használt rész 222.029.883 Ft;**
- **kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként (szabad maradvány)**
 - a **2021. évi bérkompensációhoz** (68.762 Ft), valamint a **2021. évi minimálbér- és garantált bérminimum** (16.770 Ft) támogatásához kapcsolódó támogatás elszámolásból adódó 2022. évi visszafizetési kötelezettséget **mindösszesen: 85.532 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 2021. évi támogatási összegéből 2021. december 31-ig fel nem használt 1.690.062 Ft-ot;**

A kórház lejárt szállítói tartozásállománya a vizsgált 2021-es gazdálkodási év során az alábbiak szerint alakult:

KIMUTATÁS				
a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház szállítói tartozásállományának és pénzkészletének alakulásáról				
2021. év				
IDŐ SZAK	SZÁLLÍTÓI TARTOZÁSÁLLOMÁNY			PÉNZKÉSZLET ZÁRÓ EGYENLEG
	<i>nem lejárt</i>	<i>30 napon belüli lejárt</i>	<i>30 napon túl lejárt</i>	
2021. január	1 116 972 292 Ft	0 Ft	0 Ft	1 044 169 816 Ft
2021. február	1 152 505 309 Ft	131 154 Ft	0 Ft	1 080 318 031 Ft
2021. március	1 269 642 670 Ft	65 202 Ft	0 Ft	1 411 165 493 Ft
2021. április	1 273 654 607 Ft	0 Ft	0 Ft	1 025 587 961 Ft
2021. május	1 156 940 827 Ft	0 Ft	0 Ft	771 535 531 Ft
2021. június	1 212 436 321 Ft	0 Ft	0 Ft	1 180 112 741 Ft
2021. július	1 085 348 081 Ft	0 Ft	0 Ft	1 082 447 531 Ft
2021. augusztus	1 068 288 485 Ft	60 000 Ft	0 Ft	1 791 681 612 Ft
2021. szeptember	1 554 912 643 Ft	54 000 Ft	0 Ft	1 967 221 614 Ft
2021. október	1 169 481 760 Ft	0 Ft	0 Ft	1 577 465 489 Ft
2021. november	1 107 764 924 Ft	0 Ft	0 Ft	1 923 721 550 Ft
2021. december	689 448 403 Ft	0 Ft	0 Ft	1 382 575 728 Ft

Mint a fenti táblázat is mutatja, **Kórházunk kiemelt figyelmet fordít** arra, hogy szállító partnereinek lehetőség szerint határidőben kiegyenlítse fizetési kötelezettségeit, 60 napon túl **lejárt kinnlevősége ne legyen**. Továbbá látható, hogy a **COVID-19** járványhelyzettel kapcsolatban bevezetett **NEAK átlagfinanszírozás mellett**, kórházunk a **2021-es gazdálkodási évet** – hasonlóan a 2020. évi gazdálkodáshoz – **lejárt szállítói tartozásállomány nélkül zárta**.

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház működése, feladatok, feladatmutatók

Ellátás típusa	Naturális teljesítmények, feladatmutatók	2020. év	2021. év	Eltérés 2021-2020. (értékben)	Eltérés 2021-2020. (százalék)
Fekvőbeteg ellátás	aktív ágyszám	959	959	0	100,0
	aktív esetszám	49 699	51 884	2 185	104,4
	aktív ápolási nap	217 773	226 299	8 526	103,9
	aktív súlyszám	49 964	53 345	3 381	106,8
	aktív ágykihasználtság (%)	62,2	64,7	2	103,9
	krónikus ágyszám	714	714	0	100,0
	krónikus esetszám	9 023	6 783	-2 240	75,2
	krónikus ápolási nap	125 740	96 836	-28 904	77,0
	krónikus súlyozott ápolási nap	189 520	142 306	-47 214	75,1
	krónikus ágykihasználtság (%)	48,3	37,2	-11	77,0
	Járóbeteg-ellátás (szakambulancia, szakrendelés, gondozó, diagnosztikák)	járóbeteg óraszám összesen	4 803	4 803	0
esetszám		816 260	841 001	27 741	103,0
teljesített ezer német pont		1 647 430	1 713 198	65 768	104,0
1 napos ellátási esetszám fekvőbeteg ellátásból	esetszám	7 264	7 929	665	109,2

Az **aktív fekvőbeteg szakellátás** főbb teljesítmény mutatói tekintetében csekély mértékű (4-6%-os) növekedés figyelhető meg az előző évhez viszonyítva, azonban az azt megelőző évek betegforgalmától még mindig jelentős (-10-15%) az elmaradás a COVID-19 járványnak köszönhetően.

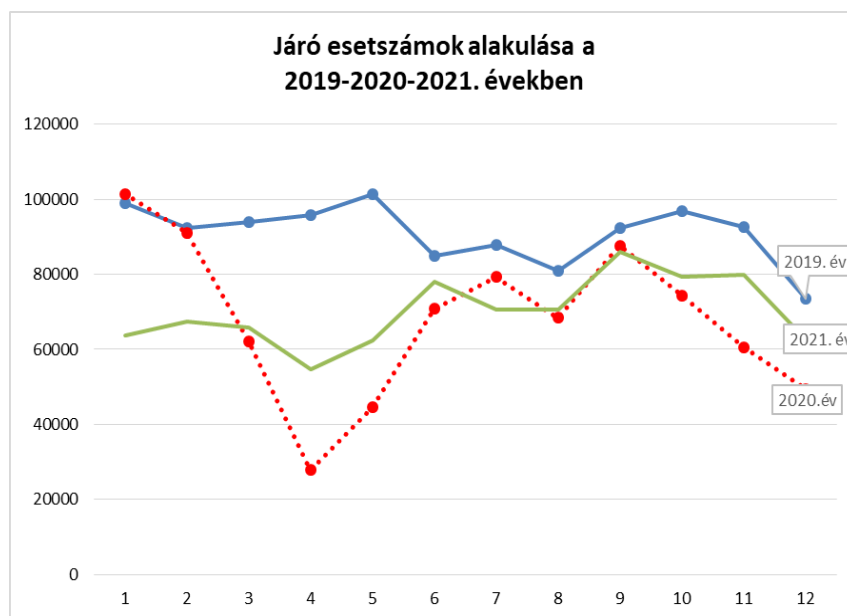
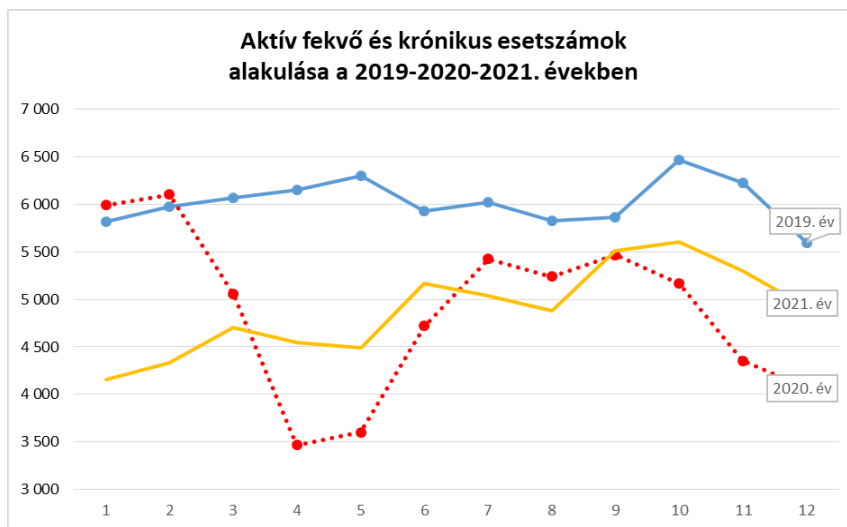
Krónikus fekvőbeteg ellátásban további csökkenés volt tapasztalható a 2020. évhez viszonyítva is, amely szintén a COVID-19 járványnak tudható be. A krónikus esetek száma 2.240-el (75,2%) csökkent előző évhez képest, míg a 2019. évi esetszámhoz (11.588) képest közel a felére esett.

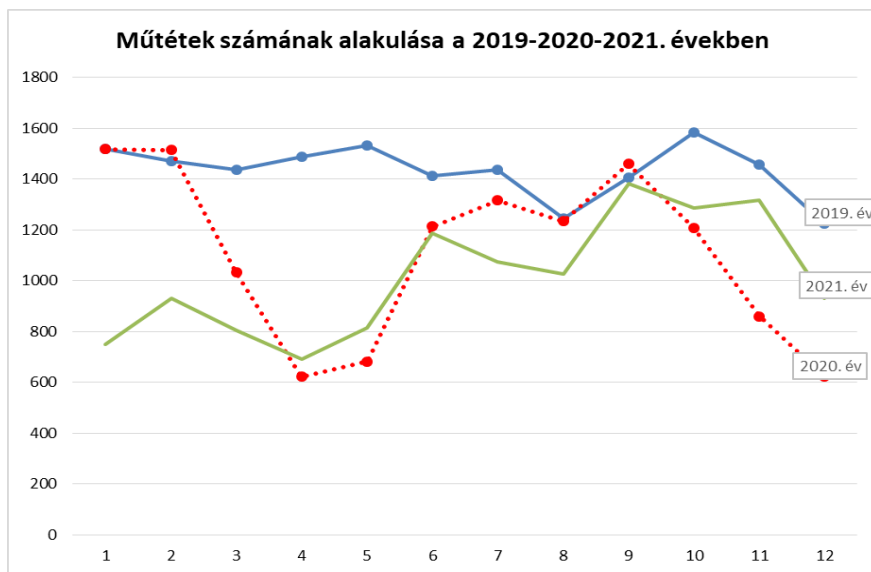
Járóbeteg szakellátásban szintén csekély mértékű emelkedés látható az előző évhez képest, azonban a Covid járvány előtti időszakhoz viszonyítva még így is jelentős, mintegy 20%-os az elmaradás.

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

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

Ezeknek köszönhetően az ellátott esetszámok havi szinten az alábbiak szerint alakultak a COVID járvánnyal érintett 2020-2021. években, melyeket a 2019. évi „normál” működéshez viszonyítottunk, mely jól szemlélteti a betegforgalom csökkenését minden egyes szakellátás tekintetében.





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

A beszámolási időszakban a Kórház Szervezeti és Működési Szabályzata **2021. december 1-jei hatállyal került módosításra** a sárvári Szent László Kórház gazdasági szervezetének átvétele kapcsán. Előzménye a **kórházak területi alapú működésfejlesztése** volt, melynek keretében 2021. január 1-jével létrejöttek a megyei irányítási egységek, ahol a városi intézmény továbbra is önállóan szervezi a szakmai feladatellátást, míg a fenntartói, szakmai fenntartói és irányítói jogkörök az új irányítási rendszerben átkerültek a megyékhez, majd **2021. december 1-jével a támogató területeken az irányító megyei intézmények átvették a városi kórházak feladatainak a működtetését.**

2021. március 1-jével az Alapító Okirat és a Törzskönyvi Kivonat is módosításra került az irányító szervünk (Emberi Erőforrások Minisztériuma) által, az alábbiak szerint:

- A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje változott. A költségvetési szerv vezetőjét - az országos kórház-főigazgató javaslatára - az egészségügyért felelős miniszter nevezi ki és menti fel. Az intézményvezetésre (főigazgatói feladatok ellátására) adott megbízási magasabb vezetői megbízásnak minősül, amely határozott vagy határozatlan időre is szólhat. A jogviszony létesítése a munkáltató egyedi döntése vagy meghívásos eljárás alapján történhet. Az egészségügyi szolgálati jogviszony az egészségügyi szolgálati munkaszerződés megkötésével jön létre. A főigazgató felett az alapvető munkáltatói jogokat és egyéb munkáltatói jogokat – felmentés és kinevezés kivételével – az országos kórház-főigazgató gyakorolja.

- A második jelentős változás az új Egészségügyi szolgálati jogviszonyra tekintettel került változtatásra a vonatkozó jogszabály alapján.

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

Tekintettel arra, hogy a **kötelezettségvállalással terhelt maradványok között** (Ávr. 150. §) **nem számolható el** – így az, mint **szabad maradvány 2022. évben befizetési kötelezettségként** jelentkezik – az Emberi Erőforrás Minisztériumtól **2021. évben előre leutalt „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatásából 2021. december 31-ig fel nem használt 1.690.062 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 **2021. 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 jogcímek közé be nem sorolható támogatások szabad maradványként elvonásra kerülnek.

További jogszabály változások hatása

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

b. a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 20/2021. (I.28.) Korm. rendelet szerinti, 2021. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

A 20/2021. (I.28.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb alapbér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2021. év február 1. napjával történő megállapításáról rendelkezik, mely előírásnak Kórházunk maradéktalanul eleget tett:

- Az alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése és havibér alkalmazása esetén 161.000 Ft-ról 167.400 Ft-ra emelkedett.
- A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma a teljes munkaidő teljesítése és havibér alkalmazása esetén 210.600 Ft-ról 219.000 Ft-ra növekedett.

Az intézmény gazdálkodására a beszámolási időszakban a minimálbér és a garantált bérminimum biztosítása pozitív hatással volt, melyre Kórházunk megkapta a központi támogatást. Megjegyezni kívánom továbbá azt, hogy amennyiben a 2022. 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 2017-2020. évi minimálbér emelés, garantált bérminimumra történő átállás támogatására csak az adott évben kaptunk egyszeri támogatást, a következő években ezen összegeket a Kórház saját intézményi költségvetéséből finanszírozta.

- c. az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött értesítés szerint a 2020. szeptember hónapban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;*

Kórházunk részére a beszámolási időszakban az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése alapján a bevételi és kiadási adatok prognosztizált és tényadatai közötti eltérésekből adódóan **1 alkalommal** került sor bírság kiszabására.

- a **2020. szeptember havi** (prognosis és tény adatok közötti eltérés) előrejelzési adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan **6.867 Ft** összegű bírság került megállapításra, melynek befizetésére **2021. február 09-én** került sor.

- 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 (OKFŐ) 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 közbeszerzés eredményeként megkötött „Hő-, használati melegvíz, gőztermelő és elosztó rendszerek üzemeltetése” tárgyú szerződés első éve végén átadásra kerültek a nyertes Veolia Energia Magyarország ZRt. által vállalt és végrehajtott korszerűsítési és

energiamegtakarítási beruházások. A mintegy 320 millió Ft nettó értékben végrehajtott beruházások olyan kazánházi rekonstrukciók, hővisszanyerést eredményező és fűtésszabályozási munkákat foglaltak magukban, amelyek a futamidő alatt megtérülnek. A közbeszerzés eredményeként komoly anyagi, technikai és tudásháttérrel rendelkező szakcég lett az üzemeltető, ahol szerződésben garantált a gazdaságos működtetés és az üzembiztonság.

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

Tárgyidőszakban hőenergia-szolgáltatásra a különböző szolgáltatóknak mindösszesen **nettó 445.670.542 Ft** került kifizetésre. *(12 havi Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft. és Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft, valamint 13 havi VEOLIA Energia Magyarország Zrt. szolgáltatói számla)*

A beszámolási időszakban a hőfelhasználás 14 %, a gázfogyasztás 7 % növekedést mutat, míg a gőzfogyasztás jelentősen 43 %-os mértékben csökkent, a melegített víz felhasználás jelentősen nem változott az előző év fogyasztásához viszonyítva. A gőzfogyasztás csökkenése a műtétek leállása miatti sterilizálási tevékenység visszaesése miatt következett be. A IV. negyedévtől (az új gázév kezdetétől) drasztikus gázáremelkedés jelentkezett, ami az árakat 2,5-szeresre emelte.

– **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. 2021-ben a portaszolgálat zökkenőmentesen végezte a mentőhelikopter-leszállóhely tűzvédelmi felügyeletét is.

2021-ben központi közbeszerzési eljárás eredményeként keretmegállapodás jött létre a KEF és a Civil Biztonsági Szolgáltató és konzorciumi partnerei között a kórházak őrzés védelmi feladatai ellátására. A nyertes pályázóval felvettük a kapcsolatot, aki a konzorciumi partnerek közül a Valton-Security ZRt-t jelölte ki a feladatra. A kórház megismertetése során adatszolgáltatásra és helyszíni szemlére került sor. Előkészítettük a szerződéskötéshez szükséges verseny újraindítás dokumentációját. A verseny újraindítási eljárás megindítására a beszámolási időszak után kerül sor.

Intézményünk ezen szolgáltatási feladatokra a beszámolási időszakban **nettó 122.874.508 Ft-ot** fordított. Az előző évhez viszonyított költségnövekedés az új szerződésben rögzített árkövetésből adódott. *(12 havi szolgáltatói számla)*

– **Ingtatlan karbantartási munkálatok elvégzése:**

A kórház műszaki osztálya által végzett ingatlankarbantartási feladatok kiszervezésre kerültek. A 2019-ben eredményesen zárult közbeszerzési eljárást a Vasber ZRt. nyerte.

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

2021. évben e feladatra **nettó 133.347.395 Ft-ot** fordítottunk – 12 havi karbantartási számla kifizetésével.

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

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

Celldömölkön és Intaházán a Kórház nem tervezi kiszervezni a karbantartást.

– **Kórház ételmezési feladatok ellátása:**

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban a betegellátás étkeztetését a celldömölki és intaházai telephelyeket leszámítva kiszervezett tevékenységi formában az **EUREST Étteremüzemeltető Kft.-től** veszi igénybe. A kórháznak nyújtott betegélelmezési szolgáltatások minőségét ételmezési koordinátor folyamatosan ellenőrzi, kapcsolatot tart az EUREST Kft. ételmezési és dietetikai munkatársaival, a fekvőbeteg osztályok főnöveivel folyamatos tájékoztatás céljából.

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

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

A **celldömölki és intaházai** telephelyen a Népjóléti Szolgálat látja el a betegélelmezést.

A beszámolási időszakban **273.081 betegélelmezési napra** vonatkozóan mindösszesen nettó **494.058.524 Ft-ot** fizettünk ki a két szolgáltatónak. *(12 havi szolgáltatói számla)* Továbbá a **járvány elleni védekezés keretében** a Kórházba vezényelt **katonák és orvostanhallgatók étkeztetésére** további nettó **4.981.500 Ft-ot fordítottunk**.

Az ételmezési napok a **COVID-19** járvány elleni védekezés következtében éves szinten **80.000 ételmezési nappal csökkent** a 2019. évi adatokhoz képest – járványidőszakot megelőző időszak –, melynek oka, hogy a járványügyi ellátás zavartalan biztosítása érdekében a Kórházi ágyak bizonyos százalékát fent kellett tartani erre a célra, illetve az egyéb egészségügyi szolgáltatások is felfüggesztésre kerültek (pl. elektív műtétek, halasztható ellátások stb.).

– **Mosodai szolgáltatás elvégzése:**

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

A celldömölki telephelyen 2021. március 15-ig a Savaria Patyolat Kft.-től, majd azt követően szintén a Büntetés Végrehajtás Országos Parancsnokságától 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 **116.666.868 Ft** került mosási díj címén kifizetésre. (mosott mennyiség: **547.285 kg**) (3,5 havi Savaria Patyolat Kft., valamint 11 havi Büntetés Végrehajtás Országos Parancsnoksága 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, csak a mindenkori minimálbér emelkedés hatásával számolhattunk. Megtartásukat nehezítette az a tény is, hogy ők nyugdíjuk fenntartása mellett nem vállalhatnak közalkalmazotti/egészségügyi szolgálati 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** 2021. évben nettó **39.910.029 Ft**-ot fordítottunk. (13 havi Vasi Seprű, valamint 12 havi Pannon-Work Zrt. szolgáltatói számla).

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

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

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

A Vas Megyei Önkormányzat több évvel ezelőtt biztosította dolgozóink részére a lakásépítési és vásárlási támogatás induló keretét, mely azóta nem növekedett, csak a visszatérített és kiadott kölcsönök pénzkészletével módosult – azóta az összes adott kölcsön visszafizetésre kerül –. Ennek kezelésére az OTP Bank Nyrt. Szombathelyi Fiókjánál kezelt „**Munkáltatói Lakásépítési Alap számla**” szolgált, melynek megszüntetésére **2019. július 08.-án** sor került.

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

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

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

A 2015. év novemberétől került bevezetésre a KIRA központosított illetmény-számfejtési rendszer. A 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, melynek során 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.
- 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 házaspár) olyan tételek esetében ahol nettó bér kerül rögzítésre.
- Az eredeti számfejtés sztornózásakor a levont tételek (pl.: tagdíjak, letiltások...stb) a sztornózásakor nem kerülnek tovább levonásra a javított bérjegyzéken, még akkor sem amikor az eredeti és a sztornózott bérjegyzékek előállítása egy napon történik. Ebben az esetben az utalási állományokat **kézzel kell javítani** csakúgy ahogy a dolgozónak kiküldött módosított jegyzéket is.
- **Pozitív előrelépés** a program használatában a **KIRA és az ORGWARE Kft. J-Dolber humánügyviteli rendszere között létrejött interface kapcsolat**, mely jelentősen megkönnyíti a munkaügyi- és távollét adatok rögzítését.

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

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

A beszámolási időszakban az intézmény- és a gazdasági vezető személyében nem történt változás.

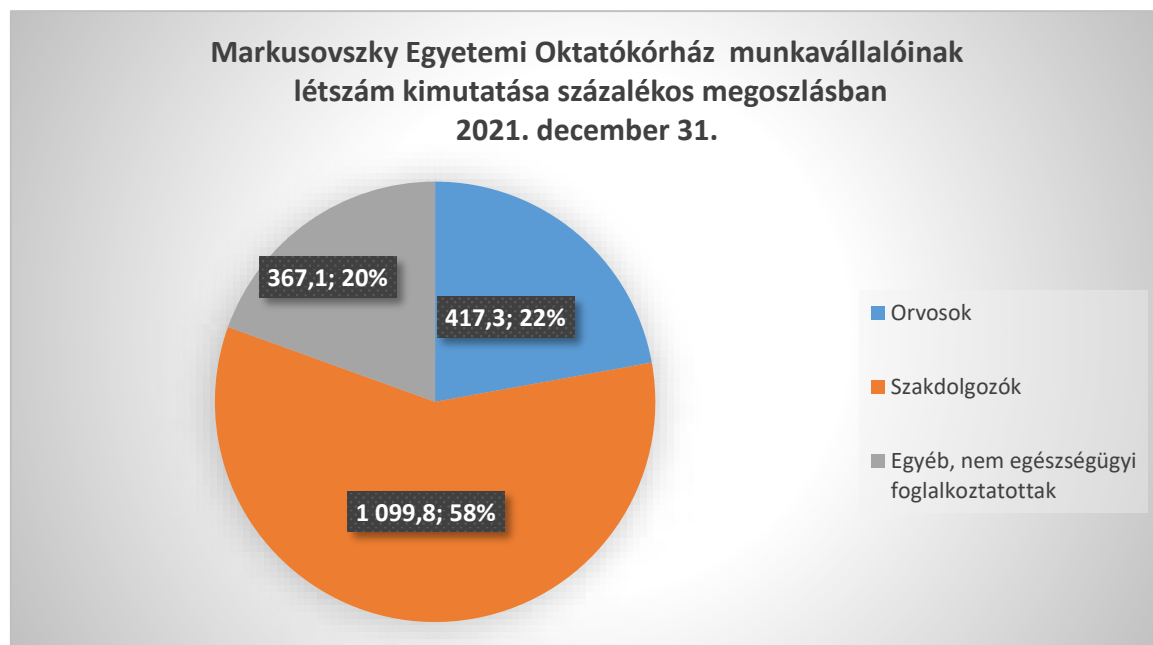
l. a létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében, a létszám szervezeti egységenkénti megbontásáról;

A humán erőforrás-gazdálkodás jelentőségére utal, hogy intézményünk 2021. évi költségvetésében a személyi juttatások és járulékaik **54,4 %**-os arányt képviselnek.

A humán erőforrás megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Munkaköri csoportok	2020. december 31.		2021. december 31.	
	fő	%	fő	%
Orvosok	409,7	21,0%	417,3	22,1%
Szakdolgozók	1 178,6	60,5%	1 099,8	58,4%
Egyéb, nem egészségügyi foglalkoztatottak	359,6	18,5%	367,1	19,5%
Összesen	1 947,9	100,0%	1 884,2	100,0%

Annak ellenére, hogy az egyes munkaköri csoportokban változott a létszám (szakdolgozói munkakörben csökkent, többiben növekedett), a **belső létszám arányok** a 2020. évihez viszonyítva gyakorlatilag csak **minimálisan változtak**. Az **orvosok** összlétszámában képviselt aránya a vizsgált időszakban átlagosan **22,1 %**, a **szakdolgozóké 58,4 %** volt.



Az **orvosi** munkakörben minimális, **1,1 %-os létszámnövekedés** mutatkozik az előző évhez képest, míg a szakdolgozói területen 2,1 %-os csökkenés figyelhető meg. A létszámhiány országosan is nagy problémát jelent, Kórházunkban is hasonló tendencia figyelhető meg. **Pszichiáterből** és - a szakdolgozók közül elsősorban - **ápolókból** az elmúlt évekhez hasonlóan ma is **kritikus a hiány**.

Orvosok létszáma az előző évhez viszonyítva **7,6 fővel növekedett**, 2021. december 31-én 417,3 fő volt. E létszám 28,3 fő vállalkozó orvosi létszámot foglal magába, ami csökkenést mutat a 2020. évi 38,3 főhöz képest. Ennek elsődleges oka, hogy a vállalkozók közül többen is az új egészségügyi szolgálati jogviszonyt helyezték előnybe 2021. március 1. napját követően.

Szakedolgozók körében egy nagyobb mértékű **létszámcsökkenés** tapasztalható, **78,8 fő** az előző évhez képest. Ez az alacsony létszám a foglalkoztatásban már komoly nehézséget okoz a működtetés fenntartásában, valamint biztonságos betegellátás megvalósításában. A munkaerőhiányt túlóra elrendelésével sikerült csak biztosítani.

Az **egyéb, nem egészségügyi foglalkoztatottak** körének létszáma bár növekedést mutat 7,5 fővel a 2021. évhez képest, de ez csak a sárvári Szent László Kórház gazdasági egysége Kórházunkhoz csatolásának eredménye. 27,5 fő került így módon Kórházunk állományába, azonban a munkavégzésük helye továbbra is a Szent László Kórház. Ez okozta **gazdasági, műszaki területen** az előző évek létszámcsökkenésével ellentétben a 14,3 fő létszámnövekedést, ami ténylegesen nem a Kórházunk gazdasági, műszaki létszámát növelte, sőt itt továbbra is csökkenés mutatkozik, ami már komolyan veszélyezteti a működőképességet. Az állások betöltésénél a versenyszféra elszívó hatásával is számolni kell. E területen **valamint a takarítók körében** megfigyelhető **létszámcsökkenés** mellett itt a **fluktuáció is kimagasló**. Ennek elsődleges oka az alacsony bérszínvonal, e munkaköröket nem érintette az elmúlt időszak ágazati béremelése.

A magas fluktuáció mellett e munkaköri terület működőképessége elsősorban munkaerő-kölcsönzés útján valósulhatott meg. Mivel a közalkalmazotti/egészségügyi szolgálati jogviszony mellett a nem egészségügyi nyugdíjas továbbfoglalkoztatás nem engedélyezett, 12 fő takarítót és 2 fő gazdasági-, műszaki területen dolgozót munkaerő-kölcsönzési foglalkoztatással alkalmaztunk.

A beszámolási időszakban 95 szakdolgozói álláshelyet és 32 kiegészítő munkaköri státuszt nem tudtunk betölteni.

**Markusovszky Egyetemi Oktatókórház munkavállalóinak
létszám kimutatása szervezeti egységenként**

Szervezeti egység	Orvos		Egyéb egyetemi végzettségű		Nem fizikai e.ü.i szakdolgozó (asszisztens)		Fizikai e.ü.i szakdolgozó (ápoló)		Gazdasági, műszaki, ügyviteli dolgozó		Fizikai dolgozó		Összesen	
	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.
Titkárság									4,8	4,8			4,8	4,8
Orvos igazgatás	0,5	1,0											0,5	1
Gazdasági igazgatás									1	1			1	1
Szakmai Igazgatás					4	5							4	5
Oktatási Központ					1				2	2			3	2
Belső Ellenőrzési Osztály									1,8	1,8			1,8	1,8
Központi nyilvántartás									4	4	3	3	7	7
Fotólaboratórium											1	1	1	1
Igazgatásszervezési Osztály									1	1			1	1
Sárvári Titkársági Költségek										3		0,5	0	3,5
Orvosi Könyvtár									0,8	0,8			0,8	0,8
Élelmezési és Dietetikai Koordinátor					2	2							2	2
Minőségirányítási és Kórházhigiénés Osztály									1	1			1	1
Sárvári VIGKO										1				1
Általános, Ér- és Plasztikai Sebészeti Osztály	23	18,9			2	2	18,3	16,9			7	7	50,3	44,8
Érsebészet							8,6	7,9			2	2	10,6	9,9
Általános sebészeti szakrend.					3	3							3	3
Sebészet. Egynapos sebészet Kőrmend	3	1,4			1	1	2	2			5	4	11	8,4
Sebészet és társszakmái Kőrmend					2,8	1,8							2,8	1,8
Traumatológiai Osztály	19,1	19,7			3,5	3,5	19,3	17,7			1	1	42,9	41,9
Balesetsebészeti szakrendelés					4	4,8							4	4,8
Szülészeti-Nőgyógyászati Osztály	17,3	14,8			6,5	6,5	37	33,3			9	8	69,8	62,6
Szül.-nőgyógy.nőgyógy.részlege							1	1					1	1
Nőgyógyászati Kőrmend	1	1					1	1					2	2
Nőgyógy. szakrendelés					4	4							4	4
Mellkassebészeti Osztály	6	6			2	2	13	12			1	2	22	22
Ideg és Gerincsebészeti Osztály	4	3			1,8	1,8	9,1	8,4			2	3	16,9	16,2
Szemészeti Osztály	15,5	19,5			7	8	5,8	6			3	3	31,3	36,5
Szemészeti szakrendelés	2	2			2	2							4	4
Fül- Orr- Gégészeti és Fej-Nyaksebészeti Osztály	6	6			5	5	5,8	4,8			2	2	18,8	17,8
Rehabilitációs Hallásvizsgáló Szakrendelés					4	4							4	4
Fül-orr-gégészeti szakrendelés	2	2											2	2
Arc- Állsont és Szájsebészeti Osztály	4	4			3	3	1	1					8	8
Szájsebészeti szakellátás	1	1			4	4							5	5
Fogászati szakellátás	4,4	5,4			1	1							5,4	6,4
Gyermekfogászati Prevenációs Szakellátás	1	1											1	1
Fogszabályozás szakellátás	9	9			3	3							12	12
Urológiai Sebészeti Osztály	8,4	7,8			2,8	2,8	7,3	5,4			1,5	1,5	20	17,5
Urológiai szakrendelés	0,5	1			2	1,9							2,5	2,9
Onkoradiológiai Osztály	9	10	1	1	2	3	21	19			4	3	37	36
Onkoradiológia					12,8	12,8					1	1	13,8	13,8
Onkológia			4	5	6	6					2	2	12	13
Onkológiai Gondozó és Szakrendelés					5,8	6,5							5,8	6,5
Orthopédiai Sebészeti Osztály	4	7			1	1	2	2					7	10
Ortopédiai szakrendelés					2	2							2	2
Ált. Belgy.Oszt.Nephrológiai Részleg és szakamb.	1,4	1,4			1	1							2,4	2,4
Tüdőgyógyászati Osztály	5,2	5,7			3,8	3,8	16	13,8			5	5	30	28,3
Tüdőgyógyászati szakambulancia					1	1							1	1
Krónikus Belgyógy., Tüdőgyógy. és Geriátriai O.	1	2			1	1	26	24,6			3,5	3,5	31,5	31,1
Krónikus belgyógyászat Kőrmend	2	2			1	1	8,9	8,9					11,9	11,9
Központi Rehabilitáció	3	3	0,3	0,3	5,1	5	11,3	12,6			5	5	24,7	25,9
Rehabilitációs Osztály Szentgotthárd	2	2	1	1	15,3	14,5	27	17,7			12,5	11,7	57,8	46,9
Krónikus Belgyógyászati és Geriátriai Osztály	2	1											2	1
Reumatológiai Osztály	6,5	6,5			4	4	5	5			1		16,5	15,5
Reumatológiai szakrendelés I.	1	1			1,5	1,5							2,5	2,5
Általános Belgyógyászati Osztály	13,9	15			2,8	3	21,2	19,5			8	8	45,9	45,5
Belgyógyászat és társszakmái Kőrmend	1,5	0,9			2	2							3,5	2,9
Belgyógyászati szakrendelés	1	1											1	1
Gasztroenterológiai és Belgyógyászati Osztály	13,5	15			1	2	21,9	19,1			7	4	43,4	40,1
Diabetológiai szakrendelés					1,8	1,8							1,8	1,8
Endoscopos Laboratórium	0,8	1,7			8,5	9					1		10,3	10,7

**Markusovszky Egyetemi Oktatókórház munkavállalóinak
létszám kimutatása szervezeti egységenként**

Szervezeti egység	Orvos		Egyéb egyetemi végzettségű		Nem fizikai e.ü. szakdolgozó (asszisztens)		Fizikai e.ü. szakdolgozó (ápoló)		Gazdasági, műszaki, ügyviteli dolgozó		Fizikai dolgozó		Összesen	
	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.
Kardiológiai és Belgyógyászati Osztály	17,5	18,8			3,9	3,5	25,2	24,4			9	7	55,6	53,7
Kardiológiai szakambulancia KH.					2	1	1						3	1
Kardiológiai szakambulancia RI.					1	1							1	1
EKG szakvizsgálat					1	1							1	1
Haematológiai és Haemostazeológiai Osztály	3	4			1	1	7,7	7,5			1	1	12,7	13,5
Haematológiai szakambulancia					2	2							2	2
Bőrgyógyászati Osztály	9,5	9			3,8	3,8	4,3	3			1,8	0,8	19,4	16,6
Bőr- és Nemibeteg Gondozó és Szakrendelés	1	1			1,9	1,9							2,9	2,9
Infektológiai Osztály	6	4			1	1	11,8	11			3	2	21,8	18
Neurológiai Osztály	9	11			5	4	20	16,6			3	2	37	33,6
Neurológiai szakrendelés					1	1							1	1
Aktív Pszichiátriai Osztály	5,5	4	1	1	5,5	6,5	17,7	13,5			4	2	33,7	27
Felnőtt Pszichiátriai Gondozó	1		2	2	4,5	5,5					1	1	8,5	8,5
Pszichiátriai Rehabilitációs Osztály			1	1									1	1
Gyermek- és Ifjúságpszichiátriai Gondozó	1,5	1,3	1		2,5	2,4							5	3,7
Csecsemő és Gyermekgyógyászati Osztály	26,8	29,1	1	1	4	4	41,5	36,3			10	9	83,3	79,4
Perinatális Intenzív Centrum	6,3	6,3					14	13,5					20,3	19,8
Gyermekgyógyászati szakambulanciák	0,5	0,3			7	7	1	1					8,5	8,3
Újszülött részleg - Szülészoba					0,5	0,5	18,8	19,5					19,3	20
Anyaszállítás - Védőnői Szolgálat					2	2							2	2
Ápolási Osztály							13,4	12,4			1	1	14,4	13,4
Kp.i Aneszteziológiai és Intenzív Betegellátó O.	16,3	22,3			1	1	38,6	35,3			6,8	6	62,7	64,6
Anaesthesiológia	6	6,1			26,4	25							32,4	31,1
Patológiai Osztály	9,8	8			17	16,3	3	2			3	3	32,8	29,3
Cytológia					4,8	3,8							4,8	3,8
Molekuláris patológia		0,3	3	4									3	4,3
Központi és Rendelőintézeti Laboratórium	5	5,1	3	3	34	34					7	6	49	48,1
Mikrobiológiai Laboratórium						1							0	1
Laboratórium Körmend					3	3							3	3
Genetikai Laboratórium					3	2							3	2
Központi Radiológiai Osztály	19,7	20,2			36,8	36					7	5,5	63,5	61,7
Röntgen Diagnosztika RI.	2,1	2,1			1	1							3,1	3,1
Radiológia Körmend					4	3							4	3
Izotóp Diagnosztika	1,5	2	1	1	4,3	4,3							6,8	7,3
Központi Műtőszolgálat					27	26,3	25	24			4	4	56	54,3
Műtőszolgálat Körmend	1,9	1			1		5	5					7,9	6
CT-Diagnosztika	0,1				11	10					5	4	16,1	14
Intervenciós és Kardiovasculáris Radiológiai O.	1	1			5	5					1	1	7	7
EEG Labor	0,8	0,8			2	2	0,5	0,5					3,3	3,3
Epidemiológiai és Kórházhigiénés Osztály	1	1											1	1
Központi Sterilizáló					3	3	6	5			12	11	21	19
Kórházhigiénés Csoport					1,5	1,5	2	2			0,5	0,5	4	4
Gyógyszertár Szombathely			7,5	8	16,3	16,3					4	4	27,8	28,3
Közforgalmú Gyógyszertár			1	1	2	2							3	3
Foglalkozás egészségügyi Szakszolgálat	1,5	2			0,9	0,9							2,4	2,9
Sürgősségi Beteg-ellátó Osztály	19,6	19,1			1	1	11,7	10,4					32,3	30,5
Sürgősségi ambulancia					14,5	12,6	28,1	25,8			21,6	19,4	64,2	57,8
Megyei-Városi Tüdőgondozó és Tüdőszűrő	3	3			9	8,9							12	11,9
Fizioterápiás Osztály					36,6	34,3					2	2	38,6	36,3
Fizioterápiás Szakrendelés Kh.					2	1							2	1
Általános fizioterápia nappali kórház	1				7	7					1	1	9	8
Fizioterápia Szentgotthárd					8,3	8,3					1	1	9,3	9,3
Fizioterápia és gyógytorna Körmend					4	4							4	4
Pénzügyi és Számviteli Osztály									1	1			1	1

**Markusovszky Egyetemi Oktatókórház munkavállalóinak
létszám kimutatása szervezeti egységenként**

Szervezeti egység	Orvos		Egyéb egyetemi végzettségű		Nem fizikai e.ü.i szakdolgozó (asszisztens)		Fizikai e.ü.i szakdolgozó (ápoló)		Gazdasági, műszaki, ügyviteli dolgozó		Fizikai dolgozó		Összesen	
	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.
Pénzügyi Csoport									7	7			7	7
Számviteli Csoport									4	4			4	4
Leltárellenőrzési Csoport									2	2			2	2
Sárvári Pénzügyi Költségek										4			0	4
Munka-Bérgyűlési és Humánpolitikai Osztály									1	1			1	1
Munkaügyi Csoport									2	2			2	2
Bérgyűlési Csoport									8	8			8	8
Humánpolitikai Csoport									2	1			2	1
Társadalombiztosítási Csoport									2	2			2	2
Sárvári Munkaügyi Költségek										2			0	2
Logisztikai Osztály									2	2			2	2
Anyag- és Eszközgazdálkodási Csoport									6	6			6	6
Raktárgazdálkodási Csoport									1	1	9	9	10	10
Orvosi Műszerkarbantartás											2	2	2	2
Sárvári Logisztikai Költségek										1		1	0	2
Műszaki Osztály									2,3	2,4			2,3	2,4
Üzemeltetési és Létesítmény-fenntartási Osztály									3	3			3	3
Műszerfejlesztés, tárgyi eszköz nyilvántartás									2	2			2	2
Projekt-adminisztráció									0,6	0,8			0,6	0,8
Sárvári Műszaki Költségek											7		0	7
Kontrolling és Finanszírozási Osztály									3	3			3	3
Sárvári Kontrolling Költségek										1			0	1
Gondnokság									1	1			1	1
Szállítási Szolgálat											6	6	6	6
Gondnoksági Szolgálat											7	7	7	7
Telefonközpont											6	6	6	6
Sárvári Szállítási Szolgálat Költségek										1				1
Örzsévedelem, portaszolgálat Sárvár Költségek											5		0	5
Informatikai Osztály									11	12			11	12
Sárvári Informatikai Költségek										1			0	1
Fül-orr-gégészeti szakr. Kószeg	0,2	0,2											0,2	0,2
Belgyógy. szakrend. Kószeg	1,5	0,5			3,4	2,6							4,9	3,1
Celldömölki Szülészet-Nőgyógyászat	6,6	5			0,5		3,8	1,3			2	2	12,9	8,3
Celldömölki Egynapos Sebészet	1,5	2											1,5	2
Celldömölki Krónikus Belgyógyászat	5	7			3,5	3,5	24	22,5			1,8	1,8	34,3	34,8
Intaháza Rehabilitációs fekvőbetegellátás	2	3	1	2			17	14			4,5	4	24,5	23
Intaháza Pszichiátriai Lakóotthon	1,5		0,5		2	2	3,8	4			1	1	8,8	7
Celldömölki Járóbetegellátás	7	7,5			13	11,5					0,5	0,5	20,5	19,5
Intaháza Terápiás foglalkoztató			0,5	1	3	3					2	2	5,5	6
Celldömölki-Intaháza Karbantartás											4	4	4	4
Celldömölki orvosbér Intaháza	0,9	1											0,9	1
Intaháza Mosoda											2	2	2	2
Celldömölki-Intaháza Takarítás											6	6	6	6
Celldömölki Orvosi labor	0,5				4,5	4,5							5	4,5
Celldömölki Radiológia	1				4	4							5	4
Celldömölki gyógytorna					4	4							4	4
Celldömölki Műtő	1,7				4	3	2	2					7,7	5
Celldömölki Betegadminisztráció					1	0,8							1	0,8
Egyéb járóbeteg ellátás Körmen	5,7	7,6			11	11,2	0,4						17,1	18,8
Körmen Kórház Központi Irányítás											1,5	1,5	1,5	1,5
Szemészeti szakrend. Körmen	1,3	1											1,3	1
Összesen:	409,8	417,3	29,8	32,3	541,7	527,7	636,8	572,1	77,3	91,6	252,5	243,2	1947,9	1884,2

m. az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának 2021. évben történő átalakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről (2020. évi XXXII. törvény, 2020. évi C. törvény), annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról.

A 2020. évi C. törvény – az egészségügyi szolgálati jogviszonyról – végrehajtása során, a 2021. március 1-i jogviszony-átalakulás negatív hatással volt Kórházunk tevékenységére. Az összlétszám minimális (3,27 %) csökkenésén túl, az egészségügyi szakdolgozói munkaköri csoportokon belül lényeges, 2,58-10,17 %-os csökkenés figyelhető meg. E nagymértékű létszámcsökkenést azon jogszabályi rendelkezés sem tudta enyhíteni, mely szerint az egészségügyi dolgozó és egészségügyben dolgozó az egészségügyi szolgáltatónál fennálló jogviszonyát – rendkívüli megszüntetés kivételével – nem szüntetheti meg a veszélyhelyzet ideje alatt.

2021. március 1. napjával 84 fő nem írta alá az új. Eszjtv. szerinti munkaszerződést, nekik ezen napon megszüntetésre került a közalkalmazotti jogviszonyuk a 2020. évi C. törvényben meghatározottak szerint, a törvény erejénél fogva:

– szakorvos	8 fő
– általános orvos, rezidens	6 fő
– pszichológus	1 fő
– szakdolgozó	62 fő
– gazdasági-műszaki dolgozó	1 fő
– takarító	6 fő

Az új, egészségügyi szolgálati jogviszonyt nem vállalók közül a 62 fő szakdolgozói hiány sajnos év végére sem oldódott meg, azon belül is a fekvőbeteg osztályok ápolói munkakörét érintette leginkább. 2021. december 31. napján több mint 10 %-kal volt kevesebb az ápolói létszám, mint egy évvel korábban.

n. az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi C. törvény, 256/2013. (VII.5.) Korm.rendelet, PM/8671-8/2021., stb.)

Az egészségügyi ágazatban foglalkoztatottak bérfelállítását, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételét, annak részletes szabályait a 256/2013. (VII. 5.) Korm.rendelet szabályozza.

2021. évben – az év eleji minimálbér-, bérminimum- és 3 évenkénti kategóriaváltás miatti béremelést követően – az **egészségügyi ágazatban** újabb **béremelés** történt 2021. január 1-i hatállyal, azonban ez csak az orvosok és egyéb, nem egészségügyi egyetemi végzettségűek munkaköri csoportját érintette.

A **központi bérintézkedés** dolgozói **megelégedettséggel párosult**. 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 az új típusú rezidensek munkában állásának is, 2021. évben 21 fő rezidens kezdett dolgozni Kórházunkban.

Természetesen Kórházunkat is érinti 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**. Ezt tovább súlyosbította azon tény, hogy ellentétben az orvosi- és egyéb, nem egészségügyi

egyetemi munkaköri csoporttal, ők 2021. évben nem részesültek központi béremelésben. További oka a szakdolgozói létszámihiánynak a szakképzési utánpótlás nehézségeiből adódik, valamint Kórházunkat is sújtja azon speciális helyzet, hogy az **osztrák határ közelségének** rendkívül nagy az elszívó hatása.

Az **egyéb, nem egészségügyi foglalkoztatottak** körének létszámában történt növekedés csak a sárvári Szent László Kórház gazdasági egysége Kórházunkhoz csatolásának az eredménye, azonban az ő munkavégzésük helye továbbra is a Szent László Kórház. A korábbi években bekövetkezett létszámcsökkenés miatt továbbra is létszámihiánnyal küzdünk e területen. Az állások betöltésénél a versenyszféra elszívó hatásával is számolni kell, illetve a **fluktuáció is magas**. Ennek elsődleges oka az alacsony bérszínvonal, e munkaköröket nem érintette az elmúlt időszak ágazati béremelése. További ok a nyugdíj melletti foglalkoztatás tilalma a nem egészségügyi dolgozók körében.

- o. vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi CIX. törvény, 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet, 26/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet, 271/2021. (V.21.) Korm.rendelet, 709/2020. (XII.30.) Korm.rendelet, 449/2021. (VII.29.) Korm.rendelet, 2020. évi LVIII. törvény, 2020. évi CIV. törvény, 2021. évi I. törvény, 2021. évi XCIX törvény, stb.);*

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

➤ **Kórházi működés, betegellátás átszervezése**

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

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

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

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

Miniszteri utasítás szerint a NEAK finanszírozott ágyszám 15%-át (251 ágy) kellett fenntartani a COVID-19 betegek ellátására, míg intenzív ágyak tekintetében előző 15%-át (38 ágy) kellett biztosítani.

A beszámolási időszakban a COVID betegek ellátásán túl **komoly szervezési munkát** és ráfordítást igényelt az **oltópontok kialakítása, működtetése, illetve az oltások lebonyolítása.**

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

Az előző évhez hasonlóan a COVID-19 miatti **rendkívüli járványügyi helyzetre** tekintettel a Kórházi osztályok létszámhelyzete több esetben módosult, néha akár egyik napról a másikra. A változásokra minden esetben a járványügyi helyzet miatt került sor, osztályok kerültek kiürítésre, helyükön COVID részlegek lettek létrehozva, melyeket dolgozói létszámmal fel kellett tölteni. Mindez bérváltozással járt együtt: egyes esetekben a munkaszerződés szerinti bér is növekedett azáltal, hogy más munkakörbe került a dolgozó, továbbá a létszámhiányra tekintettel túlóra került kifizetésre. Munkaszerződés szerinti illetmény azon szakdolgozók esetében emelkedett, akik a COVID részlegre helyezéssel pl. asszisztensből segédápolói munkakörbe kerültek, így a munkahelyi pótlékuk 7.200 Ft/hó összegről 24.000 Ft/hó összegre növekedett. Hasonlóképpen emelkedett az általános betegellátó osztályokról COVID-intenzív osztályra helyezett szakápolók illetménye is: 24.000 Ft-ról 30.000 Ft/hó lett a munkahelyi pótlékuk.

Kórházunkban a **COVID-19 járvány miatti bérjellegű többletköltségek összegében**, 2020. évhez viszonyítva jelentős emelkedés történt, majd ez az emelkedett összeg a nyári hónapoktól folyamatosan csökkent, míg az **őszi hónapoktól ismét ugrásszerű emelkedés jelentkezett**, követve a járvány okozta hullámozást.

2021. december 31-ig 368.328.640 Ft (járulékkal növelten) **többletköltséget** jelentett a járványügyi veszélyhelyzet.

A többletkiadások tartalmazzák

- az Infektológiai Osztályon elrendelt plusz ügyeleti díjakat,
- a további osztályokon létrehozott Covid részlegek bérjellegű költségeit (Reumatológia, Bőrgyógyászat, I-II Belgyógyászat, Neurológia, Pulmonológia I-III, Celldömölk Krónikus Belgyógyászat, Gyermekosztály B.),
- a Központi Aneszteziológiai és Intenzív részlegen a járvány miatt nyitott új Covid-intenzív részlegeket, az itt feladatot ellátó orvosok és szakdolgozók túlóra kifizetéseit,
- a Radiológiai Osztályon indított rásegítő műszakban dolgozók plusz bérterheit,
- a szakdolgozók osztályok közötti, intézményben belüli áthelyezésével járó többlet bérköltségeket,
- az egészségügyben dolgozók esetében:
 - a raktárban elrendelt többletórákra járó díjazást,
 - a folyamatos adatszolgáltatások miatt elrendelt készenlétet,
 - a gépkocsivezetők vérszállítás miatt elrendelt készenlétét,
- Kórházunk 2020. november 15. napjától a SARS-CoV-2 fertőzés miatti ellátásban közvetlenül résztvevő dolgozók részére többletjuttatást határozott meg orvos, szakdolgozó, betegszállító és takarító munkakörökben, 150,-; 500,-; 800,- Ft/óra volumenben. 2021. évben 156.880.864 Ft többletkiadást jelentett járulékkal növelten.

A veszélyhelyzet során nyújtott többletmunkájuk elismeréseként az egészségügyi és egészségügyben dolgozók 10 nap pótszabadságot kaptak. A 327/2021. (VI. 10.) Kormányrendelet 1. § (2) bekezdése alapján, ha a foglalkoztatott 2021. évben a SARS-

CoV-2 koronavírus-világjárvány következményeinek elhárításában részt vett, a 2021. évben esedékes szabadságán felül, további **10 munkanap pótszabadságra** jogosult. E többletszabadságban Kórházunk **1776 fő** munkavállalója részesült.

➤ **Intézeti Gyógyszertári felhasználás alakulása**

Az Intézeti gyógyszerbeszerzés az előző évhez képest 715 millió Ft-tal megnövekedett melynek oka a tételes gyógyszerek és az utólagosan finanszírozott gyógyszerek értékeinek torzító hatása. Az összes beszerzésen belül a labor költség az előző évhez képest nagymértékben növekedett, ami a PCR tesztek nagy mennyiségű felhasználására vezethető vissza. Az Intézeti Gyógyszertár beszerzéseire továbbra is nagy hatással volt a járvány, mivel Kórházunk jóval kevesebb bentfekvő beteget látott el, illetve a szakrendelések működése is sokáig szünetelt.

Az előző évhez viszonyított Covid költségnövekedés az alábbiakra vezethető vissza:

- a tapasztalat útján időközben változtak a terápiák,
- a korszerű, életmentő kezelések drágábbak,
- nagymértékű gyógyszerár emelkedés (tenderek lejárta után 2-3x-os növekedés)
- magas gyógyszerkészletek az osztályokon, a Covid részlegeken is.

A beszámolási időszakban a Felügyeleti szervünk (OKFŐ) Covid betegellátásra mintegy 17,2 millió Ft értékben biztosított gyógyszer készítményeket.

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

A kórházunk működésére a beszámolási évben is rendkívül nagy hatással volt a több hullámban jelentkező járványhelyzet. A dolgozók védőeszközökkel való ellátása, valamint a COVID pozitív betegek kezeléséhez szükséges anyagok biztosítása jelentős többletkiadással járt.

Saját költségvetési forrásból **215.156.343 Ft**-ot fordítottunk védőeszközökre, és betegellátási anyagokra – 2020. évi – **214.932.884 Ft**-tal szemben ami 223.459 Ft többletet jelent.

Az Operatív Törzs által küldött védőeszközök a járványhelyzet alatt néhány esetet kivéve biztosították a felmerülő igényeket, egyéni védőeszközök pótlására többnyire méretbeli különbségek, egy egy esetben minőségi kifogás miatt.

Az alábbi táblázat a pandémiás időszak alatt saját költségvetési forrásból beszerzett anyagokat mutatja:

COVID elleni védekezés anyagai

<i>Megnevezés</i>	<i>2020. Január- December</i>	<i>2021. Január- December</i>	<i>Változás/Ft</i>	<i>Változás/%</i>
Zsilipruhák, köpenyek, overálok, vizsgálókesztyűk, egyéb védőeszközök	118 498 270	74 483 396	-44 014 874	-37,1
Felületfertőtlenítők	33 992 518	34 643 166	650 648	1,9
Betegellátási és diagnosztikai anyagok, kegyeleti műbetétek, hidegködképzők, PCR labor (mintavevők, egyéb diagnosztikai anyagok)	27 449 423	37 396 600	9 947 177	36,2
Lélegeztetés eszközei (oxigén maszkok, zárt rendszerű leszívók, art.kath,és szett, tubusvez.antibakt.légzőkörök, dialízis kapszulák)	34 992 673	68 633 181	33 640 508	96,1
Mindösszesen:	214 932 884	215 156 343	223 459	0,001

A táblázatból jól látható, hogy **össességében nem változott** a ráfordítás az előző évhez képest, ugyanakkor az egyes anyag típusokat vizsgálva az alábbiak állapíthatók meg.

Az Operatív Törzs által biztosított egyéni védőeszközöknek köszönhetően, az ezekre kifizetett pénzüsszeg 44.014.874 Ft-tal, 37%-kal csökkent.

A felület és eszközfertőtlenítők értéke lényegében nem változott.

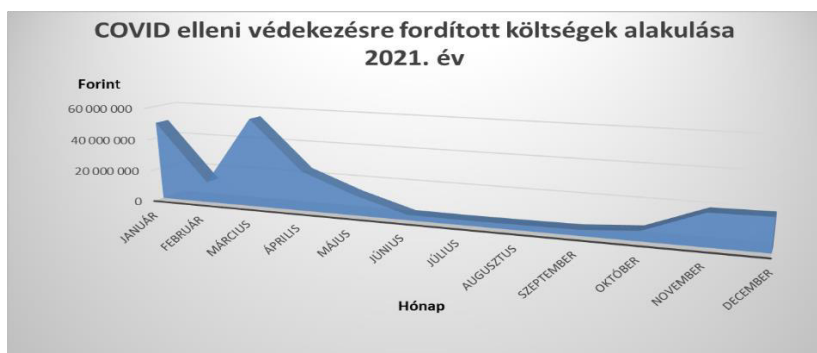
Az egyéb betegellátási anyagok beszerzési értéke 9.947.177 Ft-tal, 36%-kal növekedett. Ennek legfőbb oka, hogy amíg az előző évben a PCR labor csak az év végén került beindításra, addig a beszámolási évben folyamatos anyagellátásra volt szükség. Valamint nagyobb tételként a szükséges kegyeleti műbetétek értéke is közel 2.000.000 Ft-ot tett ki.

A betegellátás szakmai anyagai nőttek a legnagyobb mértékben, 34.992.673 Ft-ról 68.633.181 Ft-ra, ami 33.640.508 Ft-os, és 96%-os növekedést jelent.

Ennek legfőbb oka, hogy jelentősen megemelkedett a lélegeztetésre szoruló betegek száma ami miatt több ehhez szükséges anyag felhasználásának igénye merült fel. Valamint a szakma által kért, a mortalitás csökkentése érdekében végzett speciális kezeléseknél használatos dialízis kapszulák beszámolási évben történt felhasználása. Csak ez utóbbi értéke tette ki több mint a felét a növekedésnek, mivel erre közel 20.000.000 Ft-ot fordítottunk.

A táblázat elemzése közben meg kell azonban még jegyezni, hogy amíg az előző évben a pandémia csak 10 hónapot érintett, és a betegek lélegeztető gépen történő ellátása is a második hullám során ősszel indult, addig a beszámolási év teljes egészét, több hullámban érintette a járványhelyzet.

A COVID költségekre fordított összegek időbeli eloszlását az alábbi grafikon mutatja be:



A grafikonon jól látszik, hogy a járványhelyzet alakulása hogyan hatott a költségekre. Januárban erősen indult, majd egy gyengébb február után erőteljes felívelés történik. A nyári csendesebb időszak után pedig, ősszel az újabb hullám érkezése generált költségnövekedést.

➤ **Központi Raktárgazdálkodás a COVID járvány idején**

A Központi Raktárban a COVID-19 járványügyi helyzetre való tekintettel az Operatív Törzs által biztosított, valamint a saját hatáskörben beszerzett védőeszközök raktározása, tárolása elkülönítetten történt.

Az előző évhez képest a védőfelszerelések beszerzése a nagy mennyiségű felhasználás ellenére normalizálódott. A védőfelszerelések osztályokra történő kiadása továbbra is szigorú elszámolással történt.

A védőeszközök készlet monitoringozásával napi jelentés készült a raktárban tárolt felszerelések ellátottságáról.

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

Az Operatív törzs által biztosított védőeszközök

<i>Megnevezés</i>	<i>Mennyiség/db</i>	<i>Érték/Ft</i>
Védőszemüveg - Zárt, polikarbonát	900	704 349
Arcvédő - Homlokpántos, polikarbonát	700	905 044
Vizsgálókesztyű - Nitril	1 691 400	30 107 625
Szájmaszk - Gumis, megkötős	355 000	74 975 015
FFP2 Maszk, félálarc	70 800	101 951 016
Zsilipruha egyszer használatos - Alsó+felső szett	20 300	13 123 750
Sapka, fejtámasz - Körögmis	51 000	289 000
Cipőhuzat, cipővédő - Normál	21 000	5 958 000
Laborköpeny egyszer használatos, vízálló - M méret	1 200	1 977 000
Műtői köpeny-Steril, normál	4 425	15 043 525
Overál egyszer használatos - M méret	5 400	20 415 358
COVID-19 IgG/IgM gyorsvizsgáló	21 200	48 526 934
Összesen		313 976 616

A járványhelyzetben való összefogás bizonyítékeként több cég is felajánlásokkal segítette a védekezést. Lehetőségeikhez mérten kisebb nagyobb értékben érkeztek a védekezést segítő eszközök. Az így nyilvántartásba vett anyagok összértéke 1.854.527 Ft volt.

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

A beszámolási időszakban a vírus helyzet miatt jelentősen emelkedett a gépkocsik kihasználtsága, ugyanis a 2020-as évben 250.000 km volt az összefutás, addig 2021-ben 300.000 km. A két évet összehasonlítva ez 17 %-os emelkedést mutat.

A többlet teljesítést jelentősen megnövelték a Covid járvány miatti szállítások (pl. oltópontra történő szállítás, katonák szállítása, rendszeres budapesti Covid minta szállítások stb.). Ezen jogcímen 2021. évben 4.031.994 Ft-ot költöttünk üzemanyagra.

Feladataink sikeres elvégzéséhez nagyban hozzájárult, hogy a saját gépkocsi parkunkon fellül a KEF által biztosított 5 db elektromos VW Golf személygépkocsi is rendelkezésre állt.

A Kórház gépkocsi állománya javult, ugyanis a 2021-es évben lehetőségünk adódott egy új Skoda Superb személygépkocsi beszerzésére, melyet az 500.000 km-t futott 15 éves ugyanilyen típusú személygépkocsink helyett állítottunk üzembe.

➤ **Szakmai gépek karbantartása**

A 2021. évi összes karbantartási költségből **kizárólag COVID** járvánnyal kapcsolatban **18.143.042 Ft**-ot költöttünk el, ezek lélegeztető gép karbantartások és javítások voltak.

➤ **Kórházi dolgozók átszervezése miatti személyszállítás**

A vírus helyzet miatt megnövekedett beteglétszám szükségessé tette munkatársak berendelését a körmendi, szentgotthárdi telephelyekről a központi telephelyre. Ezen 6-12 fő szállítását kellett megoldani műszakonkénti váltással, melyet külső vállalkozóval biztosítottunk, **13.700.000 Ft** volumenben.

➤ **Kórházi infrastruktúra változása**

A COVID járvány miatti, kórházat érintő vészhelyzeti intézkedések minden szervezeti egységet érintettek. A kórház dolgozói már az év elején hozzájutottak az oltáshoz ezért a járvány nem okozott jelentős megbetegedéseket.

Legfontosabb feladatok a COVID ellátó szervezeti egységek kiszolgálásában jelentkeztek, melyek az alábbiak voltak:

- a lélegeztetés infrastrukturális feltételeinek megteremtésében (további orvosi gázvételi helyek létesítése történt valamint a cseppfolyós oxigénvételi helyet bővítettük egy 3 m³ tárolási kapacitású tartállyal és a hozzá szükséges elpárologtatóval),
- a COVID betegeket ellátó, nem intenzív részlegek orvosi oxigénellátásának fejlesztése,
- az intenzív ellátást biztosító részlegek infrastruktúrájának kialakítása,
- COVID betegek részére megnyitott, korábban nem használt osztályrészek karbantartása,
- Oltóhely kialakítása,
- A kórház új be- és kijárási rendjének fenntartása, végrehajtása a biztonsági szolgálattal,
- A biztonsági szolgálat megerősítése a járványügyi vészhelyzet miatt,
- Az Operatív Törzs által elrendelt kiürítés, szolgáltatás felfüggesztés, majd fokozatos nyitás megvalósításához szükséges osztály és részleg költözések szükséges műszaki előkészítési, átalakítási, festési munkáinak elvégzése,
- A betegellátás telefonos behíváson alapuló szervezéséhez történő hozzájárulás a szakrendelések orvosai számára hivatalos telefonkódok biztosításával.
- A látogatási tilalom alatt a betegek állapota felől érdeklődésre jogosult hozzátartozók hívásainak fogadására és visszahívásokra telefon fővonalak biztosítása.

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

Megnevezés	COVID járványügyi helyzetből adódó LEJELENTETT többletköltségek								/adatok Ft-ban/						
	2020. jan. - 2020. dec.	2021. jan.	2021. febr. - 2021. ápr.	2021. máj. - 2021. júl.	2021. aug. - 2021. okt.	2021. nov.	2021. dec.	LEJELENTETT ÖSSZES KTS.G. 2020. - 2021. ÉV	Kapott támogatás (2020.09.30) 2020. jan. - 2020. jún.	Kapott támogatás (2021.04.15) 2020. dec.	Kapott támogatás (2021.06.14) 2021. jan.	Kapott támogatás (2021.08.13) 2021. febr. - 2021. ápr.	Kapott támogatás (2021.11.18) 2021. máj. - 2021. júl.	Kapott támogatás (2021.12.21) 2021. aug. - 2021. okt.	KAPOTT TÁMOGATÁS 2020. - 2021. ÉV
Személyi juttatások (K1)	109 885 657	50 545 470	129 909 922	70 692 561	5 067 136	18 990 332	41 148 932	426 240 010	2 507 228	49 168 690	50 545 470	129 909 922	70 692 561	5 067 136	307 891 007
EBBŐL															
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	32 272 690	1 382 580	1 889 319	1 210 510	0	0	1 792 915	38 548 014	1 347 074	7 168 670	1 382 580	1 889 319	1 210 510	0	12 998 153
Céltuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	49 941 992	27 847 190	71 516 153	39 091 201	3 173 036	11 940 282	22 038 267	225 548 121	1 160 154	18 270 920	27 847 190	71 516 153	39 091 201	3 173 036	161 058 654
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	27 670 975	21 315 700	56 504 450	30 390 850	1 894 100	7 050 050	17 317 750	162 143 875	0	23 729 100	21 315 700	56 504 450	30 390 850	1 894 100	133 834 200
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	16 986 525	7 731 628	20 033 119	10 957 347	785 406	2 943 501	6 001 399	65 438 925	438 765	7 570 663	7 731 628	20 033 119	10 957 347	785 406	47 516 928
Dologi kiadások (K3)	466 133 508	76 501 688	384 724 303	82 426 360	43 315 027	91 220 924	126 039 507	1 270 361 317	119 333 754	0	76 501 688	384 724 303	82 426 360	43 315 027	706 301 132
EBBŐL															
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	195 846 354	40 860 220	268 854 431	47 357 535	34 624 163	78 999 816	94 227 487	760 770 006	53 569 735	0	40 860 220	268 854 431	47 357 535	34 624 163	445 266 084
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	128 735 632	16 736 042	46 437 175	10 351 411	917 603	2 271 642	3 433 330	208 882 835	16 417 549	0	16 736 042	46 437 175	10 351 411	917 603	90 859 780
Közzétér díjak (K331)	0	14 677	28 112	22 239	22 527	7 509	0	95 064	0	0	14 677	28 112	22 239	22 527	87 555
Vásárolt élelmiszer (K332)	0	435 000	2 667 000	1 240 500	84 000	73 500	111 300	4 611 300	0	0	435 000	2 667 000	1 240 500	84 000	4 426 500
Bérelti és lízing díjak (K333)	1 468 300	39 990	114 810	39 990	118 680	0	0	1 781 770	0	0	39 990	114 810	39 990	118 680	313 470
Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)	52 922 496	95 963	6 029 632	6 437 630	2 716 135	0	12 753 053	80 954 909	28 375 081	0	95 963	6 029 632	6 437 630	2 716 135	43 654 441
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	178 183	1 337 600	2 191 980	224 228	0	490 500	519 750	4 942 241	0	0	1 337 600	2 191 980	224 228	0	3 753 808
Egyéb szolgáltatások (K337)	5 261 139	3 512 771	11 514 379	5 947 141	1 032 200	782 354	1 726 684	29 776 668	617 151	0	3 512 771	11 514 379	5 947 141	1 032 200	22 623 642
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	81 721 404	13 469 425	46 886 784	10 805 686	3 799 719	8 595 603	13 267 903	178 546 524	20 354 238	0	13 469 425	46 886 784	10 805 686	3 799 719	95 315 852
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások (K6)	24 681 151	0	2 577 130	0	0	0	1 925 320	29 183 601	0	0	0	2 577 130	0	0	2 577 130
EBBŐL															
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	19 433 978	0	2 029 236	0	0	0	1 516 000	22 979 214	0	0	0	2 029 236	0	0	2 029 236
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)	5 247 173	0	547 894	0	0	0	409 320	6 204 387	0	0	0	547 894	0	0	547 894
Felújítások (K7)	79 186 651	0	7 964 288	10 905 540	489 210	0	9 329 196	107 874 885	0	0	0	7 964 288	10 905 540	489 210	19 359 038
EBBŐL															
Ingatlanok felújítása (K71)	62 351 693	0	6 271 093	8 587 039	385 205	0	7 345 824	84 940 854	0	0	0	6 271 093	8 587 039	385 205	15 243 337
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA (K74)	16 834 958	0	1 693 195	2 318 501	104 005	0	1 983 372	22 934 031	0	0	0	1 693 195	2 318 501	104 005	4 115 701
MINDÖSSZESEN	696 873 492	134 778 786	545 208 762	174 981 808	49 656 779	113 154 757	184 444 354	1 899 098 738	122 279 747	56 739 353	134 778 786	545 208 762	174 981 808	49 656 779	1 083 645 235

A fenti táblázatból is jól látható, hogy a **COVID járványhelyzettel kapcsolatban az elmúlt 2 év vonatkozásában jelentős mértékű többletköltsége** keletkezett Kórházunknak, melyek a fentiekben jelzetteknek megfelelő mértékben **kerültek utólagos támogatásként megtérítésre.**

A beszámolási időszakban **havi bontásban és kiadási csoportonként** a Felügyeleti Szervünk kérésének megfelelően az **alábbi COVID többletköltségek** kerültek kimutatásra:

IDŐSZAK	BÉR ÉS JÁRULÉK	DOLOGI KIADÁS	BERUHÁZÁS	FELÚJÍTÁS	/adatok Ft-ban/
					ÖSSZESEN
2021. jan..	58 277 098	76 501 688	0	0	134 778 786
2021. febr..	41 640 162	51 540 865	62 990	0	93 244 017
2021. márc..	35 653 446	165 733 913	849 200	0	202 236 559
2021. ápr..	72 649 433	167 449 525	1 664 940	7 964 288	249 728 186
2021. máj..	47 354 372	56 958 674	0	4 997 543	109 310 589
2021. jún..	23 449 595	18 575 543	0	5 907 997	47 933 135
2021. júl..	10 845 941	6 892 143	0	0	17 738 084
2021. aug..	1 132 510	1 032 039	0	0	2 164 549
2021. szept..	891 599	14 126 519	0	489 210	15 507 328
2021. okt..	3 828 433	28 156 469	0	0	31 984 902
2021. nov..	21 933 833	91 220 924	0	0	113 154 757
2021. dec..	47 150 331	126 039 507	1 925 320	9 329 196	184 444 354
ÖSSZESEN	364 806 753	804 227 809	4 502 450	28 688 234	1 202 225 246

Fentiekből látható, hogy az év folyamán **összesen 1.202.225.246 Ft COVID többletköltség** került lejelentésre, mely:

- **364.806.753 Ft-os** nagyságrendben tartalmaz **személyi jellegű kiadásokat és azok munkáltatót terhelő járulékvonzatát.** Ezen összeg tartalmazza többek között a járványhelyzet miatt elrendelt készenléteket, túlórákat, létrehozott plusz műszakok többletköltségeit, a különböző osztályok plusz ügyeleti költségeit, a szakdolgozók áthelyezéséhez kapcsolódó többletkifizetéseket, valamint az az Intenzív osztályon létrehozott COVID I. és II. részlegek esetében a munkatársak alapilletményeit, ügyeletét és túlóráinak költségeit, stb.
- **804.227.809 Ft-os** mértékben tartalmaz **dologi kiadásokat**, melyek tartalmazzák többek között:
 - az Intézeti Gyógyszertár járványhelyzettel kapcsolatban felmerülő többletgyógyszer és fertőtlenítőszer beszerzéseit;
 - a különböző eszközök és ingatlanok karbantartásával, javításával összefüggő többletkiadásokat, a fertőtlenítő takarítások értékeit, a munkavállalók áthelyezése miatt felmerülő szállítási többletkiadásokat, stb.;
 - valamint a Logisztikai Osztály különféle szakmai és üzemeltetési anyagbeszerzéseit a COVID elleni védekezéssel kapcsolatban. Ilyen védőeszközök pl.: a különböző védőoverállok, zsilipruhák, látogatóköpenyek, szájmascok, FFP2-es és FFP3-as maszkok, mintavevőcsomagok, zárt rendszerű leszívok, felületfertőtlenítőszer, vizsgálókesztyűk, fecskendő, különböző kanülök, oxigénmaszkok, stb.
- továbbá **33.190.684 Ft-os** nagyságban a védekezéssel összefüggő **beruházások és felújítások többletkiadásait**, mely összeg magában foglalja, például:
 - Cseppfolyós oxigén tartály telepítését;
 - 11-es Huszár u. 130. Mentőszolgálat által használt mentesítő zóna bejárati ajtó cseréjét;
 - PCR COVID labor 2 db klíma felszerelését;

- Molecularis Patológia COVID labor kivitelezését;
- Tüdőgyógyászati Osztály COVID III. részlegének oxigénellátási felújítását;

p. az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények (megye – város, országos intézet – társgyógyintézet), továbbá az OKFŐ tekintetében a fenntartói jogkörök és irányítási jogkörök és irányítási hatáskörök gyakorlásában történt változásról, annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól, ebből fakadó eredmények, konklúziók bemutatása (1997. évi CLIV. törvény módosítása, 507/2020. (XI.17.) Korm.rendelet, 517/2020. (XI.25.) Korm.rendelet, 525/2020. (IX.25.) Korm.rendelet, 694/2020. (XII.29.) Korm.rendelet, 690/2020. (XII.29.) Korm.rendelet, 691/2020. (XII.29.) Korm.rendelet, 653/2021. (XI.30.) Korm.rendelet);

Az újonnan felállított szervezeti struktúra, a helyi viszonyok jelentős változásának hiányában nem okozott különösebb nehézséget.

Az alapvető és az egyéb munkáltatói jogkörök tisztázódását követően, a hatályos szabályozás konkrét iránymutatásokat tartalmazott az OKFŐ, az irányító megyei és a városi intézmény vonatkozásában is.

A 2021. március elsejével Kórházunk belső szervezeti módosulását kizárólag az orvosigazgató személyében történt új kinevezés okozta, így a menedzsment korábbi szemlélete is teljességgel megmaradt.

Kijelenthető, hogy a változások etekintetben, a folyamatosság miatt különösebb nehézséget nem okoztak. A 2021- es év eleji jogviszonyváltás következtében a menedzsment minden tagja egészségügyi szolgálati jogviszonyba került át, így egységessé vált a jogviszonyuk.

q. az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények működésének területi alapú fejlesztése, a városi intézmények, illetve társgyógyintézetek támogató feladatainak ellátásáról, megyei intézet, valamint az országos gyógyintézetek részére történő átadásának előkészítéséről, annak szervezetre gyakorolt hatásairól.

A beszámolási időszakban a **kórházak működése területi alapon fejlesztésre került** 2021. január 1-vel. Létrejöttek a megyei irányítási egységek, ahol a városi intézmény továbbra is önállóan szervezi a szakmai feladatellátást, míg a fenntartói, szakmai fenntartói és irányítói jogkörök az új irányítási rendszerben átkerültek a megyékhez, majd **2021. december 1-jével a támogató területeken az irányító megyei intézmények átvették a városi kórházak feladatainak a működtetését.**

Ennek köszönhetően a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház átvette a sárvári Szent László Kórház szakmai fenntartói és irányító jogkörét, illetve a gazdasági szervezetének működtetését, melyek az alábbi feladatköröket érintették:

- költségvetés gazdálkodás, pénzügy-számvitel,
- kontrolling, finanszírozás,
- személyügy,
- beszerzés, közbeszerzés, készlet-és raktárgazdálkodás,
- épület, gép-berendezés üzemeltetés, javítás és nyilvántartás,
- informatika,
- szállítás,
- belső ellenőrzés
- orvosi gép-műszer üzemeltetés,
- tűz-, munka és környezetvédelmi feladatok ellátása

A városi kórház fenti területeken dolgozó munkavállalóit (28 fő) a Markusovszky Egyetemi Kórház 2021. december 1-jével vette át munkajogi szempontból, illetve a

feladatok ellátásához szorosan kapcsolódó vállalkezési szerzödések is átvételre kerültek háromoldalú megállapodások keretében. A gazdasági szervezet működésének kereteit meghatározó szabályzatok (SZMSZ, gazdálkodási-, beszerzési szabályzat stb.) a Fenntartó előírásainak megfelelően kidolgozásra és elfogadásra kerültek.

Az átvett munkavállalókkal és feladatokkal kapcsolatos költségek elszámolására külön Munkamegosztási megállapodás került megkötésre a két intézmény között, mely tartalmazza a havi fizetési ütemezést a fix és változó költségek körét, illetve a feladat megosztások körét stb.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

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

Előirányzatunkat a felügyeleti szervünk (OKFŐ) a 2021. január 1-jén ismert működési és felhalmozási bevételekkel és kiadásokkal hagyta jóvá 22.617.902.000 Ft volumenben.

A **2021. évi költségvetésünk** összeállításakor még nem voltak ismertek, illetve év közben **pénzügyileg később** kerültek rendezésre az alábbi tételek:

- A 2020. évi jóváhagyott pénzmaradvány előirányzati összege. (1.066.553.123 Ft)
- Központi, irányító szervi támogatásként kapott összeg:
 - 2021. évi bérkompenzáció (15.707.507 Ft);
 - 2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatása (20.623.776 Ft);
 - „A Kórház Központi telephelyén és annak egyes épületeiben az elhasználódott, működést veszélyeztető szennyvíz- és csapadékvíz csatorna felújítása” OKFŐ/56672-1/2021-es iktatószámú Vis Maior támogatói okirat alapján az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott felhalmozási célú Vis Maior támogatás (93.499.187 Ft);
 - az IV/4519-1/2021/EKF iktatószámú HUNCHEST (2021) kódszámú tüdőrákszűrő pilot program keretében kapott 1.560.000 Ft összegű támogatás;
 - Eszjtv. szerinti jogviszony átalakuláshoz kapcsolódó többletek biztosítására kapott támogatás (102.399.638 Ft);
 - a GYDIAB-21-07-es „Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére” azonosító számú projekt keretében folyósított 9.552.573 Ft összegű támogatás;
 - az „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására kapott összegből (262.582.856 Ft);
 - a „régii típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatási összegéből (9.871.771 Ft);
 - a Nemzeti Védelmi Szolgálat iroda helyiségének kialakításához kapcsolódó előirányzat átcsoportosítás (11.720.003 Ft);
 - valamint a COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegek, költségek utólagos megtérítésére kapott 961.365.488 Ft összegű támogatásból tevődik össze. (2020. december

havi bérjellegű többletkiadások, 2021. január – 2021. október havi bérjellegű, dologi és felhalmozási többletkiadások)

(Mindösszesen: 1.488.882.799 Ft)

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól 2021. évben működési célra átvett pénzeszközök értékei. (3.377.950 Ft) – képzési díjak-, online folyóirat előfizetés-, szakmai és üzemeltetési anyagok támogatására, valamint lélegeztető gépek javítására
- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól 2021. évben felhalmozási célra átvett pénzeszközök értékei. (600.250 Ft) – mintavevő készülékek (4 db), mini centrifugák (2 db), valamint vortex keverők (2 db) beszerzésének részbeni támogatása.
- A Vas Megyei Kormányhivaltól működési (oktatási) célra – Sugárterápiás szakasszisztens képzési program keretében – kapott pályázati támogatás. (3.220.800 Ft)
- Az Európai Unió forrásból finanszírozott pályázatokra kapott támogatások:
 - EFOP-1.8.21-18-2019-00031-es „Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátást nyújtó Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” projekttel kapcsolatban folyósított támogatási előleg és időközi kifizetési igény. (51.500.00 Ft)
- 2021. évben a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott működési támogatások:
 - Eszjtv. változásaiból adódó szolgálati elismerés kifizetésére kapott támogatás 581.598.200 Ft,
 - gyógyfürdő térítéséből 87.048 Ft,
 - közforgalmú gyógyszerár többlet árkiegészítése 285.341.245 Ft,
 - Eszjtv. után igényelt többlet bértámogatás, a kórház többletteljesítménye, valamint a méltányossági vizsgálatok, nagyértékű tételes elszámolású gyógyszerek után 5.192.926.045 Ft összegű működési célú támogatások.

(Mindösszesen: 6.059.952.538 Ft)

- A 28526-3/2021-es „Gyermekosztály részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából” iktatószámú támogatási szerződés alapján Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától felhalmozási célra kapott támogatás. (100.000 Ft)
- A 2021. december havi munkabér kifizetésének megelőlegezésére kapott NEAK támogatás. (781.766.900 Ft)

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

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

2021. évben – az év eleji minimálbér-, bérminimum- és 3 évenkénti kategóriaváltás miatti béremelést követően – az **egészségügyi ágazatban** újabb **béremelés** történt 2021. január 1-jei hatállyal. A bérfelzárkózás mértékét, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételét a 256/2013. (VII. 05.) számú Kormányrendelet szabályozta.

A kormányrendelet 2021. január 1-től **csak az orvosok és az egyéb, nem egészségügyi egyetemi végzettségű munkavállalók** bérezéséről rendelkezett jelentős béremelés formájában.

Fenti béremelés az alkalmazotti **1.842,8 fős létszám mintegy 22,9 %-át érintette, azaz 421,3 főt.**

A központi bérfelajrásokból Kórházunkban – a fenti 421,3 fő és az egészségügyi dolgozók kivételével, akik 2020 novemberében részesültek ágazati béremelésben – **262,2 fő ismételen nem részesült**, amely az összfoglalkoztatotti létszám közel 14,2 százaléka.

Nem részesültek béremelésben:

- Gazdasági, műszaki, ügyviteli foglalkoztatottak, 91 fő.
- Fizikai munkakörben foglalkoztatottak közül 171,2 fő (takarítók, betanított munkások, raktárosok, gépkocsivezetők, telefonközpontosok).

Közmű és egyéb szolgáltatások áremelkedésének hatásai

2021-ben az energiaválság miatt a központi beszerzések is jelentős áremelkedést eredményeztek, melyek kihatása jórészt a 2022. évet érinti majd, de a földgázdrágulás hatása már jelentkezett a tárgyév IV. negyedévében is. A villamos energia 85 %, a földgáz 155%, a távhő 138 % mértékű áremelkedéssel terheli intézményünk költségvetését. A fenti árváltozásokból fakadó összes többletráfordítás kb. 628 millió Ft/év.

A nem saját munkaerővel végzett takarításra és a kiszervezett portaszolgálat ellátására eredményes központi közbeszerzés került lebonyolításra. E szolgáltatások költsége is magasabb, mint eddigi szerződéseink ráfordítása. A takarítás költsége közel 3-szoros (103 millió Ft többlet), a portaszolgálaté mintegy 2- szeres mértékű (143 millió Ft többlet).

A fenti áremelkedések - az említett kivételtől eltekintve – a 2022. évet terhelik.

b. az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;

Népegészségügyi célú vastag- és végbélszűrés

A 10/2019. (VI.19.) EMMI rendeletben „*egy-egy miniszteri rendeletnek a népegészségügyi célú, célzott vastag- és végbélszűréshez kapcsolódó módosításáról*” foglaltak alapján Kórházunk is részt vesz a népegészségügyi programban. Ennek keretében a népegészségügyi célú vastagbélvizsgálatot a Kórház Gasztroenterológiai Osztálya 2019. február hónapban kezdte el. A beszámolási időszakban összesen csupán 50 vizsgálat történt, mivel a COVID-19 járvány miatt a szűrések több hónapon keresztül szüneteltek.

A szűrésre vonatkozó TVK mentes beavatkozás kódok 2019. augusztus 7-től számolhatóak el a NEAK felé, melyből a Kórház köteles fenti beavatkozások után járó díjazás 80%-át kifizetni a szűrést végző orvos és szakdolgozó díjazására, amely az adó- és járulékkerheket is tartalmazza. A beszámolási időszakban a dolgozók részére kifizetett összeg ezen a jogcímen bruttó 547.200 Ft volt.

A beszámolási időszakban a szűrésekre kapott finanszírozás összege 886.545 Ft volt.

HUNCHEST – tüdőrákszűrő program

Az Országos Korányi Pulmonológiai Intézet (OKPI) által elkezdett HUNCHEST tüdőrákszűrési program folytatásaként a HUNCHEST kiterjesztett országos program keretein belül 2021-ben a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház 60 db alacsony dózisú CT (LDCT) vizsgálatot (50 új beteg + 10 kontroll vizsgálat) és 12 db tumor gyanús betegút követését vállalta a szűrési program sikeres kiterjesztéséhez.

Kórházunkban 2021. évben összesen 65 beteg vizsgálata történt meg – melyből 60 vizsgálat kerül elszámolásra a program keretében -, közülük: 54 negatív, 7 intermedier, 5 pozitív eset volt.

A programban elnyert támogatási összeg 1.560.000 Ft volt, mely teljes egészében felhasználásra került.

Várólista csökkentési program

Kórházunk részt vett a NEAK által meghirdetett 2021. évi várólista csökkentési programban, amely utófinanszírozás keretében valósult meg, így TVK mentesen (198.000 Ft/súlyszám) és +10%-, szeptembertől +30%-os többletfinanszírozással számolhattuk el ezeket az eseteket, melyek az alábbiak voltak.

2021. augusztus-november

Érintett osztály	teljesített súlyszám	Összes finanszírozás (Ft)	Előzőből +10% - +30%-os plusz finanszírozás (Ft)	Esetszám
Szemészeti Osztály	137,25	34 846 190	7 669 764	172
Szülészeti-Nőgyógyászati Osztály	20,73	5 127 781	1 023 168	27
Intervenció Kardiológia	163,69	40 730 149	8 320 361	98
Mindösszesen:	321,67	80 704 120	17 013 292	297

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

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

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

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

A **központi bérintézkedés**, mind a 2017. év novemberében és 2021. év januárjában végrehajtott orvosi, mind pedig a 2017-2020. években megvalósult szakdolgozói ágazati béremelések, dolgozói **megelégedettséggel párosultak.** Ezt igazolja az a tény, hogy Kórházunkban, orvosi munkakörben nagy hiányról nem tudunk számot adni, sőt az utóbbi években folyamatosan növekedett a létszámuk.

A létszámnövekedés köszönhető azon új típusú rezidensek munkában állásának is, akiknél a munkáltató 2020 decemberéig az Országos Kórházi Főigazgatóság (OKFŐ) volt, de elsődleges képzőhelyként a munkavégzés Kórházunkban történt. 2021 januárjától a munkáltatói jogkör gyakorlása az OKFŐ-től átkerült az egészségügyi intézményekhez, így Kórházunkhoz is. Külföldre történő távozás, e munkakörben nem meghatározó intézményünkben, még az 1 %-ot sem éri el (2-3 fő évente). Természetesen Kórházunkat is érinti 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 egészségügyi OKJ képzések; Munkaügyi Központ, továbbképzéseket végző szervezetek, stb.).

Kórházi infrastruktúrális fejlesztések

Felújításra saját költségvetésünk terhére 211.280.689 Ft-ot használtunk

- Gyöngyös patakon átívelő 2 db gyalogoshíd felújítása, melynek költsége,
- Prospektúrához rámpa építése,
- Pulmonológián orvosi oxigén hálózat fejlesztése (COVID),
- Étterem épületéhez vezető földkábel cseréje,
- 20. épületben molekuláris laboratórium fejlesztése,
- Klímafejlesztések: Covid labor, körmendi szerverterem,
- Villamos fogyasztásmérők beszerelése rendelet előírása szerint,
- Celldömölk labor tetőszigetelése,
- Krónikus Belgyógyászati épület vizesblokk rekonstrukció,
- Komplex épület, „C” szárny csapadék és szennyvíz-elvezetés javítása,
- Sebészeti épület egynapos sebészeti fejlesztéshez kapcsolódó strangcserék,
- Sebészeti épület egynapos sebészeti fejlesztéshez kapcsolódó kábelkiváltás,
- Sebészeti épület lefolyóvezetékek és külső csatornák cseréje,
- Komplex tömb lefolyóvezetékek és külső csatornák cseréje,
- Nemzeti Védelmi Szolgálat irodáinak kialakítása, berendezése,
- Egynapos műtőben az orvosigáz hálózat fejlesztése,
- Patológiai osztályon páraszellőztető előtétfal készítése,
- Komplex épület 2., 3. emeletén 8-8 ablak cseréje,
- Cseppfolyós-oxigén tartály telepítési helyének kialakítása,
- Új oxigén tartály telepítése,
- 10. műtő tűzjelző rendszer fejlesztése,
- 10. műtő statívcsere,
- Nukleáris Medicina osztály, szünetmentes áramforrás telepítése,
- Onkológiai épület szünetmentes áramforrása áthidalási idejének bővítése,
- Családbarát Szülészeti ellátás kialakításának III. üteme résszámlái.

A Szülészeti Nőgyógyászati osztály gyermekágyas részlege felújításának III. üteme a kórház saját költségvetési forrásából valósul meg. Befejezése a 2022. évben lesz. Fenntartói vis maior támogatás keretében valósult meg a Sebészeti épület és a Komplex tömb csatorna-rekonstrukciója.

Informatikai szolgáltatások és fejlesztések

A Kórház megyei egészségügyi ellátórendszerben elfoglalt helye és az egészségügyi ellátórendszer átalakítása olyan feladatokat támaszt a Kórházzal szemben, amelyeknek történő megfelelés csak hatékonyan és megbízhatóan működő informatikai szolgáltatásokkal lehetséges. Ennek következtében 2021-ben egy több éven átívelő informatikai fejlesztési koncepció került kidolgozásra.

A 2021-es gazdálkodási év folyamán a fenti fejlesztési koncepció megvalósítása az alábbiakat tűzte ki célként, az informatikai műszaki infrastruktúra tervezett és ütemezett megújításával:

- legfőbb feladatként a **központi hálózati switch** cseréje az üzembiztonság és a nagyobb sávszélesség érdekében,
- a **medikai és képalkotó rendszer szerver- és tárolóegységeinek** a cseréje,
- **hálózati nyomtatópark** részleges megújítása.

Az informatikai beszerzésekre rendkívül komoly hatást gyakorolt a pandémia miatt kialakult nemzetközi gyártási és logisztikai válsághelyzet, amelynek következtében a korábbi szállítási határidők a legtöbb esetben a többszörösükre nőttek. Emiatt két jelentős fejlesztési célkitűzésünk tényleges befejezése áthúzódott 2022-re.

A fenti célkitűzések közül a **központi hálózati switch megrendelésre került**, a tényleges üzembehelyezésére 2022-ben történik meg. A medikai rendszerhez az új **szerverpark megrendelésre került** – az eszközök 2022 márciusi szállítását követően az új, virtualizált clusterbe az alkalmazás és az adatbázis 2022. tavasszal fog áttelepítésre kerülni. A **képalkotó rendszer archív tárolóegysége beszerzésre és beüzemelésre került** 2021. augusztusban.

A hálózati **nyomtatópark részleges megújítása** az új karbantartási szerződés során – 120 db új hálózatos nyomtató beszerzésével – **megtörtént**.

A fenti, nagy horderejű beszerzésekkel együtt a Kórház informatikai beszerzései az alábbiak szerint alakultak 2021-ben:

- 2021-ben a Kórház összesen 66 db beszerzési igényt nyújtott be a Digitális Kormányzati Ügynökség Zrt. részére, valamennyi igényünk befogadásra került (elutasítás nem történt), összesen 301.401.192 Ft értékben.
- A benyújtott igények közül 22 db szerepelt az eredeti 2021-es beszerzési tervben, 44 db pedig terven kívüli igényként került benyújtásra.

A korábbi évektől eltérően – részben a pandémia miatti logisztikai problémák, részben a központosított beszerzési rendszer döntési szintjeinek az időszükséglete, részben pedig a medikai rendszer szállítójának a tulajdonosváltása miatt – több elhúzódó, illetve tárgyévén áthúzódó, nagyobb értékű beszerzési eljárás volt (közülük értékben a legjelentősebb a medikai rendszer 12+12 hónapos karbantartási szerződése, tervezetten nettó 106 millió forint értékben).

Közbeszerzési eljárások

A közbeszerzési eljárások során a pandémia időszakában jelentős nehézségekkel kellett megküzdeni, mely nem kizárólag a hektikus felhasználással függött össze, hanem a veszélyhelyzet kihirdetését követő jogszabályi, valamint utasítások változásaival is.

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

A hatályos jogszabályok alapján szinte a teljes beszerzési volumen – amely nem esik más kivételes szabály alá – a KEF- en és a DKÜ-n keresztül kerülhet beszerzésre. Ez alól kivételt jelentenek azon termékek és szolgáltatások köre, amelyekre vonatkozóan a beszerzés időpontjában keret megállapodás nem áll rendelkezésre. Ezestben kerülhet sor kizárólag a saját hatáskörű beszerzések engedélyeztetésére. Egyre több termék, áru és szolgáltatás esetében is jelennek meg keret megállapodások a KEF rendszerében, ugyanakkor ezek nem teljeskörűek. A kimaradt termékek, szolgáltatások vonatkozásában saját közbeszerzéseket szükséges elindítanunk.

Az informatikai tárgyú beszerzések engedélyeztetése ugyanakkor rendkívül körülményessé vált, az engedélyeztetés sokrétűsége miatt.

Az Országos Kórházi Főigazgatóság és az Operatív Törzsnek külön hozzá kell járulnia az adott közbeszerzés kiírásának elindításához.

Ez a beszámolási időszakban azt eredményezte, hogy akár hónapokat is elhúzódott egy-egy eljárás megindítása, a szükséges engedélyek beszerzésének időigényessége miatt.

A 2021. évi közbeszerzési tervünkben összesen 36 közbeszerzési eljárás lebonyolításával számoltunk, amely a 2020 - as évből áthúzódó tendereket nem tartalmazta.

A beszámolóval érintett évben 26 eljárást sikerült saját hatáskörben, a tárgyévben lezárunk. 71 szerződést kötöttünk, amely valójában azt jelenti, hogy a nyertes Ajánlattevők száma 71 lett. Részajánlatonként nem írtunk alá külön – külön megállapodásokat, hiszen az kezelhetetlen mennyiségű szerződést keletkeztetett volna.

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

Az utasítások a 12 hónapos időtartamú szerződéskötést engedélyezték – a 12 hónapos meghosszabbításának külön engedélyhez kötött lehetőségével. Az időtartam hosszabbításának engedélyeztetése hatásai a 2022- es évben fognak jelentkezni.

A beszámolási időszak során megfigyelhető az **előzetes vitarendezések** számának növekedése, ugyanakkor **jogorvoslatra** nem **került sor**. Közjegyzői sorsolás igénybevételére egy ízben került sor tekintettel az azonos összegű ajánlatra.

II. RÉSZLETES INDOKLÁS (AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA)

1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Kórházunk 2021. évi főbb bevételi és kiadási előirányzatainak és azok teljesítéseinek alakulását, valamint a 2017-2020. évi tényleges teljesítési adatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház								
2017-2020. évi tényadatai és 2021. évi előirányzatai, teljesítése								
/adatok Ft-ban/								
Megnevezés	2017. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2018. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2019. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2020. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2021. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2021. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2021. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2021. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	21 310 289 895	23 085 630 600	22 695 339 812	24 475 089 863	22 617 902 000	31 757 812 871	29 540 471 205	2 217 341 666
Személyi juttatások (K1)	7 661 628 733	9 093 763 446	9 415 229 476	10 747 583 551	10 920 951 000	14 192 659 294	14 047 315 260	145 344 034
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 806 317 914	1 896 034 047	1 871 503 993	1 860 743 994	1 752 251 000	2 111 618 054	2 033 356 611	78 261 443
Dologi kiadások (K3)	9 451 898 941	10 679 596 536	10 727 497 807	11 574 599 032	9 383 000 000	13 686 599 239	12 500 899 402	1 185 699 837
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	13 486 240	11 882 831	80 130 887	0	6 000 000	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	372 461	271 012 035	34 915 534	11 283 127	0	65 546 324	65 546 324	0
Beruházások (K6)	1 396 965 298	334 339 382	233 200 265	61 827 568	450 500 000	584 288 982	576 853 729	7 435 253
Felújítások (K7)	483 263 598	799 002 323	332 776 835	210 541 970	105 200 000	335 334 078	316 499 879	18 834 199
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	33 033 810	0	85 015	8 510 621	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)	463 322 900	0	0	0	0	781 766 900	0	781 766 900
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	22 708 529 646	23 459 334 047	23 777 539 945	25 541 642 986	22 617 902 000	31 757 812 871	31 757 812 871	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	18 773 987 832	20 578 494 696	21 638 129 902	22 934 792 111	21 381 782 000	27 496 505 338	27 496 505 338	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	343 786 600	109 131 370	385 162 000	24 978 097	0	50 000	50 000	0
Működési bevételek (B4)	896 128 535	1 069 495 340	1 029 866 567	1 028 726 688	1 221 200 000	905 156 511	905 156 511	0
Felhalmozási bevételek (B5)	2 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	3 004 150	8 918 134	2 258 500	5 489 075	0	3 377 950	3 377 950	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	361 992	87 413 392	4 651 000	2 000 000	0	600 250	600 250	0
Maradvány igénybevétele (B813)	2 350 322 181	1 398 239 751	373 703 447	1 082 200 133	0	1 066 553 123	1 066 553 123	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0	781 766 900	781 766 900	0
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	340 936 356	206 641 364	343 768 529	463 456 882	14 920 000	1 503 802 799	1 503 802 799	0
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE	1 398 239 751	373 703 447	1 082 200 133	1 066 553 123			2 217 341 666	

A kiadásoknál a 2021. évi **tényleges teljesítés** és a **módosított előirányzat közötti 2.217.341.666 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 2021. évi **módosított előirányzat és a *tényleges teljesítés* között különbség nem realizálódott**, „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” (2.217.341.666 Ft) a maradvány-kimutatásnál részletezetteknek megfelelően az alábbi tételekből tevődik össze:

- egyrészt a **2021. évi bérkompenzáció**, valamint a **2021. évi minimálbér- és garantált bérminimum** támogatásához kapcsolódó elszámolásból adódó **2022. évi visszafizetési kötelezettségből – 85.532 Ft (szabad maradvány)**;
- a 2021. évben előre leutalt **2021. évi „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak** támogatására kapott összegből **2021. évben fel nem használt részéből – 1.690.062 Ft (szabad maradvány)**;
- az **EFOP-1.8.21-18-2019-00031-es** azonosító számú projektek keretében leutalt időközi- kifizetési igényekből és támogatási előlegekből **2021. évben még fel nem használt összeg – 22.984.922 Ft; (kötelezettségvállalással terhelt – az Ávr. 150. § (1) bekezdésének f) pontja értelmében)**
- a **GYDIAB-21-07-es** és a **CSBSZ-2019-es** projektekre folyósított támogatási összegekből a beszámolási időszakban még fel nem használt **15.940.008 Ft-ból; (kötelezettségvállalással terhelt – az Ávr. 150. § (1) bekezdésének l) pontja értelmében)**
- a **2021. december havi bérmegelőlegezésre** kapott NEAK támogatási előleg összegéből (781.766.900 Ft); **(kötelezettségvállalással terhelt – az Ávr. 150. § (1) bekezdésének e) pontja értelmében)**
- az **Eszjtv.** és az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek **szolgálati elismerésével kapcsolatos** egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet alapján kapott NEAK támogatásból még fel nem használt **222.029.883 Ft-ból; (kötelezettségvállalással terhelt – az Ávr. 150. § (1) bekezdésének e) pontja értelmében)**
- valamint **egyéb előzetes és végleges kötelezettségvállalásokból – 2022. évben esedékes fizetési határidejű számlákból – tevődik össze – 1.172.844.359 Ft; (kötelezettségvállalással terhelt – az Ávr. 150. § (1) bekezdésének e) pontja értelmében)**

Az egyes bevételi jogcímek alakulása:

- Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16) eredeti előirányzata a beszámolási időszakban **21.381.782.000 Ft** (NEAK bevételek + bértámogatás + közforgalmú gyógyszertár árkiegészítése) volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 27.496.505.338 Ft**, azaz a teljesítés 28,6%-kal, **6.114.723.338 Ft** értékben haladja meg a meghatározott eredeti előirányzatot. Ezen „bevételi többlet” az alábbiakból tevődik össze:

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott támogatás 6.059.952.538 Ft

- Eszjtv. változásából adódó szolgálati elismerés kifizetésére kapott támogatás (581.598.200 Ft),
- a gyógyfürdő térítéséből (87.048 Ft),
- a közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése (285.341.245 Ft),
- valamint az Eszjtv. után igényelt többlet bértámogatás, a kórház többletteljesítménye, valamint a méltányossági vizsgálatok, nagyértékű tételes elszámolású gyógyszerek után (5.192.926.045 Ft) kapott működési célú támogatásokból tevődik össze.

Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokra és azok hazai társfinan. 51.500.000 Ft

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

Elkülönített állami pénzalapok 3.220.800 Ft

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

Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik 50.000 Ft

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

- Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) **50.000 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik 50.000 Ft

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

- Az intézményi **Működési bevételek (B4)** eredeti **előirányzata** a beszámolási időszakban **1.221.200.000 Ft** volt, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 905.156.511 Ft**, azaz a teljesítés 25,9%-kal, **316.043.489 Ft** értékkel maradt el a meghatározott eredeti előirányzattól, melynek oka:

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

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

- Az **egyéb Működési célú átvett pénzeszközök (B65) 3.377.950 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb civil szervezetek **3.377.950 Ft**

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól képzési díjak-, online folyóirat előfizetés-, szakmai és üzemeltetési anyagok támogatására, valamint lélegeztető gépek javítására átvett pénzeszközök.

- Az **egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) 600.250 Ft-os teljesítése** (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

Egyéb civil szervezetek **600.250 Ft**

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól mintavevő készülékek (4 db), mini centrifugák (2 db), valamint vortex keverők (2 db) beszerzésének részbeni támogatására átvett pénzeszköz.

- A **2020. évi költségvetési maradvány igénybevétele (B813) 1.066.553.123 Ft-os nagyságrendje**, melyet:

- a 2020. évi egyéb előzetes és végleges kötelezettségvállalások kiegyenlítésére (le nem járt szállítói kötelezettségek);
- Európai Uniós forrásból és egyéb hazai pályázatokból megvalósuló kifizetésekre;
- valamint a szabad maradvány „visszautalásával” került felhasználásra.

- A **központi, irányító szervi támogatás (B816) 1.503.802.799 Ft-os volumene**, mely az alábbiakból adódik: (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

- egyrészt a szociális otthon (Intaháza szociális részleg) normatív támogatásából (14.920.000 Ft)
- a 2021. évi bérkompensációból (15.707.507 Ft);
- a 2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (20.623.776 Ft);
- „A Kórház Központi telephelyén és annak egyes épületeiben az elhasználódott, működést veszélyeztető szennyvíz- és csapadékvíz csatorna felújítása” OKFŐ/56672-1/2021-es iktatószámú Vis Maior támogatói okirat alapján az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott felhalmozási célú Vis Maior támogatás (93.499.187 Ft);
- az IV/4519-1/2021/EKF iktatószámú HUNCHEST (2021) kódszámú tüdőrákszűrő pilot program keretében kapott 1.560.000 Ft összegű támogatás;
- Eszjtv. szerinti jogviszony átalakuláshoz kapcsolódó többletek biztosítására kapott támogatás (102.399.638 Ft);
- a GYDIAB-21-07-es „Az 1-es típusú diabétesszel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétes centrumok részére” azonosító számú projekt keretében folyósított 9.552.573 Ft összegű támogatás;
- az „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására kapott összegből (262.582.856 Ft);

- a „régí típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatási összegéből (9.871.771 Ft);
 - a Nemzeti Védelmi Szolgálat iroda helyiségének kialakításához kapcsolódó előirányzat átcsoportosítás (11.720.003 Ft);
 - valamint a COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegek, költségek utólagos megtérítésére kapott 961.365.488 Ft összegű támogatásból tevődik össze. (2020. december havi bérjellegű többletkiadások, 2021. január – 2021. október havi bérjellegű, dologi és felhalmozási többletkiadások)
- Az **Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) 781.766.900 Ft-os volumene**, mely a **2021. december havi munkabér** kifizetésének **megelőlegesítésére** kapott NEAK támogatásból származik. (eredeti előirányzatként jellege miatt **nem tervezhető**)

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

Megnevezés		/adatok Ft-ban/			
		2021. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2021. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2021. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2021. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		22 617 902 000	31 757 812 871	29 540 471 205	2 217 341 666
Személyi juttatások (K1)		10 920 951 000	14 192 659 294	14 047 315 260	145 344 034
EBBŐL	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	10 704 366 587	14 122 028 030	13 977 974 093	144 053 937
	Külső személyi juttatások (K12)	216 584 413	70 631 264	69 341 167	1 290 097
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		1 752 251 000	2 111 618 054	2 033 356 611	78 261 443
Dologi kiadások (K3)		9 383 000 000	13 686 599 239	12 500 899 402	1 185 699 837
EBBŐL	Készletbeszerzés (K31)	4 710 000 000	7 729 190 458	7 148 075 612	581 114 846
	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	105 000 000	96 737 172	92 765 532	3 971 640
	Szolgáltatási kiadások (K33)	3 190 000 000	3 840 068 511	3 427 407 987	412 660 524
	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	7 400 000	4 453 361	3 358 885	1 094 476
	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	1 370 600 000	2 016 149 737	1 829 291 386	186 858 351
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		6 000 000	0	0	0
EBBŐL	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	6 000 000	0	0	0
	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)		0	65 546 324	65 546 324	0
EBBŐL	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	3 696 684	3 696 684	0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	61 849 640	61 849 640	0
Beruházások (K6)		450 500 000	584 288 982	576 853 729	7 435 253
EBBŐL	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	1 000 000	6 561 000	6 561 000	0
	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	2 000 000	29 970 235	29 970 235	0
	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	351 000 000	423 563 264	417 689 894	5 873 370
	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)	96 500 000	124 194 483	122 632 600	1 561 883
Felújítások (K7)		105 200 000	335 334 078	316 499 879	18 834 199
EBBŐL	Ingatlanok felújítása (K71)	82 835 000	264 164 720	249 334 642	14 830 078
	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA (K74)	22 365 000	71 169 358	67 165 237	4 004 121
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		0	0	0	0
EBBŐL	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)		0	781 766 900	0	781 766 900
EBBŐL	Államháztartáson belüli megelőlegezések (K914)	0	781 766 900	0	781 766 900
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		22 617 902 000	31 757 812 871	31 757 812 871	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		21 381 782 000	27 496 505 338	27 496 505 338	0
EBBŐL	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	21 381 782 000	27 496 505 338	27 496 505 338	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		0	50 000	50 000	0
EBBŐL	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	50 000	50 000	0
Működési bevételek (B4)		1 221 200 000	905 156 511	905 156 511	0
EBBŐL	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	300 000 000	281 189 848	281 189 848	0
	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	400 000 000	220 358 858	220 358 858	0
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	75 000 000	66 162 931	66 162 931	0
	Ellátási díjak (B405)	105 000 000	63 382 415	63 382 415	0
	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	60 000 000	54 731 564	54 731 564	0
	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	120 000 000	104 011 000	104 011 000	0
	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	0	0	0
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	200 000	193 821	193 821	0
	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	10 000 000	27 832 038	27 832 038	0
	Egyéb működési bevételek (B411)	151 000 000	87 294 036	87 294 036	0
Felhalmozási bevételek (B5)		0	0	0	0
EBBŐL	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		0	3 377 950	3 377 950	0
EBBŐL	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	3 377 950	3 377 950	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	600 250	600 250	0
EBBŐL	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	600 250	600 250	0
Maradvány igénybevétele (B813)		0	1 066 553 123	1 066 553 123	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)		0	781 766 900	781 766 900	0
Központi, irányító szervi támogatás (B816)		14 920 000	1 503 802 799	1 503 802 799	0
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE				2 217 341 666	

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
2021. évben

/adatok Ft-ban/

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változások				Előirányzat változás összesen	Módosított előirányzat
		Országgyűlés	Kormány	Irányító szervei	Intézményi		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	22 617 902 000	0	1 109 648 982	63 190 328	7 967 071 561	9 139 910 871	31 757 812 871
Személyi juttatások	10 920 951 000	0	428 112 809	229 128 220	2 614 467 265	3 271 708 294	14 192 659 294
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 752 251 000	0	63 080 054	35 504 307	260 782 693	359 367 054	2 111 618 054
Dologi kiadások	9 383 000 000	0	587 072 534	-306 661 389	4 023 188 094	4 303 599 239	13 686 599 239
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000 000	0	0	0	-6 000 000	-6 000 000	0
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	65 546 324	65 546 324	65 546 324
Beruházások	450 500 000	0	7 082 710	0	126 706 272	133 788 982	584 288 982
Felújítások	105 200 000	0	24 300 875	105 219 190	100 614 013	230 134 078	335 334 078
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	781 766 900	781 766 900	781 766 900
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	22 617 902 000	0	1 109 648 982	63 190 328	7 967 071 561	9 139 910 871	31 757 812 871
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	21 381 782 000	0	0	0	6 114 723 338	6 114 723 338	27 496 505 338
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	50 000	50 000	50 000
Működési bevételek	1 221 200 000	0	0	-316 043 489	0	-316 043 489	905 156 511
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	3 377 950	3 377 950	3 377 950
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	600 250	600 250	600 250
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	781 766 900	781 766 900	781 766 900
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	1 066 553 123	1 066 553 123	1 066 553 123
Központi, irányító szervei támogatás	14 920 000	0	1 109 648 982	379 233 817	0	1 488 882 799	1 503 802 799

MÓDOSÍTOTT BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZEGE 31.757.812.871 FT

- **Eredeti jóváhagyott költségvetési előirányzat 22.617.902.000 Ft**
- **Kormány által biztosított előirányzat 1.109.648.982 Ft**
 - Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás a 625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet, a PM/4912/2021, a PM/4912-2/2021, valamint a PM/4912-7/2021 intézkedés alapján 15.707.507 Ft
 - Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos 2021. évi többletkiadások támogatása, valamint a 2020. évi emelés fedezetének korrekciója a 20/2021. (I.28.) Korm. rendelet, a PM/4763/2021, a PM/4763-2/2021, valamint a PM/4763-5/2021 intézkedés alapján 20.623.776 Ft
 - Eszjtv. szerinti jogviszony átalakuláshoz kapcsolódó többletek biztosítására kapott támogatás a PM/8671-3/2021, a PM/8761-5/2021 és a PM/8671-8/2021 intézkedés alapján 102.399.638 Ft

○ GYDIAB-21-07 projekt keretében kapott támogatási összeg.	9.552.573 Ft
○ COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegek többletköltségek utólagos támogatása (2020. december havi bérjellegű többletkiadások, 2021. január – 2021. október havi bérjellegű, dologi és felhalmozási többletkiadások)	961.365.488 Ft
– Irányító szerv által jóváhagyott előirányzat	63.190.328 Ft
○ Vis Maior támogatás felhalmozási célra – szennyvíz- és csapadékvíz csatorna felújítása	93.499.187 Ft
○ HUNCHEST (2021) tüdőrákszűrő programra kapott támogatás.	1.560.000 Ft
○ EMMI-től kapott „új típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatása.	262.582.856 Ft
○ EMMI-től kapott „régí típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatása.	9.871.771 Ft
○ a Nemzeti Védelmi Szolgálat iroda helyiségének kialakításához kapcsolódó előirányzat átcsoportosítás (Belügyminisztériumtól)	11.720.003 Ft
○ <i>Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – Áht. 30. § (3) bekezdésében” szereplő előírásoknak alapján az intézményi működési bevételek előirányzatának csökkentése a teljesítések értékére.</i>	-316.043.489 Ft
– Intézményi előirányzat módosítások	7.967.071.561 Ft
○ Működési célú támogatás államháztartáson belülről	6.114.723.338 Ft
• NEAK támogatás többletbevétele.	
• Eszjtv. változásaiból adódó szolgálati elismerések kifizetésére kapott támogatás.	
• A Vas Megyei Kormányhivaltól „Sugárterápiás szakasszisztens képzési program” keretében kapott támogatás.	
• EU-s pályázat működési célra kapott támogatása.(EFOP-1.8.21)	
• Önkormányzati felhalmozási célú támogatás a Gyermekosztály részére.	
○ Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	50.000 Ft
• Önkormányzati felhalmozási célú támogatás a Gyermekosztály részére.	
○ Működési célú átvett pénzeszköz	3.377.950 Ft
Alapítványtól (Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítvány), kapott pénzeszközök.	
○ Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
Civil szervezettől kapott felhalmozási pénzeszköz. (Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítvány)	600.250 Ft
○ Előző év költségvetési maradványának igénybevétele, melynek a felhasználása 2021. évben realizálódott.	1.066.553.123 Ft
○ 2021. december havi munkabér kifizetésének megelőlegezésére kapott NEAK támogatás	781.766.900 Ft

MÓDOSÍTOTT KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZEGE	31.757.812.871 Ft
— Eredeti jóváhagyott költségvetési előirányzat	22.617.902.000 Ft
— Kormány által biztosított előirányzat	1.109.648.982 Ft
○ Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás a 625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet, a PM/4912/2021, a PM/4912-2/2021, valamint a PM/4912-7/2021 intézkedés alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása.	15.707.507 Ft
○ Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos 2021. évi többletkiadások támogatása, valamint a 2020. évi emelés fedezetének korrekciója a 20/2021. (I.28.) Korm. rendelet, a PM/4763/2021, a PM/4763-2/2021, valamint a PM/4763-5/2021 intézkedés alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása.	20.623.776 Ft
○ Eszjtv. szerinti jogviszony átalakuláshoz kapcsolódó többletek biztosítására kapott támogatás a PM/8671-3/2021, a PM/8671-5/2021 és a PM/8671-8/2021 intézkedés alapján. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának módosítása	102.399.638 Ft
○ GYDIAB-21-07 projekt keretében kapott támogatási összegből a Támogató Okiratban szereplő dologi kiadások, beruházások és felújítások előirányzati összegei kerültek módosításra.	9.552.573 Ft
○ COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegek többletköltségek utólagos támogatása Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadások, valamint beruházások és felújítások előirányzatának módosítása.	961.365.488 Ft
— Irányító szerv által jóváhagyott előirányzat	63.190.328 Ft
○ Vis Maior támogatás felhalmozási célra – szennyvíz- és csapadékvíz csatorna felújítása céljából a felújítások előirányzatának módosítása	93.499.187 Ft
○ HUNCHEST (2021) tüdőrákszűrő programra kapott támogatásból a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások előirányzati összege került módosításra.	1.560.000 Ft
○ EMMI-től kapott „új típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék, tutori díjainak és dologi kiadásra került tervezésre.	262.582.856 Ft
○ EMMI-től kapott „rég típusú” rezidens orvosok hiányszakmáinak bér, bérjárulék, tutori díjainak és dologi kiadásra került tervezésre.	9.871.771 Ft
○ a Nemzeti Védelmi Szolgálat iroda helyiségének kialakításához kapcsolódó előirányzat átcsoportosítás (Belügyminisztériumtól), mellyel a felújítási előirányzat került módosításra.	11.720.003 Ft
○ <i>Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – Áht. 30. § (3) bekezdésében” szereplő előírásoknak alapján az intézményi működési bevételek előirányzatának csökkentése a teljesítések értékére. Melynek következtében a dologi kiadások előirányzata kerül csökkentésre.</i>	-316.043.489 Ft
— Intézményi előirányzat módosítások	7.967.071.561 Ft
○ A bevételi előirányzatok intézményi módosításainak megfelelően kerültek az egyes kiadási jogcímeken módosításra, átcsoportosításra (személyi-, dologi-, ellátottak pénzbeli juttatása, felújítások, beruházások, egyéb működési és finanszírozási kiadások)	7.967.071.561 Ft

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

A Kormánytól a beszámolási időszakban 1.109.648.982 Ft támogatásban részesültünk.

- **2021. évi bérkompenzáció** címén **15.707.507 Ft** összegű támogatásban részesültünk, melynek **felhasználása a beszámolási időszakban megtörtént**. Ugyanakkor a kapott támogatásból pénzmaradvány jóváhagyása után **68.762 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett** utólagos tényleges elszámolás miatt. **(szabad maradvány)**
- **2021. évi minimálbér és garantált bérminimum támogatása** címén **20.623.776 Ft**-ban részesültünk, melynek a **felhasználása a tényleges elszámolás alapján 16.770 Ft 2022. évi visszafizetési kötelezettség** mellett történt meg. **(szabad maradvány)**
- Az **Eszjtv. szerinti jogviszony átalakuláshoz kapcsolódó többletek biztosítására** (végkielégítésre, szabadságmegváltásra és jubileumi jutalom többletekre) **102.399.638 Ft** összegű támogatásban részesültünk, melynek **felhasználása a tényleges elszámolása alapján teljes összegben megtörtént, visszafizetési kötelezettségünk nem keletkezett.**
- A **GYDIAB-21-07-es** „Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére” azonosító számú projekt keretében kapott **9.552.573 Ft** összegű támogatási összeg. A teljes támogatási összeg felhasználására a beszámolási időszakot követően kerül sor.
- A beszámolási időszakban a **COVID** járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegeket, költségeket a felügyeleti szervünk (OKFŐ) havonta felmérte, majd ennek keretében a 2020. december havi bérjellegű többletkiadások és a 2021. január – 2021. október hónapokban **lejelentett** bérjellegű, dologi és felhalmozási **többletköltségek** utólagos fedezetére 2021. év folyamán 5 alkalommal mindösszesen **961.365.488 Ft** összegű támogatásban részesültünk.

Irányító szervi támogatás címén 379.233.817 Ft-ban részesült Kórházunk 2021. évben.

- **Vis Maior támogatás** címén **93.499.187 Ft** összegű támogatásban részesültünk az **OKFŐ/56672-1/2021-es** iktatószámú Támogatói Okirat alapján, melyet teljes egészében a Kórház Központi telephelyén és annak egyes épületeiben az elhasználódott, működést veszélyeztető szennyvíz- és csapadékvíz csatorna felújításából eredő **szállítói kötelezettségek kifizetésére** fordította kórházunk.
- Az **IV/4519-1/2021/EKF** iktatószámú **HUNCHEST (2021)** kódszámú **tüdőrákszűrő pilot program** résztvevőjeként **1.560.000 Ft** összegű támogatásban részesült kórházunk. A pilot program keretében a Kórház 60 db alacsony dózisú CT-vel történő tüdőrákszűrés (50 új beteg és 10 kontroll vizsgálat) és 12 db tumor gyanús betegút követését vállalta. A program végrehajtása és annak szakmai és pénzügyi elszámolásának beküldése a beszámolási időszakban végrehajtásra került.
- Az Emberi Erőforrás Minisztériumtól **kapott „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására** kapott **262.582.856 Ft** összegből

1.690.062 Ft támogatás a beszámolási időszak végéig nem került felhasználásra. (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 „**régi típusú**” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatására kapott **9.871.771 Ft**, mely a beszámolási időszakban teljes egészében felhasználásra került.
- A Belügyminisztériumtól a beszámolási időszakban a Kórház központi telephelyén a **Nemzeti Védelmi Szolgálat iroda helyiségének kialakításának támogatására 11.720.003 Ft** került átcsoportosításra a **felújítási költségek utólagos fedezetéül**.

Egyéb intézményi előirányzatok felhasználása (7.967.071.561 Ft)

- **Európai Unió fejlesztési támogatások** (EFOP-1.8.21-18-2019-00031) címén működési kiadásainkra **51.500.000 Ft** összegű támogatást/támogatási előleget kaptunk, melyekkel kiadási és bevételi előirányzatainkat növeltük.
- A **2021. december havi munkabér kifizetésének megelőlegezésére** kapott **781.766.900 Ft** NEAK „támogatási előleg”, mely az előírásoknak megfelelően került felhasználásra és előirányzatosításra.
- az **Eszjtv.** és az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek **szolgálati elismerésével kapcsolatos** egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet alapján kapott **581.598.200 Ft** összegű **NEAK támogatás**, mellyel mind a kiadási, mind a bevételi előirányzatainkat növeltük.
- A **Vas Megyei Kormányhivataltól működési (oktatási) célra** „Sugárterápiás szakasszisztens képzési program” keretében kórházunk **3.220.800 Ft** pályázati támogatásban részesült, melynek felhasználásra a beszámolási időszakban sor került.
- A **Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától 100.000 Ft-os** értékben kaptunk működési és felhalmozási célra **támogatást**, a 28526-3/2021-es „Gyermekosztály részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából” iktatószámú Támogatási Szerződés alapján. A kapott támogatás felhasználására a beszámolási időszakban, teljes mértékben sor került.
- **Alapítványoktól** a beszámolási időszakban működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközökből a **teljes 3.978.200 Ft felhasználásra került**, a megadott céloknak megfelelően.

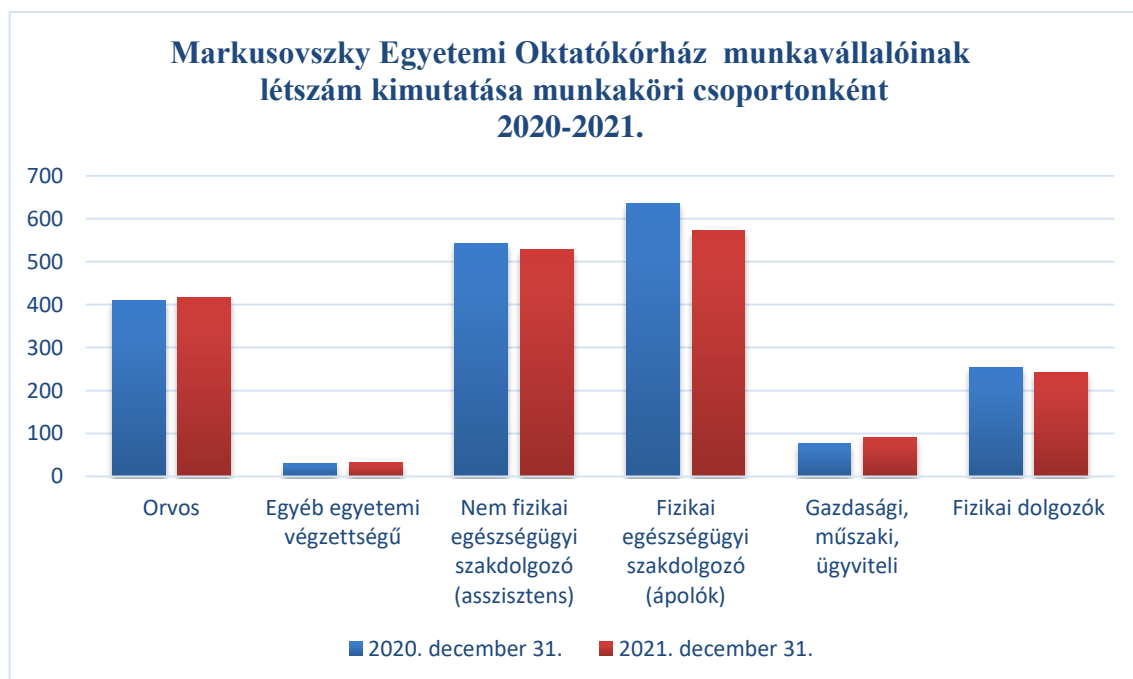
c. az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

- személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása (a bér és munkaügyi helyzet ismertetése, a személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, átlagilletmény változása, a foglalkoztatási jogviszony változása, a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása, a változások elemzése, értékelése, álláshely-gazdálkodásból eredő többletkifizetések teljesítése, egyéb központilag elrendelt egyszeri juttatások kifizetésének teljesítése, előmeneteli rendszer módosulása, ösztönzési kereset-kiegészítések);

/adatok Ft-ban/			
Megnevezés	Módosított előirányzat (e Ft-ban)	Tényleges teljesítés (e Ft-ban)	Eltérés /Módosított - Tényleges/ (e Ft-ban)
Rendszeres személyi juttatás (K1101)	10 508 868 701	10 508 854 181	14 520
Nem rendszeres személyi juttatás (K1102-K1113)	3 613 159 329	3 469 119 912	144 039 417
Külső személyi juttatás (K12)	70 631 264	69 341 167	1 290 097
Személyi juttatások összesen	14 192 659 294	14 047 315 260	145 344 034
Munkaadókat terhelő jár., és szociális hozzájár. adó	2 111 618 054	2 033 356 611	78 261 443
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÖSSZESEN	16 304 277 348	16 080 671 871	223 605 477

A beszámolási időszakban **1.884,2 fővel** láttuk el feladatainkat.

Nagy problémát jelent Kórházunkban, hogy legnagyobb volumenű a szakdolgozói létszámhiány, de a kisegítői-, takarítói- és betegszállítói munkakörökben is hiány jelentkezik. 2021. évben általánosan 95 szakdolgozói álláshelyet 32 kisegítő munkaköri státuszt nem tudtunk betölteni.



A Kórház 2020. december 31-én 1947,9 fővel,
2021. december 31-én 1884,2 fővel látta el a folyamatosan bővülő feladatait.

A betöltött létszám alakulása 2020 – 2021. években

Munkaköri csoportok	2020. december 31.			2021. december 31.			Eltérés	
	KJT	Vállalkozói és egyéb foglalk.	Összesen	KJT / Eszjtv	Vállalkozói és egyéb foglalk.	Összesen	Fő	%
Orvos	371,4	38,3	409,7	389,0	28,3	417,3	7,6	101,86
Egyéb egyetemi végzettségű	29,8	1	29,8	32,3	0,0	32,3	2,5	108,39
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	541,7	0,2	541,7	527,7	0,1	527,7	-14,0	97,42
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	633,4	3,5	636,9	571,6	0,5	572,1	-64,8	89,83
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	76,0	1,3	77,3	91,0	0,6	91,6	14,3	118,50
Fizikai dolgozók	239,0	13,5	252,5	231,2	12,0	243,2	-9,3	96,32
Összesen	1 891,3	56,6	1 947,9	1 842,8	41,5	1 884,2	-63,7	96,73

A változások okai:

2021. évben a koronavírus-fertőzés okozta járványon túl a **2020. évi C. törvény - az egészségügyi szolgálati jogviszonyról** – végrehajtása során, a **2021. március 1-jei jogviszony-átalakulás** is hatással volt Kórházunk tevékenységére. Az összlétszám minimális (3,27 %) csökkenésén túl, az **egészségügyi szakdolgozói munkaköri csoportokon belül lényeges, 2,58-10,17 %-os csökkenés** figyelhető meg. E nagymértékű létszámcsökkenést azon jogszabályi rendelkezés sem tudta enyhíteni, mely szerint az egészségügyi dolgozó és egészségügyben dolgozó az egészségügyi szolgáltatónál fennálló jogviszonyát - rendkívüli megszüntetés kivételével – nem szüntetheti meg a veszélyhelyzet ideje alatt. **2021. március 1. napján 84 fő nem írta az új, Eszjtv. szerinti munkaszerződést**, ebből 62 fő szakdolgozó jogviszonya szűnt meg a törvény erejénél fogva.

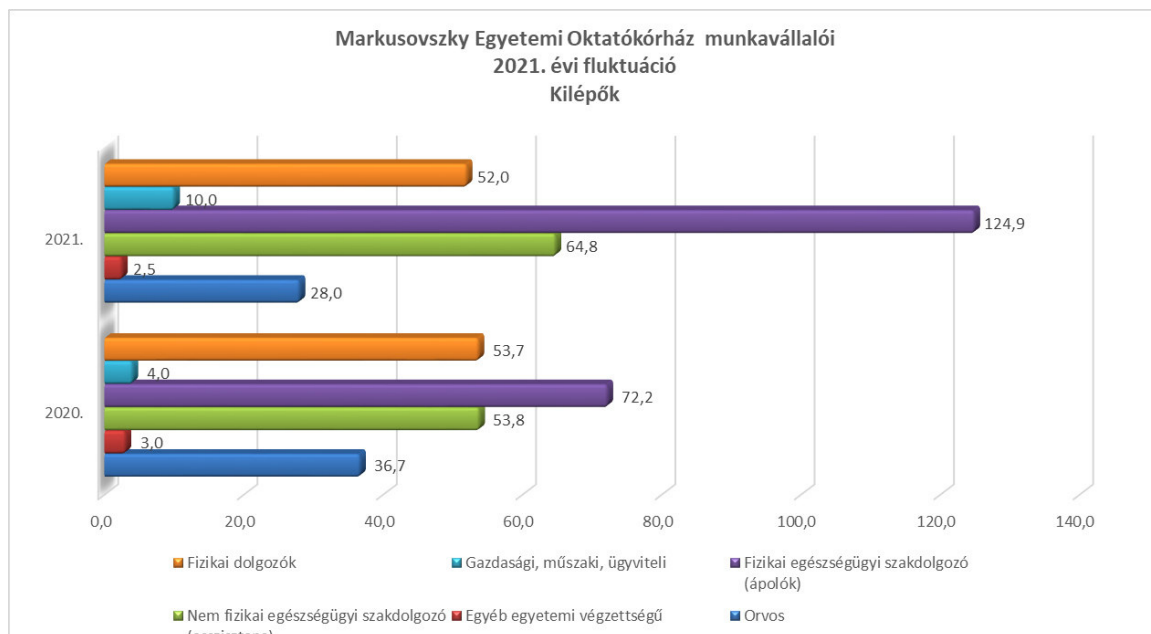
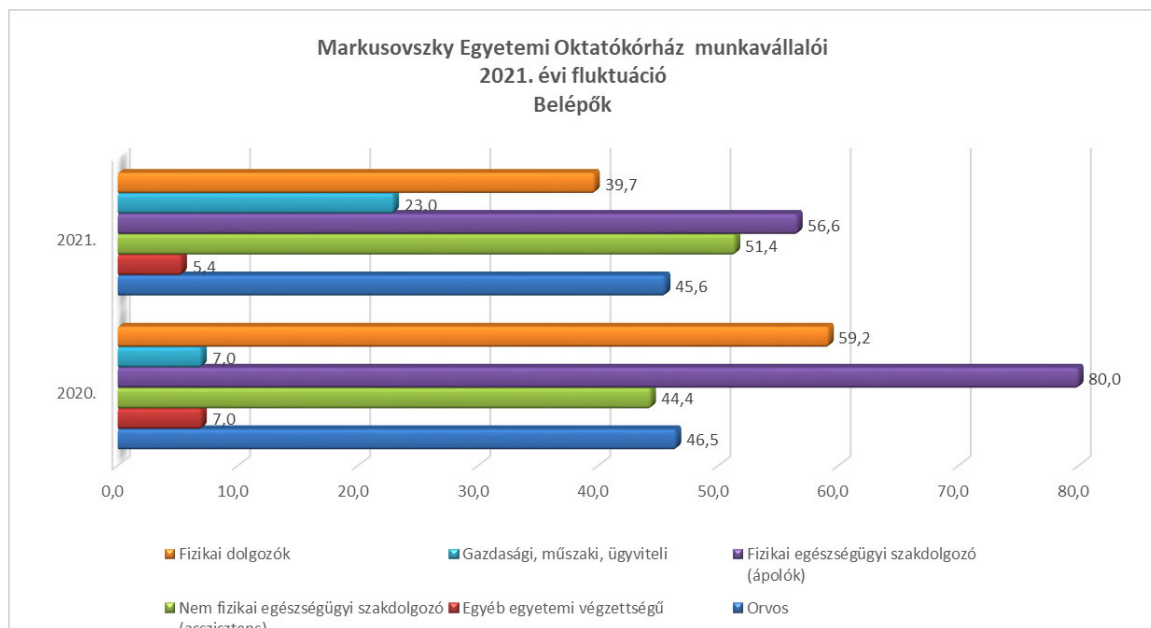
A **koronavírus elleni védőoltás kötelező igénybevételéről** szóló 449/2021. (VII. 29.) Korm.rendelet értelmében a Kórházunkkal jogviszonyban álló valamennyi foglalkoztatott köteles a SARS-CoV-2 koronavírus elleni védőoltás felvételére, melynek határideje a védőoltás első dózistól legkésőbb 2021. szeptember 15. napja volt. A 637/2021. (XI.18.) Korm.rendelet alapján 2021. november 19. napjával módosult a koronavírus elleni védőoltás kötelező igénybevételéről szóló 449/2021. (VII. 29.) Korm.rendelet: a foglalkoztatott az emlékeztető védőoltást egy dózisú oltóanyag esetén az első dózis felvételét, kétdózisú oltóanyag esetén a második dózis felvételét követő 180 napon belül köteles felvenni, mely szerint a foglalkoztatott 2021. december 10. napjáig volt köteles az emlékeztető védőoltás felvételére. Az **oltás elmulasztása miatt 23 munkavállaló jogviszonya került megszüntetésre**: 16 egészségügyi dolgozó és 7 egészségügyben dolgozó.

- Az **orvosok** létszámának 1,86 %-os növekedése elsősorban a rezidens orvosok 2021. II. félévi munkába állásának köszönhető. 25 fő új rezidens kezdte meg munkáját Kórházunkban. A fiatal orvosok munkavállalása és megtartása érdekében Kórházunk **albérleti hozzájárulást** biztosított számukra. Ezen juttatásból 2021. évben 22 fő részesült, bruttó 14.051.344 Ft összegben, havi 35.000 - 50.000 Ft/fő támogatási volumenben. A rezidens orvosok munkába állása

mellett 8 fő szakorvos és 6 fő rezidens távozott Kórházunkból 2021. március 1. napján, ők nem írták az új, Eszjtv. szerinti munkaszerződést.

- Az **egyéb egyetemi végzettséggel** foglalkoztatottak létszáma növekedett a legnagyobb arányban: a 8,39 %-os növekedés hatására 2,5 fővel (1,5 fő pszichológus, 1 fő biológus) nőtt a létszámunk az előző évhez viszonyítva.
- A **nem fizikai egészségügyi dolgozók** (asszisztensek) létszámában 2,58 %-os csökkenés figyelhető meg, 14 fővel volt kevesebb munkavállaló e munkaköri csoportban, mint az előző év hasonló időpontjában. A csökkenés főként az egészségügyi szolgálati jogviszonyt nem vállaló 22 fő kilépésével magyarázható.
- A **fizikai egészségügyi szakdolgozók** – ápolók – létszáma csökkent a legnagyobb mértékben, 10,17 %-kal. Ez az előző évhez képest 64,8 fő ápolói létszámcsökkenést eredményezett, mely elsősorban az egészségügyi szolgálati jogviszonyú (Eszjtv.) foglalkoztatást nem vállalók miatt történt, 50 fő nem írta alá 2021. március 1-jén az új Eszjtv. munkaszerződést. Hiányuk a foglalkoztatásban komoly nehézséget okoz a biztonságos betegellátás megvalósításában. A munkaerőhiányt túlóra elrendelésével sikerült csak biztosítani. Az ápolók foglalkoztatásában még az sem túl vonzó, hogy nyugdíjuk igénybevétele mellett is végezhetik munkájukat. Egyre többen élnek a nők 40 év jogviszonyához kötött nyugdíjazás lehetőségével, és végleg nyugdíjba vonulnak.
- A **gazdasági-műszaki ügyviteli** területen a korábbi években volt egy nagymértékű létszámcsökkenés, főként a közalkalmazotti melletti nem egészségügyi nyugdíjas továbbfoglalkoztatás lehetőségének megszűnése miatt. E továbbfoglalkoztatás az Eszjtv. mellett sem engedélyezett. Az előző évek átlagos 8-10 %-os csökkenéséhez képest 2021. évben 18,5 %-os növekedés figyelhető meg, ami a sárvári Szent László Kórház gazdasági egysége Kórházunkhoz csatlakozásának eredménye. Összesen 14 fő ügyintéző munkakörben foglalkoztatott került ily módon Kórházunk állományába úgy, hogy a munkavégzésük helye továbbra is a Szent László Kórház. Azonban a vizsgált és a korábbi években kieső létszám pótlására továbbra is nagy szükség lenne.
- **Fizikai dolgozók** vonatkozásában szintén csökkenés mutatkozik: 3,68 %-os (9,3 fő). E létszámcsökkenéshez magas fluktuáció párosul: a létszám kb. 20 %-a (40-52 fő) cserélődött ki. Nagy a fluktuáció a betegszállítói munkakörben is, de ennél is jelentősebb a takarító munkakörben, amely egyrészt a nem egészségügyi nyugdíjas továbbfoglalkoztatási lehetőségének tilalma, valamint az alacsony munkabérek miatt jelentkezik. A takarítói létszámhiány megoldására – hasonlóan az előző évhez - 2021. évben is munkaerő-kölcsönzési foglalkoztatással alkalmazunk munkavállalókat, de ezen megoldással is csupán 12 főt tudtunk visszapótolni (1,5 fővel kevesebbet, mint az előző évben), így bizonyos területen szolgáltatási szerződéssel oldottuk meg a takarítási feladatokat. A takarítói és betegszállítói munkakörben foglalkoztatottak részére kidolgoztunk egy ösztönzési rendszert a dolgozók által vállalt többlet feladatok ellátásához kapcsolódóan, de ez sem javított lényegesen a létszámhiányon.

Közalkalmazotti-, majd 2021. március 1-től egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak körében a **fluktuáció alakulása 2021.évben:**



Munkaköri csoportok	Belépők		Kilépők	
	2020.	2021.	2020.	2021.
Orvos	46,5	45,6	36,7	28,0
Egyéb egyetemi végzettségű	7,0	5,4	3,0	2,5
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	44,4	51,4	53,8	64,8
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	80,0	56,6	72,2	124,9
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	7,0	23,0	4,0	10,0
Fizikai dolgozók	59,2	39,7	53,7	52,0
Összesen:	244,1	221,7	223,4	282,2

Fluktuációt tekintve 2021. évben a belépők száma 22,4 fővel elmarad az előző évben belépő munkavállalók számától. Sajnos e kedvezőtlen mutatószám a kilépők tekintetében is megmutatkozik, hiszen 58,8 fővel többen hagyták el Kórházunkat a 2020. évi kilépőkhöz képest.

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

Munkaköri csoport	2020.				2021.			
	Ügyelet, készenlét	Túlóra	Helyet- tesítés	Összesen	Ügyelet, készenlét	Túlóra	Helyet- tesítés	Összesen
Orvosok	770 390 056	32 918 686	6 517 101	809 825 843	1 106 527 542	59 864 012	700 000	1 167 091 554
Egyéb egyetemet végzettek	1 270 723		80 000	1 350 723	905 083	2 164 521	0	3 069 604
Nem fizikai szakdolgozók (asszisztensek)	280 677 783	11 760 509	678 173	293 116 465	313 940 932	26 080 566	2 235 000	342 256 498
Fizikai szakdolgozók (ápolók)	83 330 102	167 047 977	2 966 689	253 344 768	112 016 679	161 983 684	23 387 800	297 388 163
Gazdasági, műszaki ügyintézők	2 990 977	1 999 135	22 069	5 012 181	3 860 751	2 380 723	28 506	6 269 980
Fizikai foglalkozásúak	39 109 460	17 801 554	0	56 911 014	56 225 638	17 293 352	122 679	73 641 669
Összesen				1 419 560 994				1 889 717 468
Járulék				233 229 227				270 845 605
Mindösszesen				1 652 790 221				2 160 563 073

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 egészségügyi ügyelet és önként vállalt többletmunkavégzés ellátásáért** járó díjazás elszámolásában:

1. egészségügyi dolgozók

- **hétfégi ügyelet** szombat, vasárnap, munkaszüneti nap **150-310 %**
- **hétköznap** **120-225 %**

2. Orvosok és egyéb, nem egészségügyi végzettségűek

- a 2003. évi LXXXIV. törvényben meghatározott 70-80-90 %-hoz képest – az OKFŐ engedélyével Kórházunk 10-30 %-os ügyeleti százalék növekedést állapított meg a kiemelt osztályok dolgozói javára.

A beszámolási időszakban munkaköri csoportonként az ügyeleti-, készenléti-, túlmunka-, helyettesítési és többletfeladatok ellátására, díjazására, a munkaadót terhelő járulékokkal együtt bruttó **2.160.563.073 Ft-ot fordítottunk. Ez 30,7 %-al több**, mint 2020. évben (1.652.790.221 Ft/év), ami elsősorban a 2021. évi jelentős ágazati béremelés hatása az orvosi és nem egészségügyi egyéb egyetemet végzettek csoportjánál. Ugyanakkor a szakdolgozói csoportoknál is növekedés tapasztalható, hisz e területen 2020. évben két alkalommal, januártól 13 %, míg novembertől további 16,5 % mértékű alapbéremelés történt, ez utóbbi béremelés hatása főként 2021. évben jelentkezett.

Jellemzően e csoportoknál jelentősen növekedett a túlmunka mennyisége is, ami elsősorban a COVID- 19 járvány miatti többletfeladatokra tekintettel került elrendelésre. Ugyanezen többletfeladatok jelentek meg a gazdasági, műszaki ügyintézőknél is, a naprakész jelentések illetve a védekezéshez szükséges raktárkészletek fogadása miatt.

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

A 2021. évi minimálbér, garantált bérminimum és fizetési kategóriaváltás 786,8 főt érintett Kórházunkban az alábbi munkaköri csoportonkénti részletezésben:

Munkaköri csoport	Minimálbér, garantált bérmin. emelkedés				Fizetési kategória váltás		Összesen:		
	Minimálbér		Garantált bérminimum						
	Fő	Ft/hó	Fő	Ft/hó	Fő	Ft/hó	Fő	Ft/hó	Ft/év
Nem fizikai eü.i szakdolgozó	-	-	-	-	198,1	1 264 800	198,1	1 264 800	15 177 600
Fizikai egészségügyi szakdolgozó	-	-	-	-	216,7	1 577 600	216,7	1 577 600	18 931 200
Gazdasági, műszaki ügyintézők	-	-	79,0	663 500	39,0	140 860	118,0	804 360	8 988 820
Fizikai dolgozók	167,0	1 068 800	18,0	151 200	69,0	69 600	254,0	1 289 600	14 255 200
Összesen:	167,0	1 068 800	97,0	814 700	522,8	3 052 860	786,8	4 936 360	57 352 820
Járulék		165 664		126 279		473 193		765 136	8 889 687
Mindösszesen:	167,0	1 234 464	97,0	940 979	522,8	3 526 053	786,8	5 701 496	66 242 507

Fenti táblázat 2021. február 1-jétől **167 fő** esetében a kötelező legkisebb munkabérré (**minimálbér**) való átállást 161.000 Ft-ról 167.400 Ft-ra, a legalább középfokú végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott **97 fő garantált bérminimum** 210.600 Ft-ról 219.000,- Ft-ra történő emelkedését valamint a 2021. január 1-jétől esedékes közalkalmazotti **fizetési-kategória váltás** miatti **alpbér növekedést** mutatja.

A közalkalmazotti bértábla 3 évenkénti soros béremelésével Kórházunk alkalmazotti létszámának **28,4 %-a, azaz 522,8 fő** alapilletménye növekedett átlagosan **5.839 Ft/fő/hó** összegben. A minimál- és garantált bérminimum emelkedése pedig a létszám **14,3 %-a, azaz 264 fő** béremelését jelentette, az alapilletményük e jogcímen átlag **7.134 Ft/fő/hó** összeggel növekedett.

2021. évben a közalkalmazotti fizetési-kategória váltás, valamint a minimál- és garantált bérminimum emelkedése járulékkal együtt **66.242.507 Ft/év** többletkifizetést eredményezett.

A minimálbér és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 20/2021. (I.28.) Korm.rendelet értelmében, 2020. február 1-étől a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alpbér kötelező legkisebb összege (167.400 Ft) és a garantált bérminimum (219.000 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 2021. évi** minimálbér és a garantált bérminimum **növekedés összegére nyújtott fedezetet**, az előző évek növekedését nem tartalmazta.

Fenti, kötelező béremelés **nem érintette az orvosi- és egyéb, nem egészségügyi egyetemi végzettséggel rendelkező dolgozókat**. Ők az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény (a továbbiakban: **Eszjtv.**) és a hozzá kapcsolódó végrehajtási rendeletek alapján **2021. január – február hónapokra vonatkozóan már jogosultak az Eszjtv. 1. mellékletében foglalt illetménytábla szerinti magasabb illetményekre** a közalkalmazotti jogviszonyukban is.

Kórházunk Traumatológiai osztályának III. progresszivitási szintű **traumatológiai fix díj** folyósítása az EMMI 30/2019. (XII.14.) rendelete alapján valósult meg. Az egészségügyi szakellátás társadalombiztosítási finanszírozásának egyes kérdéseiről szóló 9/1993. (IV.2.) NM rendelet 16. számú melléklete szerinti fix díjból származó juttatást, a rendeletben foglaltak szerint annak a szakmának a személyi és tárgyi feltételeinek biztosítására kell fordítani, amely szakma szerinti jogcímen az egészségügyi szolgáltató a fix díjra jogosult. Ennek értelmében ezen díjból Kórházunk az érintett munkavállalók részére havi rendszerességgel traumatológiai fix díj kifizetését biztosítja, melynek összege 2021. évben járulékkal együtt **264.714.584 Ft** volt.

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

A 625/2020. (XII. 22.) Korm.rendelet (a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2021. évi kompenzációjáról) értelmében a **költségvetési szerveknél foglalkoztatottak** a 2012. évi adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló **kompenzációra jogosultak**. A bérkompenzáció a 2021. év hónapjaira járó illetmények kifizetésével egyidejűleg, havonta került kifizetésre, melyhez a központi költségvetés támogatást biztosított.

A beszámolási időszakban intézményünk **176 munkavallója részesült bérkompenzációban átlagosan 6.600 Ft/fő/hó összegben, összesen járulékkal együtt 15.654.858 Ft/év.**

Az egészségügyi ágazatban foglalkoztatottak bérfelállítását, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételét, annak részletes szabályait a 256/2013. (VII. 5.) Korm.rendelet szabályozza. Az egészségügyi ágazatban 2021. január 1-i hatállyal csak az orvosok és egyéb, nem egészségügyi egyetemi végzettségűek munkaköri csoportjában történt ágazati béremelés.

2021. január 1-i bértábla alapján megvalósuló ágazati béremelés:

Munkaköri csoportok	Béremelésre jogosult			
	fő	Ft/hó	Ft/év	Ft/fő/hó
Orvosok	369,5	194 894 992	2 338 739 904	527 456
Gyógyszerész	10,0	4 690 774	56 289 288	469 077
Egyéb egyetemi foglalkozásúak	18,8	9 219 185	110 630 220	490 382
Mozgóbér átlag		71 609 060	859 308 720	
Összesen:	398,3	280 414 011	3 364 968 132	524 240
Járulék:		43 464 172	521 570 060	81 257
Mindösszesen:	398,3	323 878 183	3 886 538 192	605 497

A központi bérfelállítás Kórházi szinten 2021. év januárjában **398,3 főt** érintett, az alapilletményük átlagosan **524.240 Ft/fő/hó** összeggel növekedett. Járulékkal együtt januártól havi 323.878.183 Ft összeget jelentett a béremelés mozgóbérrel együtt, ez **éves szinten 3.886.538.192 Ft**, mely összeg fedezete a NEAK felé tett adatjelentési kötelezettségünk teljesítése mellett bértámogatás formájában valósult meg.

2015. júliusig problémát jelentett, hogy a központi bérintézkedés nem épült be az orvosok, szakdolgozók alapilletményébe, így nem volt része az úgynevezett, mozgóbérnek, s ezáltal a munkaidőn kívüli éjszakai-hétfégi és ünnepnapos 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 2021. évi ágazati béremelés mozgóbér vonatára is igényelhetett központi támogatást, melynek bruttó összege **991.501.572 Ft/év.**

A korábbi, 2018-2020. évi bérintézkedésekhez hasonlóan fenti béremelésben nem részesültek 2021. évben sem a nem egészségügyi dolgozók. **262,2 fő** azoknak a száma, akiket egyáltalán nem érintett sem a 2021. évi, sem a megelőző évek ágazati bérfelállítása (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 az **alacsony bérezés mellett.**

A vizsgált évben a kötelezően végrehajtandó béremelések (minimálbér, garantált bérminimum és fizetési kategóriaváltás valamint az orvosok és egyéb, nem egyetemi végzettségűek bérfeljesztése) az ágazat bérhelyzetét kedvezően befolyásolták. Míg 2020. évben a Kórház összes alkalmazottjára számított átlagilletmény 440.684 Ft/fő/hó volt, addig ez **2021. évben 628.242 Ft/fő/hó** összegre emelkedett, mely növekedés oka a fentiekben részletezett **év eleji bérintézkedések** hatása, ami **42,56 %-os emelkedést** mutat, melynek többségét az orvosok és egyéb, nem egyetemi végzettségűek bérfeljesztése teszi ki.

Az átlagilletmény alakulása munkaköri csoportonként 2020-2021. években

Munkaköri csoport	Átlagbér 2020.	Átlagbér 2021.	Eltérés %-a
Orvosok	765 763	1 381 429	180,40
Egyéb egyetemet végzettek	505 566	886 792	175,41
Nem fizikai szakdolgozók (asszisztensek)	374 439	404 731	108,09
Fizikai szakdolgozók (ápolók)	445 661	483 022	108,38
Gazdasági, műszaki ügyintézők	308 735	324 024	104,95
Fizikai foglalkozásúak	243 937	259 452	106,36
Összesen	440 684	623 242	141,43

Fenti táblázatból jól látható, hogy az **orvosi- és egyéb, nem egészségügyi egyetemi végzettségűek** munkaköri csoportjában legnagyobb az **átlagbérek növekedése (75,4-80,4 %)**. Ennek elsődleges oka a 2021 januárjától megvalósuló központi béremelés, mely alapja az ügyelet és túlmunka elszámolásoknak is, így azok bértömege is jelentősen emelkedett.

E munkaköri csoportok átlagbérének további jelentős növekedését eredményezte a **2020. évi C. törvény hatálybalépését követően** intézményünknel megvalósuló, alábbi személyi jellegű **többletkifizetések**:

- **1/2021. OKFŐ utasítás alapján megállapított és engedélyezett pluszjuttatások**
 - az egészségügyi ügyelet és önként vállalt többletmunkavégzés ellátásáért járó díjazás elszámolásában – a 2003. évi LXXXIV. törvényben meghatározott 70-80-90 %-hoz képest – 10-30 %-os ügyeleti százalék növekedést állapított meg a kiemelt osztályok dolgozói javára.
 - az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek részére 2021. március 1-től **szakterületi pótlék** került meghatározásra. A szakterületi pótlék mértéke az átlagilletmény 8-15 % közötti összege, mely intézményünknel **159 főt** érintett a vizsgált időszakban. Ezen pótlékokra a költségvetésünk terhére – 2021. december 31-ig – vállaltunk kötelezettséget.

- **képesítési pótlék** került megállapításra azon munkavállalók részére, akik a munkakör ellátásához szükséges szakképesítés mellett további – a munkakör ellátásához figyelembe vehető – szakképesítéssel rendelkeznek. Intézményünkben **107 főnek** van ezen juttatásra jogosult plusz szakképesítése. A képesítési pótlék összege 40.000 -100.000 Ft/hó.
 - a kérelmezett és elfogadott emelési javaslat alapján, a műszakpótlék **általánosan 10%-kal**, míg a **Sürgősségi Betegellátó Osztály esetében 20%-kal került növelésre.**
 - **helyettesítési díj** kerül elszámolásra: amennyiben az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személy munkaköre ellátása mellett más feladatot is ellát, úgy jogosult a helyettesített dolgozó illetményének 30%-áig terjedő helyettesítési díjazásra. 2021. március 1-től az új munkaszerződést alá nem író szakdolgozók munkájának biztosítása miatt, ilyen címen az intézmény helyettesítési díj elszámolásáról döntött, mely volumen a hőközi munkaerő visszapótlásával csökken.
 - Ezen juttatáson felül az állandó létszámhiánnyal küzdő osztályokon, a hiányzó létszám bérének megtakarítása terhére további helyettesítési díj kerül kifizetésre. E többletdíjazás kifizetése érinti a takarítói, betegszállítói és egyéb munkakörökben foglalkoztatottakat, továbbá a pszichiátria és neurológia ápolói részére megállapított külön kifizetéseket.
 - a korábbi vezetői juttatások – 20.000 Ft/hó – összege differenciáltan került meghatározásra a különálló szervezeti egységek vezetői részére: 20.000 – 80.000 Ft/hó volumenben. Ezen juttatás nem éri el az 1/2021. OKFŐ utasításban foglalt vezetői juttatások felső határát (100.000 Ft/hó).
- **Intézményi döntés alapján megállapított többletdíjazás**
2021. március 1-től, a korábban egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyban végzett, és az **Esztv.** rendelkezése következtében megszűnt szerződések miatt, a **feladatok átszervezése** megtörtént. Ezen egészségügyi tevékenységek folyamatos biztosítását az **egészségügyi szolgálati munkaszerződéssel** foglalkoztatottak látják el. Ilyenek pl. a külső telephelyeken végzett szakorvosi tevékenységek (kőszegi szakellátások, Celldömölk telephelyen végzett radiológiai, reumatológiai és pszichiátriai szakorvosi tevékenység, Pszichiátriai Osztályon belgyógyász szakorvosi konzíliumi feladatok ellátása).
 Fenti juttatások – határozott időre – 2021. december 31-ig kerültek megállapításra azzal, hogy a 2022. évre vonatkozóan a költségvetési kondíciók ismeretében határozhatóak meg. Az intézkedések hatására a személyi jellegű kifizetésekben emelkedés mutatható ki, amely egyrészt a 2021. március 1-i jogviszonyváltás folytán, másrészt az OKFŐ utasítások iránymutatása szerint meghatározott plusz bérelemeknek és megnövelt százalékos díjazásoknak köszönhető.
2021. évben is folytatódott a **nyugdíjjogosultságot megszerző** és igénybevevő munkavállalók **továbbfoglalkoztatása**, melynek törvényi háttérét az 1700/2012. (XII. 29.) Korm.határozat biztosította. A közszférában alkalmazandó **nyugdíjpolitikai elvek** szabályozták, mind a közalkalmazottak, mind az egészségügyi szolgálati 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 megállapított pénzellátással rendelkező egészségügyi dolgozók jövedelmének kiegészítésére egy új típusú juttatás bevezetése, tekintettel arra, hogy 2013. július 1-jétől a Tny. törvény 83/C. §-a, valamint a Keny. törvény 11. § (1) bekezdése alapján a nyugdíjak szüneteltetésre kerültek, amennyiben a foglalkoztatott továbbra is jogviszonyban áll.

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

2020. december 31-én 107 fő nyugdíj szünetelése mellett továbbfoglalkoztatott munkavállalónk volt. **2021. évben 33 új** továbbfoglalkoztatási igényt nyújtottunk be a Kormány, ill. az EMMI felé, 20 fő nyugdíj mellett foglalkoztatott dolgozó pedig megszüntette a jogviszonyát, így az **2021. év végére 120 főre** növekedett a nyugdíj mellett továbbfoglalkoztatottak létszáma. Sajnos e rendelkezés csak az egészségügyi dolgozókat érinti, az egészségügyben foglalkoztatottakra nem terjed ki (gazdasági-műszaki ellátás; kiegészítő munkakörök).

A nyugdíj igénybevételével továbbfoglalkoztatottak munkaköri csoport szerinti megoszlása:

Munkaköri csoportok	2020.12.31-i állapot	2021. évben belépő	2021. évben kilépő	2021.12.31-i állapot
Orvos	32	13	7	38
Egyéb egyetemi végzettségű	1	0	0	1
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	31	16	3	44
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	43	4	10	37
Összesen	107	33	20	120

A nyugdíj szünetelése mellett továbbfoglalkoztatott munkavállalók aránya az összlétszámban az alábbiak szerint alakult 2021. év végére:



2021. évben a jövedelem-kiegészítésként kifizetett járandóság bruttó összege **330.440.439 Ft/év** volt, amely a központi költségvetésből megtérítésre került.

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház a munkavállalóit a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idejük, majd 2021. márciustól az egészségügyi szolgálati jogviszonyuk alapján jubileumi jutalomban illetve szolgálati elismerésben részesíti.

2021. évben esedékes **25, 30 illetve 40** éves jubileumi jutalomban/szolgálati elismerésben **587 fő** részesült, erre járulékkal együtt **712.476.420 Ft**-ot fordítottunk az alábbi megoszlásban:

Munkaköri csoportok	2020.		2021.	
	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (Ft)	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (Ft)
Orvos	16	32 564 900	62	280 425 620
Egyéb egyetemi végzettségű	0	0	5	10 672 991
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	29	31 399 800	247	103 675 600
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	35	32 214 700	151	138 334 500
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	2	1 157 700	25	26 536 500
Fizikai dolgozók	6	2 690 950	97	57 217 490
Összesen:	88	100 028 050	587	616 862 701
Járulék (15,5%)		16 504 628		95 613 719
Mindösszesen:	88	116 532 678	587	712 476 420

Fenti táblázatból jól látható a jubileumi jutalomban/szolgálati elismerésben részesültek számának jelentős növekedése. Ennek oka az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek szolgálati elismerésével kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet szabályozása, mely nagymértékben kiszélesítette a jogosultsági feltételeket. Fenti szabályozás eredményeként 2021 decemberében **374** fő részére történt szolgálati elismerés kifizetése, melynek szociális hozzájárulási adóval növelt összege **547.522.431 Ft.** Ezen összeg a központi költségvetésből megtérítésre került Kórházunk részére.

A vizsgált időszak és az azt megelőző év kifizetéseit az alábbi ábra jól szemlélteti:



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.

2020. évben **76 fő**, míg **2021.** év során **39 fő** részére biztosítottuk a **gyakorlati képzés lehetőségét.** A vizsgált évben ápoló ráépülés, gyakorló csecsemő- és gyermekápoló, csecsemő- és gyermekápoló ráépülés, fogászati asszisztens, gyakorló ápoló, gyógymasször területen végeztek gyakorlati tevékenységet.

A tanulók részére járó pénzbeli juttatás mértékét a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény szabályozza, melynek pénzügyi teljesítése a szerződésben foglaltak alapján megtörtént. **2021. év** során bruttó **4.911.118 Ft** támogatási összeg került elszámolásra, mely összeget intézményünk visszaigényelheti, negyedévente csökkenteni a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettségünket.

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

A beszámolási időszakban az ún. **dologi kiadások kifizetésére 12.500.899.402 Ft-ot** fordítottunk, a 2021. évi **összes tényleges teljesítés (29.540.471.205 Ft) 42,32 %-át**, mely százalékos arány közel 5 %-kal kevesebb a korábbi évhez viszonyítva (2020-as évben 47,29 %), melynek oka a személyi jellegű jutattások és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok új Eszjtv. bevezetésére és annak hatásaira (végkielégítés, jubileumi jutalom, szolgálati elismerés, béremelés) vezethető vissza.

A **dologi kiadások** tényleges kifizetési értékét vizsgálva megállapítható, hogy annak értéke **926 millió forinttal meghaladta a 2020. évi teljesítési adatokat.**

Ezen dologi kiadások teljesítési értékénél jelentkező **növekedés több tényező** együttes hatására vezethető vissza. A 2022. január 01-jétől bevezetésre kerülő új MÁK utalási rendszerre való átállás következtében történő 2022. évi fizetési határidejű számlák „előreutalása” – 2022. január hónap közepéig nem lehetett utalásokat intéldíteni –; beszállítók által érvényesített infláció és egyéb tényezők miatti árnövekedés; az új közbeszerzési eljárások lebonyolításából fakadó megnövekedett szolgáltatási díjak; COVID járványhelyzettel kapcsolatban felmerült többletkiadások, stb.

– **Készletbeszerzésre 7.148.075.612 Ft-ot** fordítottunk, mely ugyan a módosított előirányzatnál 581.114.846 Ft-tal alacsonyabb, ugyanakkor ezen összeg nem tartalmazza, egyrészt a még ki nem fizetett, de már teljesített és kiszámlázott 2022. évben esedékes fizetési határidejű számlák, másrészt pedig a már megrendelt, de még ki nem számlázott (következő évben esedékes) kötelezettségvállalások összegét.

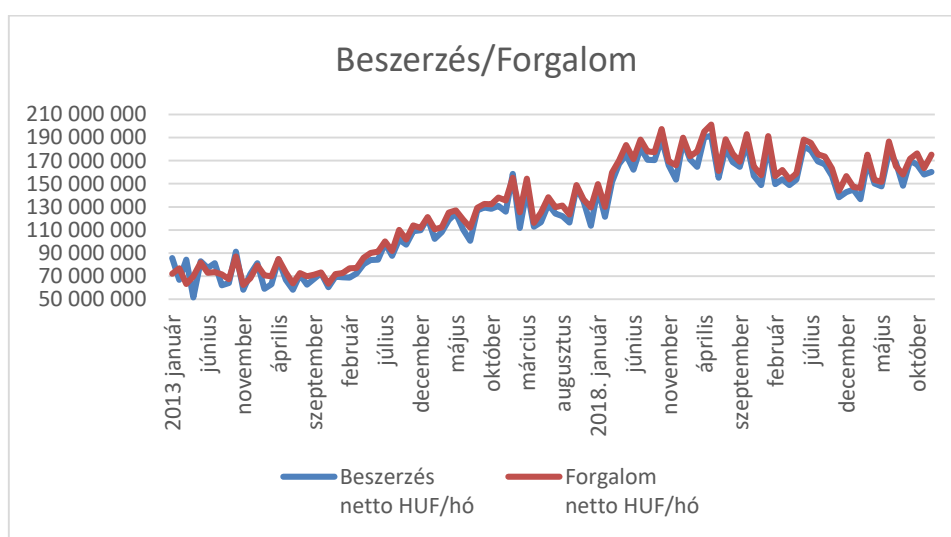
- **Közforgalmú Gyógyszertár kiadása (ÁFA nélkül) 2.033.707.581 Ft**

A Közforgalmú Gyógyszertár árubeszerzéseinek értéke a beszámolási időszakban a 2020. évi csökkenést követően (1.962.713.245 Ft) ugyan emelkedett, de a COVID járványhelyzet előtti időszak adataitól elmaradt, mely az alábbi okokra vezethető vissza:

- A COVID járvány helyzet, melynek során szinte végig látogatási tilalom volt elrendelve, továbbá a szakrendelők is minimális betegforgalmat bonyolítottak le. A Közforgalmú Gyógyszertár betegforgalmának 80%-át a kórházból elbocsátott-, és a szakrendelőkben megforduló betegek, míg a fennmaradó részt a környéken lakó, visszajáró betegek teszik ki.
- Az EESZT használatával lassult az expedíálási folyamat (ugyanannyi idő alatt kevesebb beteg kiszolgálása), az orvosokkal folyamatos egyeztetés

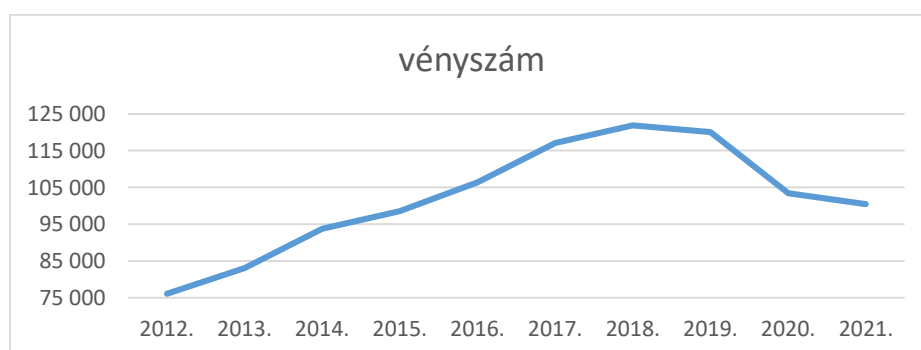
a „térben” lévő hibák kijavításáról, annak érdekében, hogy a beteg hozzá juthasson a gyógyszeréhez.

- A korábbi jelentős kedvezményes gyógyszer beszerzési lehetőségeket a Covid járvány alatt nem biztosították a gyógyszerforgalmazók, így ennek árrésemelő hatása sem érvényesülhetett.
- A drága (több százezer, vagy milliós értékű) gyógyszerek árréstömege államilag fixált (978 Ft), mely a gazdaságossági mutatókat rontja;
- A betegkiszolgáló tér (officina) szűkös mérete és a munkaállomások száma nem teszi lehetővé, hogy ideálisan és reálisan tovább növeljük a betegszámot.
- A közforgalmú gyógyszertár bővítéséhez kórházi beruházásra lenne szükség, de ez a beszámolási időszakban a szakmai feladatok teljesítése miatt nem tudott megvalósulni.



A fenti grafikonon látható, hogy a beszerzési és eladási adatok teljesen együtt mozogtak. A 2020. évhez képest a beszerzés értéke 1,5 %-al csökkent. A beszerzés nagy hányadát, közel 70%-át az Egyedi méltányosságú gyógyszerek magas ára teszi ki.

A korábbi évek növekedésével ellentétben a **Közforgalmú Gyógyszertárban** a vényforgalom nem érte el sem a 2019. évi sem a 2020. évi szintet, attól 16%-al és 2%-al elmaradt, mely látszik az árréstömeg visszaesésében is.



- (évről-évre csökken a folyamatos digitalizálás miatt) 5.133.673 Ft
- Egyéb szakmai területek speciális anyagai 413.041.481 Ft
- Nagyfelületű padozatfertőtlenítő szerek 51.982.295 Ft
- Egyéb szakmai diagnosztikai és terápiás anyagok 63.826.927 Ft

A szakmai anyagokra fordított összeg a 2020. évi 1.698.020.953 Ft-ról, a beszámolási évben 1.770.584.204 Ft-ra, 4,3 %-kal emelkedett, ez 72.563.251 Ft többlet ráfordítást jelentett. Ennek egyik legnagyobb tétele az egyszerhasználatos szakmai anyagok 94.836.529 Ft-os emelkedése, melynek oka, egyrészt az új utalási rendszer miatti „előreutalás”, az infláció és egyéb tényezők miatti áremelkedés, valamint az a tény, hogy a védőeszközök egy részének, valamint a COVID pozitív betegek ellátásához szükséges egyszerhasználatos anyagoknak a többletigénye is ebben a költség típusban jelentkezik. Másik jelentős tétele a járványhelyzet miatti gyakoribb felületfertőtlenítéshez szükséges szerek 11.348.768 Ft-os emelkedése.

Továbbá jelentősebb többletkiadást az elektív műtétek 2020. évhez képest megnövekedett számához felhasznált anyagok (protézisek, implantátumok, haemodinamikai és angiográfiai anyagok) adják, ez 54.287.170 Ft-ot jelent. Az alábbi táblázat szemlélteti a változás mértékét.

A járványhelyzettel kapcsolatba nem hozható szakmai anyagok összetételének változása

	2020. év	2021. év	Változás/Ft	Változás%
Emberi szervezetbe kerülő szakmai anyagok	539 247 620	566 590 369	27 342 749	5%
Egyéb szakmai területek speciális anyagai	433 181 523	460 125 944	26 944 421	6%
Összesen:	972 429 143	1 026 716 313	54 287 170	5,5%

A táblázatban látható, hogy 5,5%-os növekedés volt, az előző évi 7%-os csökkenéshez képest, de még így sem éri el a COVID járvány előtti felhasználási szintet, melynél 27.026.148 Ft-tal még kevesebb úgy, hogy közben áremelkedések is történtek.

- **Üzemeltetéshez felhasznált anyagok** **398.870.593 Ft**
 - Műszertechnikai, műszaki anyagok, alkatrészek 70.576.672 Ft
 - Irodaszer, nyomtatvány, informatikai, egyéb anyagok 37.174.868 Ft
 - Egyéb gépjármű üzemeltetéssel kapcsolatos anyagok 37.648 Ft
 - Munkaruha, védőruha 6.881.733 Ft
 - Ellátotti és egyéb textília 5.340.676 Ft
 - Egyszerhasználatos textília (izoláció) 142.900.920 Ft
 - Takarító-, tisztító-, zsírtalanító szerek 39.081.406 Ft
 - Veszélyes hulladék badellák, egyéb műanyagok 70.481.145 Ft
 - Ipari gázok 423.475 Ft
 - Élelmiszerek (bébiétel, babavíz) 1.299.297 Ft
 - Egyéb máshova nem sorolt anyagok, alkatrészek 24.672.753 Ft

Az egyéb működési kiadási anyagok az előző beszámolási évhez képest a 371.627.176 Ft-ról 410.116.235 Ft-ra emelkedett (+10,36 %-os növekedés), melynek okai, egyrészt az új utalási rendszer miatti „előreutalás”, az infláció és

egyéb tényezők miatti áremelkedése, másrészt a COVID járványhelyzettel szorosan kapcsolatba hozható költségek.

Az adminisztrációhoz szükséges irodaszer és informatikai kellékanyag felhasználási költsége 461.514 Ft-tal csökkent. Ez esetben a műtéti adminisztráció csökkenések tudható be a megtakarítás.

A műszerteknikai anyagok felhasználása kisebb mértékben emelkedett, 68.118.684 Ft-ról, 70.576.672 Ft-ra.

A COVID járványhelyzet előtti időszakhoz (2019. évben 45.004.089 Ft) képest jelentkezett növekedés – hasonlóan a 2020. évi adatokhoz – a járványhelyzet kialakulásával magyarázható, mivel raktáron lévő, de még javítható COVID ellátáshoz is használható gépeket kellett javítani, üzemképessé tenni, és a kötelező felülvizsgálatokat is el kellett rajtuk végeztetni.

A másik jelentős emelkedést a védekezéshez is szükséges **egyszerhasználatos izolációs anyagok** megnövekedett igénye okozta. 2019. évben ezen költségek értéke 75.116.157 Ft-ban realizálódott, míg a COVID járványhelyzet kialakulását követően 2020. évben 132.289.476 Ft-ra, a beszámolási időszakban pedig 142.900.920 Ft-ra emelkedett. Az emelkedést szintén a dolgozók pandémiás helyzetben történő megfelelő védőruha ellátásának szükségessége okozta. Ezeknél a cikkeknel is érvényesült a piaci hiány okán kialakult árfelhajtó hatás, a már a szakmai anyagoknál is említett 3-5-szörös beszerzési ár.

Ellátotti és egyéb textília beszerzési értéke 13.879.341 Ft-ról 5.340.676 Ft-ra csökkent. Ennek oka, hogy a beszámolási évben az Országos Kórházi Főigazgatóságtól megérkezett a díjmentesen biztosított síktextília. Ez 16.730 db paplan és párnahuzatot, valamint 13.384 db lepedőt jelent, összesen 90.166.335 Ft értékben.

A **takarítási anyagok** értéke 31.502.304 Ft-ról, 39.081.406 Ft-ra emelkedett, 7.579.102 Ft-tal. A sűrűbben szükségessé váló takarítás, valamint a személyi higiéné érdekében, a fertőzés terjedésének megakadályozása okán a sűrűbb kézmosás miatti folyékony szappan és papír kéztörölő felhasználásának növekedése generálta a többletet.

A **veszélyes hulladék** badellák felhasználása szintén többletet mutat. 54.469.845 Ft-ról, 70.481.145 Ft-ra nőtt, 16.011.300 Ft-tal emelkedett. Ennek oka az egyszerhasználatos védőruhák, valamint maszkok sűrűbb cseréje, a már elhasználdott védőeszközök külön badellákban történő gyűjtése, és elszállítása.

Az egyéb járványhelyzettel összefüggésbe nem hozható anyagok és alkatrészek felhasználása szintén növekedett a beszámolási időszakban 21.062.904 Ft-ról, 24.672.753 Ft-ra, ami 3.609.849 Ft többletkifizetést eredményezett, amelynek legnagyobb tétele a a kegyeleti műbetétek 2.000.000 Ft-os értéke.

Konszignációs raktárak felhasználásainak alakulása

A költségnövekedések ellensúlyozása érdekében tovább növeltük a konszignációs raktáraink számát, melyek legfőbb előnye, hogy a források előre nincsenek lekötve, csak a tényleges anyagfelhasználás után merülnek fel a költségek. Másik fő előnye még, hogy azonnal rendelkezésre áll, nem kell a beszerzésre várni, ami nagyon fontos egy sürgős eset tekintetében.

Mivel a sebészeti szakmák költségesek, és nagyon sok féle 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 konzignációs raktárak száma 46 db-ról 58 db-ra nőtt. A szemészetnél eggyel csökkent, az endoszkópiánál eggyel, az ortopédiánál eggyel, a haemodinamika, angiográfiánál négyel a traumatológiánál pedig héttel nőtt.

Az 58 db konzignációs raktár éves forgalma, szervezeti egységek szerint:

szemészet	47.470.600 Ft
endoscopia	65.347.939 Ft
általános sebészet	158.126.343 Ft
idegsebészet	7.357.684 Ft
mellkassebészet	34.072.693 Ft
ortopédia	65.333.842 Ft
szájsebészet	1.211.966 Ft
haemodinamika, angiográfia	391.434.204 Ft
traumatológia	151.583.261 Ft

A konzignációs raktári forgalom az előző évhez képest a műtétek újraindulása miatt 58.128.843 Ft-tal, 6,7%-kal növekedett.

Raktári készletek alakulása

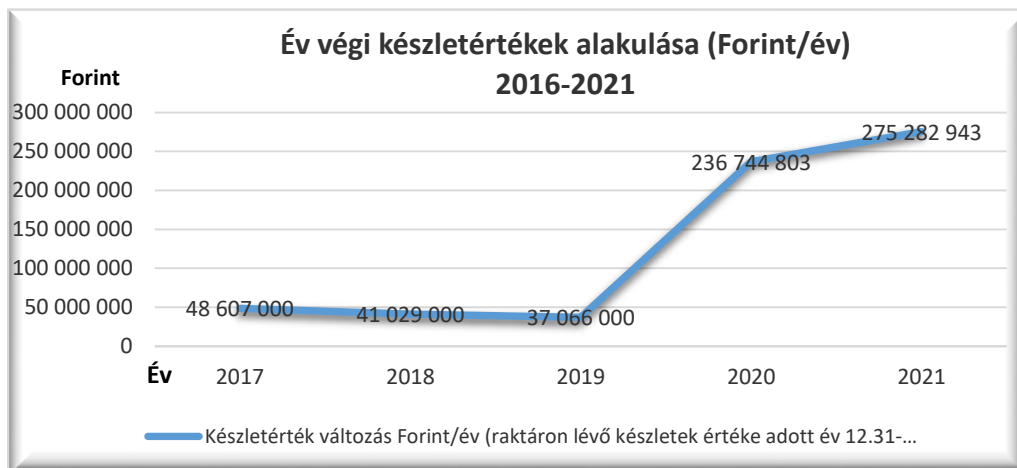
A raktári készletekben lekötött pénzeszközöket az előző időszakokhoz képest a lehető legalacsonyabb szinten próbáltuk tartani a megfelelő biztonsági készlet szint figyelembe vételével.

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

Az ellátás a beszámolási évben már zökkenőmentesen zajlott, mivel az Operatív Törzs által létrehozott egy, az Elektronikus Egészségügyi Szolgáltatási Tér (EESZT) felületén működő COVID eszköz igénylési lehetőséget kihasználva az igények leadása heti rendszerességgel megtörtént.

Ez a felület folyamatos megújuláson ment keresztül az elérhető anyagok tekintetében, először még csak maszkokat és overálokat lehetett igényelni, ezek bővültek vizsgálókesztyűkkel, gyorstesztekkel, védőszemüvegekkel és arcvédő pajszokkal, zsilipruhákkal, cipővédőkkel és fejjvédő sapkákkal.

Év végi készletértékek alakulását az alábbi táblázat mutatja be:



A grafikonon látható, hogy 2016. év óta folyamatosan csökkent a december 31-i záró raktári készletérték, aminek a trendjét megtörte a járványhelyzet. A 2019. évi 37.066.000 Ft-ról, 2020. év végére 236.744.803 Ft-ra, ami a beszámolási évben még enyhén növekedett 275.282.943 Ft-ra, melyből az Operatív Törzs által biztosított védőeszközök készleten lévő értéke 143.796.756 Ft-ot tesz ki.

A 38.538.140 Ft-os növekedés továbbra is legfőképpen a személyi védőeszköz, valamint a koronavírusos betegek ellátásához nélkülözhetetlen anyagok beszerzésének köszönhető. Megfelelő biztonsági készletet szükséges tartani a hirtelen jelentkező sürgős igények kielégítése érdekében.

Központi raktár - selejtezések

Selejtezésre a beszámolási időszakban 8 esetben került sor. A leselejtezett eszközök esetleges (hulladékként történő) tovább hasznosítása, selejtezése a kórházi szabályzatnak megfelelően valósult meg.

- **Könyv, folyóirat és egyéb információhordozók** **5.240.335 Ft**
- **Hajtó- és kenőanyagokra** **11.245.642 Ft**

A hajtó és kenőanyagok tekintetében szintén növekedés figyelhető meg, 2020-as évhez képest, a felhasználás 9.109.592 Ft-ról, 11.245.642 Ft-ra 23,45 %-kal, 2.136.050 Ft-tal növekedett. Ez többek között annak tudható be, hogy megnövekedtek a COVID járvánnyal összefüggő szállítási feladatok, heti budapesti mintaszállítások, ápoló személyzet szállítása.

A 2021-es évben – a felügyeleti szervtől 2020. évben kapott – 5 db elektromos meghajtású személygépkocsi összes futás-teljesítménye 38.293 km volt, ami 17 %-os növekedés az előző évhez képest.

Az elektromos gépkocsik energiafelhasználása a fenti futásteljesítményhez 7610 kWh, melynek költsége, 40,0 Ft/kWh egységárral, 304.000 Ft.

Ugyanezt a futásteljesítményt benzinüzemű gépkocsival teljesítve, 7,0 l/100 km fogyasztással és 480 Ft/l benzinárral számolva, 1.287.000 Ft az üzemanyag bekerülési költsége.

Megállapítható, hogy az elektromos járművek a kórház gazdaságos működését segítik elő.

- **Szolgáltatásokra és egyéb dologi kiadásokra 5.352.823.790 Ft**-ot fordítottunk, a tervezett előirányzattal szemben 604.584.991 Ft-tal kevesebbet használtunk fel, ugyanakkor ezen összeg nem tartalmazza, a még ki nem fizetett, de már teljesített és kiszámlázott 2022. évben esedékes fizetési határidejű számlák, másrészt pedig a már megrendelt, de még ki nem számlázott (következő évben esedékes) kötelezettségvállalásokat.

E jogcímen a 2021. évben az alábbi nagyobb összegű kifizetések valósultak meg:

○ Vásárolt ételmezés	499.040.024 Ft
○ Közüzemi díjak	811.494.773 Ft
○ Ingatlanok, gépek, berendezések karbantartása	885.987.323 Ft
○ Vásárolt szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (vállalkozó orvosok díjazása, mikrobiológiai vizsgálatok, OVSZ diagnosztikai vizsgálatok, ultrahang vezérelt epe- és vesekőzúzás, betegszállítás, kódjavítás, stb.)	590.004.358 Ft
○ Működési célú általános forgalmi adó (készletbeszerzések, szolgáltatások és fordított és fizetendő áfa címén kifizetett általános forgalmi adót tartalmazza)	1.789.424.040 Ft

A fenti 2021. évi teljesítési adatok és az előző évi teljesítési adatok között jelentkező növekedés egyrészt a 2022. január 01-jétől bevezetésre kerülő új MÁK utalási rendszerre való átállás következtében történő 2022. évi fizetési határidejű számlák „előreutalása” – 2022. január hónap közepéig nem lehetett utalásokat intéldíteni –; beszállítók által érvényesített infláció és egyéb tényezők miatti árnövekedés; az új közbeszerzési eljárások lebonyolításából fakadó megnövekedett szolgáltatási díjak; COVID járványhelyzettel kapcsolatban felmerült többletköltségekre vezethető vissza.

Közmű és karbantartási szolgáltatások költségeinek alakulása

- **Villamosenergia:** a 2021. évi villamosenergia-fogyasztás 8434 MWh volt, mintegy 122 MWh-val (1,5 %) haladta meg a 2020. év fogyasztását. Az energiafogyasztás növekedése mutatta, hogy a kórházi betegellátás növekedésnek indult az előző év lezárásához képest. Az előző év nettó 273 869e Ft éves költségkereténél mintegy 9 millió forinttal kevesebb, nettó 264 250e Ft költség merült fel 2021-ben. A költségcsökkenés a villamosenergia egységár csökkenésének tudható be. Az egységárat saját hatáskörben nem tudjuk befolyásolni, mert központi közbeszerzési eljárás eredményeként kialakult árról van szó.
- **Gázenergia:** A gázfogyasztás 2021-ben mintegy 479 368 m³ volt, 13 000 m³-rel (2,7 %) több az előző évinél. A 2021. évi ráfordítás nettó 69 548e Ft volt, ami 22 775e forinttal (32 %) magasabban alakult, mint az előző év költsége. A rendkívüli költségnövekedés oka, hogy 2021. október 1-től, az új gázév kezdetétől, 155 %-kal emelkedett a földgáz ára a központi beszerzés szerződése szerint.
- **Távhő- és melegvíz-szolgáltatás:** kórház hőfogyasztása 2021-ben 57 507 GJ volt. A további felhasználások: 55 C° melegvíz 11 976 m³, gőz 2182 t. A hőfelhasználás mintegy 7000 GJ hőmennyiséggel nagyobb az előző évihez képest. Ebben szerepet játszik, hogy a vízmelegítés energiaigénye a hőfogyasztásban szerepel valamint az időjárás hatása. A melegített víz felhasználása mintegy 800 m³/év, míg a gőzfelhasználás jelentős kb. 1670 t/év mennyiséggel lett kevesebb az előző évinél. A gőzfogyasztás visszaesésében a

fő szerepet a covid járvány miatti lezárás játszotta, mivel a műtétek elmaradása miatt a sterilizálás jelentősen csökkent. A ráfordítás nettó 490 875e Ft összegben realizálódott. A költség az előző év ráfordításánál 50 %-kal magasabb volt. A hőfelhasználás növekedését kétharmad részben ellensúlyozta a kisebb gőzfelhasználás és melegvíz fogyasztás. A költségráfordítás növekedését a – különösen a IV. negyedévtől – bekövetkezett drasztikus gázár-emelkedés okozta.

- **Víz- és csatornadíj:** vízfogyasztás 2021-ben 107 927 m³ volt, az intézeti saját kútból kitermelt 10 854 m³. A vízfogyasztásunk mintegy 16 000 m³ mennyiséggel növekedett az előző évhez képest. A növekmény a sebészeti épületben keletkezett, ahol sem csőtörést, sem mérőhibát nem találtunk, így vélhetően megnövekedett a fogyasztás a járvány miatti korlátozások enyhítésével és a betegszám növekedésével összefüggésben. A ráfordítás 2021-ben nettó 78 607e Ft volt, ami nettó 13 200e Ft összeggel több az előző év költségénél. A víz- és csatornadíj átlagára az előző évhez képest gyakorlatilag nem változott.

Ingtatlanok karbantartása: ingatlanok fenntartására a Műszaki osztály által fordított összeg nettó 310 950 e Ft volt 2021-ben. Az általános, szerződéses karbantartásra nettó 217 480 e Ft-ot fordítottunk. A teljes felhasználás többi hányadát az általános szerződésen kívüli, speciális szaktudást igénylő területek, elektromos és gépészeti rendszerek karbantartása adja: pl. tetők, felvonók, számítógépes hálózat, biztonsági világítás, szabványossági mérések, tűzoltósági ellenőrzések által feltárt hibák javítása, kazánházi- és klímaberendezések karbantartása, elektromos elosztók, aggregátorok, szünetmentes áramforrások karbantartása stb.

Szakmai gépek karbantartása: a 2021-es évben szakmai gépek karbantartására **570.631.680 Ft** fordított a kórház. Ez az összeg a 2020-as évhez képest **16 %-kal – 85.918.479 Ft –** emelkedett. A 2021. évi összes karbantartási költségből a **kizárólag COVID** járvánnyal kapcsolatban **18.143.042,- Ft-ot** költöttünk el, ezek lélegeztető gép karbantartások és javítások voltak.

A közbeszerzés keretében megkötött – nagy értékű gépekre (CT, MR, Angio, Lineáris gyorsító) – karbantartási szerződésekre **398.671.986,- Ft-ot** fordítottunk az éves össz költségből.

- Siemens géppark: 197.455.461 Ft (CT, Mri, Angio, digitális röntgenek)
- Philips géppark: 97.045.893 Ft (CT, Mri, digitális röntgenek)
- Varian géppark: 88.336.132 Ft (lineáris gyorsító, bachy terápia)
- GE géppark 15.834.500 Ft (angio)

Az egyéb szerződött és eseti javítások az éves összeg fent maradó részét **175.485.304 Ft-ot** tett ki, ezek többek között tartalmazták:

- Műtőasztal, műtőlámpa karbantartást: 7.430.000 Ft
- Spect karbantartás: 5.617.452 Ft
- Dräger altató, lélegeztető gépek karbantartása: 10.198.337 Ft
- Olympus eszközpark, műszermosogató: 25.372.133 Ft
- Aladdin Medcial Kft. által szervizelt géppark: 32.527.115 Ft, (összesen: 81.145.037,- Ft)

a maradék **94.340.267 Ft**-ot az eseti megrendelések (*UH fej, UH készülék, egyéb - nem olympus - flexibilis endoszkóp javítások, lélegeztető gép javítások, stb.*) tették ki, melyek közül a nagyobb értékűek az alábbiak voltak:

- Siemens röntgen javítása:	15.500.000 Ft
- Mediso PET CT javítása, karbantartás:	10.000.000 Ft
- Philips UH javítása:	6.000.000 Ft
- Maquet és Aeonmed lélegeztetőgépek javítása, karbantartása:	21.500.000 Ft
- Olympus flexibilis endoszkóp nagyjavítása:	11.000.000 Ft, ez
összesen	64.000.000 Ft.

Ezen felül a maradék összeget az alábbi – *2 M Ft alatti* - javítások, karbantartások tették ki (pl. fogászati kezelőegységek, PUVA, kézi műszerek, műtéti sebészeti motorok, endoszkóp mosók, FUJI és Pentax flexibilis endoszkópok, elektromos ágyak, éjjeli szekrények, labor készülékek, sterilizáló gépek, szemészeti készülékek, foszforlemezes kiolvasó, röntgen előhívó autómata, sebészeti képerősítők, stb.)

Egyéb dologi kiadások **39.842.864 Ft**

Ezen a jogcímen kerül elszámolásra a különböző **adók, hatósági díjak, különféle pénzügyi ráfordítások költségei** (késedelmi kamat, árfolyamvesztés, kerekítés), valamint a **közbeszerzésekhez kapcsolódó különféle lebonyolítási díjak**, továbbá a különböző **orvosi műhibákból adódó** rendszeres havi és eseti egyszeri **kártérítések**, valamint az **egyéb kártérítések** kifizetései. **Kártérítések** címen a beszámolási időszakban mindösszesen **13.607.464 Ft** került kifizetésre.

Fenti úgynevezett **Dologi kiadások** pénzügyi **teljesítésének vizsgálatakor**, azonban fontos megemlíteni, hogy az egyes jogcímek esetében kifizetett összegek **előző évi adatokhoz viszonyított növekedése több tényező** együttes **hatására vezethető vissza**. Ezen növekedések, egyrészt a 2022. január 01-jétől bevezetésre kerülő új MÁK utalási rendszerre való átállás következtében történő **2022. évi fizetési határidejű számlák „előreutalása”**, továbbá a már említett **beszállítói inflációs és egyéb tényezők miatti árnövekedés**, az **új (magasabb szolgáltatási áras) közbeszerzési – készletbeszerzési és szolgáltatási – szerződések**, valamint a **COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekez** érdekében felmerülő **többletkiadások** együttes eredménye.

➤ **ellátottak pénzbeli juttatásai;**

„NÉ”

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

○ **nemzetközi kötelezettségek;**

„NÉ”

○ **elvonások és befizetések;**

E jogcímen **3.696.684 Ft** került visszafizetésre a beszámolási időszakban:

- a Kórház 2020. évi bérkompenzációra kapott támogatásból a tényleges elszámolást követően fel nem használt 68.223 Ft támogatási összeg, valamint az IV/7154-1/2020/EKF iktatószámú HUNCHEST tüdőrákszűrő program keretében kapott támogatásból fel nem használt 3.556.000 Ft;

(2020. évi szabad maradvány – mindösszesen: 3.624.223 Ft)

- a **2019. évi (14.195 Ft)** és a **2020. évi (51.399 Ft)** "régi rendszerű" fel nem használt **rezidens támogatási maradványok** visszautalása;
- valamint az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése alapján kórházunkkal szemben megállapított a **bevételi és kiadási adatok prognosztizált és tényadatai közötti eltérésből adódó bírság** összege:
 - a 2020. szeptember havi előrejelzési adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan 6.867 Ft összegű bírság került megállapításra, melynek befizetésére 2021. február 09.-én került sor;
- **működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre;**
„NÉ”
- **egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre;**
E jogcímen **61.849.640 Ft** került kifizetésre az alábbiaknak megfelelően:
Egyrészt a beszámolási időszakban **e jogcímen 61.848.785 Ft** került visszafizetésre a korábbi évek során realizálódott EFOP-1.10.3-17-2017-00027-es azonosítószámú „**Képzési programok az egészségügyi ágazat szolgáltatás-fejlesztése érdekében a Markusovszky Egyetemi Oktatókórháznál**” támogatásának felhasználásával kapcsolatban. *(fel nem használt 60.996.689 Ft működési célú támogatási előleg, valamint 852.096 Ft túlfizetésekhez kapcsolódó visszafizetési kötelezettségek)*
Továbbá **855 Ft** kifizetés pedig a **radioaktív hulladék elhelyezéséhez kapcsolódó Központi Nukleáris Pénzügyi Alap** részére történő 2021. évi befizetést tartalmazta.
- **kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések);**
E jogcímen **69.044 Ft** került kifizetésre (egyéb dologi kiadásként)
 - bírság, kötbér címén 45.000 Ft
Kórházunkkal szemben megállapított közigazgatási bírság.
 - késedelmi kamat címén 24.044 Ft
Az Országos Vérellátó Szolgálat által megállapított 15.263 Ft összegű késedelmi kamat a 2020. év során fizetési határidőn túl kiegyenlített szállítói számlákhoz kapcsolódik, melyekkel kapcsolatos méltányossági megkeresésünk nem részesült pozitív elbírálásban.
Egyéb cégeknek kifizetett késedelmi kamat 8.781 Ft. (Invitech Kft., MVM Next Energiakereskedelmi Zrt., Magyar Posta Zrt.)
- **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 beruházási, felújítási munkákat, illetve azok forrásait. Ennek kapcsán ki szükséges emelni a koronavírus világjárvány elleni védekezés kapcsán felmerülő beszerzéseket, egyes fejlesztési munkák megvalósítását, illetve egyes elmaradt beruházásokat, fejlesztéseket, azok indokát];*

/adatok Ft-ban/						
Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft-ban)	Tényleges teljesítés (Ft-ban)				Eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
		Saját intézeti forrásból	EU-s és egyéb pályázati támogatásból (EFOP-1.8.21; GYDIAB-20-18; NVSZ)	Egyéb forrásból (vis maior, önkormányzat, alapítvány, stb.)	Mindösszesen	
Immateriális javak beszerzése, létesítése	6 561 000	161 000	6 400 000	0	6 561 000	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	29 970 235	29 970 235	235 236	0	30 205 471	-235 236
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	423 563 264	413 886 221	3 056 430	512 007	417 454 658	6 108 606
Beruházások előzetesen felszámított ÁFA-ja	124 194 483	119 890 847	2 603 510	138 243	122 632 600	1 561 883
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	584 288 982	563 908 303	12 295 176	650 250	576 853 729	7 435 253
Ingatlanok felújítása	264 164 720	166 484 886	9 228 349	73 621 407	249 334 642	14 830 078
Felújítások előzetesen felszámított ÁFA-ja	71 169 358	44 795 803	2 491 654	19 877 780	67 165 237	4 004 121
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	335 334 078	211 280 689	11 720 003	93 499 187	316 499 879	18 834 199
MINDÖSSZESEN	919 623 060	775 188 992	24 015 179	94 149 437	893 353 608	26 269 452

Ingatlanok, gépek, berendezések, járművek beruházására, felújításra saját intézeti forrásból összesen 775.188.992 Ft-ot fordítottunk költségvetésünkben a beszámolási időszakban.

Ezen összegből **563.908.303 Ft-ot fordítottunk beruházásokra (beszerzésekre) a kórház saját költségvetéséből:**

- CT szimulátor
- Műtőlámpák mennyezeti 3db
- Statív rendszer
- Nőgyógyászati műtéti eszközök
- Szemészeti diagnosztikai-, és lézer készülék 2db
- Térdmozgató készülékek 3db
- Shaver rendszer
- Sebészeti motorok 2db
- Ágytálmosó készülékek 2db
- Látótér vizsgáló készülék
- Dermatom rendszer
- Rotablator
- Vágókészülék 3db
- Fixateur rendszer
- Személygépkocsi
- Informatikai hálózati fejlesztések

Felújításra saját költségvetésünk terhére 211.280.689 Ft-ot használtunk

- Gyöngyös patakon átívelő 2 db gyalogoshíd felújítása, melynek költsége
- Proszektúrához rámpa építése,
- Pulmonológián orvosi oxigén hálózat fejlesztése (COVID),
- Étterem épületéhez vezető földkábel cseréje,
- 20. épületben molekuláris laboratórium fejlesztése,
- Klímafejlesztések: Covid labor, körmendi szerverterem,
- Villamos fogyasztásmérők beszerelése rendelet előírása szerint,
- Celldömlők labor tetőszigetelése,
- Krónikus Belgyógyászati épület vizesblokk rekonstrukció,
- Komplex épület, „C” szárny csapadék és szennyvíz-elvezetés javítása,
- Sebészeti épület egynapos sebészeti fejlesztéshez kapcsolódó strangcserék, kábelkiváltás és csatornák cseréje.
- Komplex tömb lefolyóvezetékek és külső csatornák cseréje,
- Nemzeti Védelmi Szolgálat irodáinak kialakítása, berendezése,
- Egynapos műtőben az orvosigáz hálózat fejlesztése,
- Patológiai osztályon páraszellőztető előtétfal készítése,
- Komplex épület 2., 3. emeletén 8-8 ablak cseréje,
- Cseppfolyós-oxigén tartály telepítési helyének kialakítása,
- Új oxigén tartály telepítése,
- 10. műtő tűzjelző rendszer fejlesztése és statívcsere,
- Nukleáris Medicina osztály, szünetmentes áramforrás telepítése,
- Onkológiai épület szünetmentes áramforrása áthidalási idejének bővítése,
- Családbarát Szülészeti ellátás kialakításának III. üteme résszámlái.

A Szülészeti Nőgyógyászati Osztály gyermekágyas részlege felújításának III. üteme a kórház saját költségvetési forrásából valósul meg. Befejezése a 2022. évben lesz.

Fenntartói vis maior támogatás keretében valósult meg a Sebészeti épület és a Komplex tömb csatorna-rekonstrukciója.

A beszámolási időszakban a Markusovszky Alapítvány **bruttó 26.914.196 Ft** értékben adott át a Kórház részére szakmai eszközöket, melyekből a jelentősebbek:

<u>Megnevezés</u>	<u>érték br. Ft</u>
Endoszkópos torony bronchoszkóppal	18.402.300
Kórtermi elektromos ágyak 10db	6.273.800
Pulzoxymeterek	278.130
Csecsemőmérlegek, mellszívók	127.000
Informatikai eszközök	1.832.966

Az egyéb Alapítványok által átadott, illetve a térítés nélküli eszközbeszerzések összesen **bruttó 31.166.192 Ft**-ot tettek ki az adott időszakban. Közülük a jelentősebbek:

<u>Megnevezés</u>	<u>érték br. Ft</u>
Ultrahang készülék 2db	12.299.999
Betegőrző monitor	1.778.000
Pulzoxymeter vital NIBP	2.349.500
Lélegeztető készülék csecsemő	12.166.600
Párásító készülék	659.892
Lábapoló készülék	863.001
Vizsgálólámpa	478.600
Munkaszekrény	550.600
Labordiagnosztikai készülékek 2db	20.000

Kórházunk a beszámolási időszak végén **88.388.882 Ft** összegű **befejezetlen beruházást és felújítást** tartott nyilván, melyből:

– Raktáron lévő kis értékű tárgyi eszközök értéke	185.690 Ft
– Optikák	2.069.528 Ft
– Ágytálmósó berendezés	3.500.000 Ft
– Kardiovaszkuláris centrum tervezése	1.300.000 Ft
– Komplex tömb felújítási munkálatai	76.418.664 Ft
– Cseppfolyós oxigéntároló telepítése	3.930.000 Ft
– Előző évekből fennmaradt	985.000 Ft

d. a korrekciós időszak utáni kincstári adat és a 2021. évi költségvetési beszámoló teljesítés adatai közötti lényeges, 100 millió forintot meghaladó összegű eltérés okainak bemutatása, levezetése.

„NÉ”

3. AZ INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK ALAKULÁSA:

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

				/adatok Ft-ban/
Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat (Ft-ban)	2021. évi módosított előirányzat (Ft-ban)	2021. évi tényleges teljesítés (Ft-ban)	2021. évi eltérés /Módosított - Tényleges/ (Ft-ban)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	22 617 902 000	31 812 583 671	31 812 583 671	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	21 381 782 000	27 551 276 138	27 551 276 138	0
EBBŐL Fejlesztési célú támogatások EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	51 500 000	51 500 000	0
EBBŐL Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	21 381 782 000	27 496 505 338	27 496 505 338	0
EBBŐL Elkülönített állami pénzalapok	0	3 220 800	3 220 800	0
EBBŐL Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	50 000	50 000	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	50 000	50 000	0
EBBŐL Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	50 000	50 000	0
Működési bevételek (B4)	1 221 200 000	905 156 511	905 156 511	0
EBBŐL Készletértékesítés ellenértéke (B401)	300 000 000	281 189 848	281 189 848	0
EBBŐL Szolgáltatások ellenértéke (B402)	400 000 000	220 358 858	220 358 858	0
EBBŐL Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	75 000 000	66 162 931	66 162 931	0
EBBŐL Ellátási díjak (B405)	105 000 000	63 382 415	63 382 415	0
EBBŐL Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	60 000 000	54 731 564	54 731 564	0
EBBŐL Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	120 000 000	104 011 000	104 011 000	0
EBBŐL Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	0	0	0
EBBŐL Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	200 000	193 821	193 821	0
EBBŐL Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	10 000 000	27 832 038	27 832 038	0
EBBŐL Egyéb működési bevételek (B411)	151 000 000	87 294 036	87 294 036	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	3 377 950	3 377 950	0
EBBŐL Egyéb civil szervezetek	0	3 377 950	3 377 950	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	600 250	600 250	0
EBBŐL Egyéb civil szervezetek	0	600 250	600 250	0
Maradvány igénybevétele (B813)	0	1 066 553 123	1 066 553 123	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	781 766 900	781 766 900	0
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	14 920 000	1 503 802 799	1 503 802 799	0

A bevételeknél a 2021. 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 **21.381.782.000 Ft** (NEAK bevételek + bértámogatás + közforgalmú gyógyszertár árkiegészítése) volt, mellyel szemben a tényleges teljesítés **27.496.505.338 Ft**, azaz a teljesítés 28,6%-kal, **6.114.723.338 Ft** értékben haladja meg a meghatározott eredeti előirányzatot. Ezen „bevételi többlet” az alábbiakból tevődik össze:

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott támogatás 6.059.952.538 Ft

- o Eszjtv. változásaiból adódó szolgálati elismerés kifizetésére kapott támogatás (581.598.200 Ft),
- o a gyógyfürdő térítéséből (87.048 Ft),
- o a közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése (285.341.245 Ft),

- valamint az Eszjtv. után igényelt többlet bértámogatás, a kórház többletteljesítménye, valamint a méltányossági vizsgálatok, nagyértékű tételes elszámolású gyógyszerek után (5.192.926.045 Ft) kapott működési célú támogatásokból tevődik össze.

Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokra és azok hazai társfinan. 51.500.000 Ft

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

Elkülönített állami pénzalapok 3.220.800 Ft

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

Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik 50.000 Ft

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

- **Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) 50.000 Ft-os teljesítése (eredeti előirányzatként jellege miatt nem tervezhető)**

Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik 50.000 Ft

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

- **Az intézményi Működési bevételek (B4) eredeti előirányzata a beszámolási időszakban 1.221.200.000 Ft volt, mellyel szemben a tényleges teljesítés 905.156.511 Ft, azaz a teljesítés 25,9%-kal, 316.043.489 Ft értékkel maradt el a meghatározott eredeti előirányzattól, melynek oka:**

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

A Működési bevétel eredeti előirányzata Kórházunk költségvetési szervvé történő átalakulásától (2013. évtől kezdődően) minden évben 1.221.200.000 Ft nagyságrendben került meghatározásra az elemi költségvetés megtervezésekor, ezen „túltervezett” eredeti 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) 3.377.950 Ft-os teljesítése (eredeti előirányzatként jellege miatt nem tervezhető)**

Egyéb civil szervezetek 3.377.950 Ft

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól képzési díjak-, online folyóirat előfizetés-, szakmai és üzemeltetési anyagok támogatására, valamint lélegeztető gépek javítására átvett pénzeszközök.

- Az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) 600.250 Ft-os teljesítése (eredeti előirányzatként jellege miatt nem tervezhető)

Egyéb civil szervezetek **600.250 Ft**

- A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól mintavevő készülékek (4 db), mini centrifugák (2 db), valamint vortex keverők (2 db) beszerzésének részbeni támogatására átvett pénzeszköz.

- A 2020. évi költségvetési maradvány igénybevétele (B813) 1.066.553.123 Ft-os nagyságrendje, melyet:

- a 2020. évi egyéb előzetes és végleges kötelezettségvállalások kiegyenlítésére (le nem járt szállítói kötelezettségek);
- Európai Unió forrásból és egyéb hazai pályázatokból megvalósuló kifizetésekre;
- valamint a szabad maradvány „visszautalásával” került felhasználásra.

- A központi, irányító szervi támogatás (B816) 1.503.802.799 Ft-os volumene, mely az alábbiakból adódik: (eredeti előirányzatként jellege miatt nem tervezhető)

- egyrészt a szociális otthon (Intaháza szociális részleg) normatív támogatásából (14.920.000 Ft)
- a 2021. évi bérkompenzációból (15.707.507 Ft);
- a 2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésének támogatásából (20.623.776 Ft);
- „A Kórház Központi telephelyén és annak egyes épületeiben az elhasználódott, működést veszélyeztető szennyvíz- és csapadékvíz csatorna felújítása” OKFŐ/56672-1/2021-es iktatószámú Vis Maior támogatói okirat alapján az Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott felhalmozási célú Vis Maior támogatás (93.499.187 Ft);
- az IV/4519-1/2021/EKF iktatószámú HUNCHEST (2021) kódszámú tüdőrákszűrő pilot program keretében kapott 1.560.000 Ft összegű támogatás;
- Eszjtvt. szerinti jogviszony átalakuláshoz kapcsolódó többletek biztosítására kapott támogatás (102.399.638 Ft);
- a GYDIAB-21-07-es „Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétes centrumok részére” azonosító számú projekt keretében folyósított 9.552.573 Ft összegű támogatás;
- az „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjainak támogatására kapott összegből (262.582.856 Ft);
- a „régí típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak utólagos támogatási összegéből (9.871.771 Ft);
- a Nemzeti Védelmi Szolgálat iroda helyiségének kialakításához kapcsolódó előirányzat átcsoportosítás (11.720.003 Ft);
- valamint a COVID járványhelyzettel kapcsolatos védekezésre fordított összegek, költségek utólagos megtérítésére kapott 961.365.488 Ft összegű támogatásból tevődik össze. (2020. december havi bérjellegű többletkiadások, 2021. január – 2021. október havi bérjellegű, dologi és felhalmozási többletkiadások)

- Az Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) 781.766.900 Ft-os volumene, mely a 2021. december havi munkabér kifizetésének megelőlegezésére kapott NEAK támogatásból származik. (eredeti előirányzatként jellege miatt nem tervezhető)

Markusovszky Egyetemi Oktatókórház
NEAK bevételeinek alakulása ellátási típusonként
2021. év

ezer Ft

Szakellátás/év	2020	2021	Változás értékben (2021/2020.)	Változás % (2021/2020.)
Aktív fekvőbeteg ellátás	11 018 987,7	11 489 932,4	470 944,7	104,3
Fix díjak	1 300 639,2	1 506 717,6	206 078,4	115,8
Krónikus fekvőbeteg ellátás	1 637 193,0	1 595 338,6	-41 854,4	97,4
Járóbeteg ellátás	2 544 790,9	2 751 643,0	206 852,1	108,1
Labordiagnosztika	426 243,8	419 217,0	-7 026,8	98,4
Fogászati szakellátás	127 106,9	138 195,2	11 088,3	108,7
Tételes elszámolású eszközök	245 125,5	226 806,5	-18 319,0	92,5
Tételes elszámolású gyógyszerek	252 394,1	254 050,5	1 656,4	100,7
PET/CT finanszírozás	1 536,0	62 208,7	60 672,7	4 050,0
Egyéb bevételek (méltányosság stb.)	196 112,0	237 741,8	41 584,2	121,2
Visszavonások	-29 215,5	-29 825,4	-564,3	101,9
Kasszamaradvány/szolgálati elismerés	59 630,4	581 598,2	521 967,8	975,3
Összesen	17 780 544,0	19 233 624,1	1 453 080,1	108,2

Év végi támogatások nélkül	17 720 913,6	18 652 025,9	931 112,3	105,3
-----------------------------------	---------------------	---------------------	------------------	--------------

A 2021. évi NEAK bevételek – az év végi plusz támogatásokat figyelmen kívül hagyva – 5,3%-kal, 931.112.300 Ft-tal haladták meg az előző évi bevételeket.

Az egyes bevétel típusok elemzésénél fontos tényező, hogy a finanszírozási technika tekintetében jelentős változás történt a COVID járványnak köszönhetően, ugyanis a betegellátás folyamatosságának biztosítása, valamint az ellátórendszer stabil működőképességének fenntartása érdekében részben **átlagfinanszírozásra** tértek át a kórházak 2020. májusától, amely a **2021. évben is folytatódott**.

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

A bevételek alakulását befolyásolta még a beszámolási időszakban a **2021. áprilisi teljesítésektől** kezdődően bevezetett **új finanszírozási szabályok**, melynek értelmében a korábbi TVK helyébe az éves keret lépett, amelynek alapját nem a lakosság szám képezi, hanem az ellátások. Az egyes szakellátásokat az alábbiak szerint érintette a változás:

Aktív fekvőbeteg-szakellátás tekintetében a keretek újraosztásakor a megelőző év (jelen esetben 2019.) teljesítményei kerülnek figyelembe vételre, oly módon, hogy a teljesítményjelentések alapján összesítésre kerülnek az esetszámok és a súlyszámok országos szinten, megbontva szakmánként, diagnózis csoportonként, azon belül műtétes vagy nem műtétes esetekre. A megbontás fő oka, hogy az egyes betegcsoportokba tartozó betegségek, valamint a műtétes és a nem műtétes esetek költségvonzata különböző. Az így kapott egy esetre

jutó költség mutatót, mint szorzószámot alkalmazva kapjuk meg az előző év teljesítményei alapján az éves keretet.

Az új módszertan szerint a többletbevétel 2021. áprilistól (428,89 súlyszám/hó) 84,9 millió Ft/hó.

A **járóbeteg-szakellátásra** vonatkozóan a keretek meghatározása a 2019. évi teljesítmények 100%-os alapidíjra történő kiegyenlítésével került sor, többletforrás biztosítása mellett. Későbbiekben a betegfogadási listák bevezetésével kerülnének kidolgozásra a keretek.

2021. április 1-től 1 havi többlet:

- járóbeteg szakellátás 18.591.112 pont/hó (36,8 millió Ft/hó)
- PCR 703.249 pont/hó (1,4 millió Ft/hó)

Krónikus fekvőbeteg-szakellátás tekintetében vegyes finanszírozás alakult ki, amely az ápolási tevékenységet (1,0 szorzójú) és a krónikus ellátásokat (1,2 szorzójú) érinti. A tervezett éves keretet az előző év betegforgalma, ellátási napjai, a krónikus szorzók, valamint a krónikus alapidíj figyelembevételével határozzák meg. A meghatározott keretre az egészségügyi szolgáltatók az általuk nyújtott ellátási eseményektől függetlenül havonta jogosultak, azzal, hogy ha a teljesítményük nem éri el az éves keret 80%-át, úgy a havi finanszírozás mértékét a teljesítményük alapján kell utalványozni.

Fenti változásnak köszönhetően az **átlagfinanszírozás mértéke 2021. április 1-jétől** (júniusi kiutalás) **emelésre került** a meghatározott többletekkel aktív fekvő-, és járóbeteg-ellátásban.

A főbb szakellátások bevételei közül az **aktív fekvőbeteg-ellátás** bevételei a finanszírozási változásnak köszönhetően **emelkedtek az előző évhez képest közel 471 millió Ft értékben**, míg **járóbeteg-ellátás** tekintetében **207 millió Ft-os nagyságrendben**. A **krónikus fekvőbeteg-ellátás** bevételei csekély mértékben **(-42 millió Ft) csökkentek** 2020. évhez képest.

Az **egyéb bevétel típusok** az alábbiak szerint változtak:

Fix díj változás:

- traumatológia – 2020.07-től III. progresszivitási szintre emelkedés miatt növekedett, havi 3.920.400 Ft-ról 45.266.800 Ft-ra.
- érsebészet 2020.07-től III. progresszivitási szintre emelkedés miatt növekedett havi 8.000.000 Ft-ról 20.000.000 Ft-ra.

Fenti változások miatt a 2021. évi fix díjak összege 206 millió Ft többletbevételt eredményezett az előző évhez képest!

Fogászati szakellátás fix díj változása:

A fogászati szakellátó munkahelyek havi fix díja 2020. szeptemberétől emelkedett, ezért az előző évhez képest ezen a jogcímen 11 millió Ft-os bevétel növekedés realizálódott.

A **tételes elszámolású eszközök finanszírozása** a Kórház eredményét nem befolyásolja összességében, mivel utófinanszírozásról van szó, azonban a COVID járványnak köszönhetően az ebből származó bevételek csökkentek 18 millió Ft-al.

Tételes elszámolású gyógyszerekre a beszámolási időszakban 254.050.500 Ft támogatást kapott a Kórház, melyet szintén utófinanszírozással térít a NEAK.

PET/CT vizsgálatokra, mint nagyértékű eljárásra 2021. évben 62.208.700 Ft bevételt kapott a Kórház, amely 324 eset finanszírozását jelentette.

Az **egyéb bevételek** címén megjelenő bevételek, az **egyedi méltányossági vizsgálatokra, készítményekre** kapott támogatás, amely 157.728.400 Ft volt a beszámolási időszakban, amely szintén utófinanszírozást jelent. **Várólista csökkentési programra** külön elszámolt finanszírozás 79.955.000 Ft, illetve **halottszállításra** 12.600 Ft.

Az elmúlt évek alapján megfigyelhető a méltányossági vizsgálatok, gyógyszerek és tételes elszámolású készítmények finanszírozásának emelkedése, melyet az alábbi táblázat is jól szemléltet:

Adatok Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
Méltányossági vizsgálatok	2 394 000	6 392 000	17 171 600	16 230 100
Méltányossági gyógyszer	98 906 400	118 903 600	143 568 300	140 442 300
Tételes gyógyszer (pü-i keret)	302 330 200	198 554 000	252 394 100	254 050 500
Tételes gyógyszer (engedményes)	0	527 548 500	348 570 900	512 856 700
Összesen:	403 630 600	851 398 100	761 704 900	923 579 600

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

Továbbá megjelennek a Kórház elszámolásában az utófinanszírozású tételes gyógyszerek között olyan tételek, melyeket egy háromoldalú engedményezési megállapodásnak köszönhetően a NEAK a készítmények finanszírozását közvetlenül a szállító cégnek utalja el, így a Kórház részéről nem történik valós pénzmozgás, megkönnyítve ezzel a gazdálkodást. A beszámolási időszakban ennek értéke 512.856.700 Ft volt.

A **visszavonások** mértéke összességében **-29.825.400 Ft** volt az alábbi jogcímenek:

- Körmend – jogalap nélküli teljesítmény finanszírozás miatti visszavonás: -28.776.000 Ft
- Jogviszony ellenőrzés miatti visszavonás: -19.800 Ft
- Várólista miatti levonás: -1.029.600 Ft

Az előző évhez képest nem történt jelentős változás, nagy részét a körmendi kórház jogalap nélküli finanszírozása miatti visszavonás tette ki. Az engedélyezett 48 havi részletben történő visszafizetés 2018. februárjában indult, melyből a 2021. évet követően a visszalévő részletek száma 1 hónap (-2.396.400 Ft).

A várólista miatti levonás a beszámolási időszakban az alábbi osztályokat érintette:

Osztály	Visszavonás összege (Ft)
Intervenciós Kardiológia	-198 000
Szülészeti-Nőgyógyászati Osztály	-316 800
Szemészeti Osztály	-158 400
Urológiai Sebészeti Osztály	-79 200
Ideg- és Gerincsebészeti Osztály	-237 600
Traumatológiai Osztály	-39 600
Összesen	-1 029 600

A visszavonás oka legtöbb esetben a késői rögzítés, tévesen rögzített adatok, illetve várólista pár nélküli várólista köteles műtét, mint adminisztrációs hibák.

Év végi egyéb többlet finanszírozás az alábbi jogcímen érkezett:

- szolgálati elismerés kifizetésére kapott támogatás 581.598.200 Ft

Összességében megállapítható, hogy az átlagfinanszírozással sem járt rosszabbul Kórházunk, mint a korábbi teljesítmény finanszírozással! Az év végi plusz támogatásokat leszámítva többlet bevétellel számolhattunk.

Az **aktív fekvőbeteg-ellátásban** a finanszírozás mértékét meghatározó **Teljesítmény Volumen Korlát, illetve 2021. április 1-jétől az éves tervek** kihasználtsága az alábbiak szerint alakult:

2021. évi TVK/éves terv: 48.928,2 súlyszám

TVK alá tartozó tényleges teljesítmény: 45.341,8 súlyszám

Teljesítés %: **92,7 %**

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

2021. évi TVK/éves terv: 1.290.451.648 német pont

Tényleges teljesítmény: 1.086.370.790 német pont

Teljesítés %: **84,2 %**

Az átlagfinanszírozás miatt a Teljesítmény Volumen Korlát kihasználtságának értékelése tájékoztató jellegű, nem releváns, mivel a beszámolási időszakban nem teljesítmény alapon történt a finanszírozás.

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

A bevételeink beszédésével kapcsolatban továbbra is **nagy** problémát jelent a **biztosítással nem rendelkező külföldi (és a jogszabályi változások* következtében a magyar-) állampolgárok** (térítéses ellátások) által igénybevett egészségügyi szolgáltatások **megtérítésének** összege. (2021. évben 30.667.014 Ft – 90 napot túl lejárt követelés), tekintettel arra, hogy ezen betegeink általában baleset miatt – vagy TB járulék fizetésének

elmaradása után – 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.

** 6 havi TB elmaradás esetén fizetési kötelezettség terheli a szolgáltatást igénybevevőt*

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

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

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

E jogcímen kórházunk a beszámolási időszakban **27.496.555.338 Ft**-ban részesült, mely az alábbiakból tevődik össze:

- fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására kapott támogatások (**működési célú**) 51.500.000 Ft
(EFOP-1.8.21-18-2019-00031 pályázat)
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól kapott támogatások (**működési célú**) 27.441.734.538 Ft
(Eszjtv. változásaiból adódó szolgálati elismerés kifizetésére kapott támogatás; gyógyfürdő-térítés; nagyértékű tételes elszámolású gyógyszerek támogatása; közforgalmú gyógyszertár többlet árkiegészítése; Eszjtv. után igényelt többlet bértámogatás; többleteljesítmény miatti kórházi többlet NEAK bevétel)
- elkülönített pénzalapoktól kapott támogatás (**működési célú**) 3.220.800 Ft
(a Vas Megyei Kormányhivataltól „Sugárterápiás szakasszisztens képzési program” keretében kapott támogatási összeg)
- helyi önkormányzatoktól kapott támogatások (**működési és felhalmozási célú**) (Gyermekosztály részére karácsonyi ajándék vásárlása céljából) 100.000 Ft

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

E jogcímen kórházunk a beszámolási időszakban **3.978.200 Ft**-ban részesült, mely az alábbiakból tevődik össze:

- egyéb civil szervezetektől átvett pénzeszközök 3.978.200 Ft
 - *A Vas Megyei Markusovszky Kórházért Alapítványtól*
 - *képzési díjak támogatására (működési célú) 1.560.000 Ft*
 - *szakmai és üzemeltetési anyagokra (működési célú) 288.096 Ft*
 - *online folyóirat előfizetésre (működési célú) 421.028 Ft*
 - *lélegeztető gépek javítására (működési célú) 1.108.826 Ft*
 - *4 db mintavevő készülékre, 2 db mini centrifugára és 2 db vortex keverőre (felhalmozási célú) 600.250 Ft*

d. a 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés nem a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK), valamint a NEAK által finanszírozott összegeinek, valamint azok helyes számviteli elszámolása érdekében megtett intézkedések bemutatása, a nem NEAK által finanszírozott intézmények esetén a megelőlegezés összegébe nem tartozó postaköltség megfelelő nyilvántartása érdekében történt helyesbítések ismertetése.

„NÉ”

4. MARADVÁNY FELADATTELJESÍTÉSSEL ÖSSZEFÜGGŐ ALAKULÁSA:

a. az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2020. 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 (2021. évben) az alaptevékenységhez kapcsolódó költségvetési maradványának alakulása:

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	28 405 690 049
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	29 540 471 205
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 134 781 156
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3 352 122 822
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	3 352 122 822
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	2 217 341 666
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	2 217 341 666
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	2 215 566 072
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 775 594
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kórházunk 2021. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás	2.217.341.666 Ft
Bevételi előirányzat lemaradás	0 Ft
Az előirányzat maradvány	2.217.341.666 Ft

A keletkezett **2.217.341.666 Ft összegű előirányzat maradvány** teljes egészében **alaptevékenységhez kapcsolódóik, melyből 2.215.566.072 Ft kötelezettségvállalással terhelt, míg a 1.775.594 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt „szabad maradvány”,** mely

- egyrészt a **2021. évi bérkompenzáció**, valamint a **2021. évi minimálbér- és garantált bérminimum** támogatásához kapcsolódó elszámolásból adódó **2022. évi önrevíziós befizetési kötelezettségekhez** kapcsolódó **85.532 Ft;**
- valamint, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) változásai, módosításai következtében:
 - a 2021. évben előre leutalt **2021. évi „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatására** kapott összegből **2021. évben fel nem használt részhez (1.690.062 Ft)** kapcsolódó

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

A 2020. évi jóváhagyott **költségvetési pénzmaradvány** összegével a kincstári eADAT rendszeren keresztül az EG-03I „Intézményi előirányzatok módosítása” nyomtatvány kitöltésével (kincstári bizonylat sorszáma: 99000451; intézményi bizonylat sorszáma: ELMOD-005/2021; előirányzat módosítás jogcíme: 11959999 „Az előző év költségvetési és vállalkozási maradványának igénybevétele”) az alábbi kiadási **előirányzatok** kerültek **növelésre:**

Törvény szerinti illetmény, munkabér	K1101	11.680.692 Ft
Céljuttatás, projektprémium	K1103	2.274.779 Ft
Készenlét, ügyelet, helyettesítési díj, túlóra, túlszolg.	K1104	31.228.680 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	102.750 Ft
Munkavégz. irány. egyéb jogv. nem saj. fogl. fiz. j.	K122	2.142.440 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	K2	10.368.349 Ft
Szakmai anyagok beszerzése	K311	349.513.091 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	47.845.354 Ft
Közüzemi díjak	K331	80.402.663 Ft
Vásárolt ételmezés	K332	39.595.273 Ft
Bérleti és lízing díjak	K333	4.895.888 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	94.901.994 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	73.635.746 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	84.329.152 Ft
Kiküldetések kiadásai	K341	6.026.675 Ft
Reklám- és propaganda kiadások	K342	117.582 Ft
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	188.704.429 Ft
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	4.495.000 Ft
Egyéb dologi kiadások	K355	8.302.580 Ft
Egyéb elvonások, befizetések	K5023	3.624.223 Ft
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	17.049.052 Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	4.603.245 Ft
Ingatlanok felújítása	K71	561.800 Ft
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74	151.686 Ft
ÖSSZESEN		1.066.553.123 Ft
Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	1.066.553.123 Ft

A 2020. évi jóváhagyott költségvetési maradvány **teljes összegben felhasználásra került, abból visszavonás nem történt.**

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

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

- c. *a 2021. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, felhalmozási célú kiadások előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalások, illetve a 709/2020. (XII. 30.) Korm. rendelet 3. §-a szerint az Operatív Törzs döntése alapján vállalt kötelezettségek pénzügyi kifizetéseinek elhúzódása, oka, stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is), különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra. Kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén nyilatkozat megküldésével szükséges igazolni, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak és a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre;*

Kórházunk 2021. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás	2.217.341.666 Ft
Bevételi előirányzat lemaradás	0 Ft
Az előirányzat maradvány	2.217.341.666 Ft

A keletkezett **2.217.341.666 Ft** összegű előirányzat maradvány teljes egészében alaptevékenységhez kapcsolódóik, melyből **2.215.566.072 Ft** kötelezettségvállalással terhelt, míg a **1.775.594 Ft** kötelezettségvállalással nem terhelt „szabad maradvány”, mely

- egyrészt a **2021. évi bérkompenzáció**, valamint a **2021. évi minimálbér- és garantált bérminimum** támogatásához kapcsolódó elszámolásból adódó **2022. évi önrevíziós befizetési kötelezettségekhez** kapcsolódó **85.532 Ft**;
- valamint, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) **változásai, módosításai következtében:**
 - a 2021. évben előre leutalt **2021. évi „új típusú” rezidens orvosok bér, bérjárulék és tutori díjak támogatására** kapott összegből **2021. évben fel nem használt részhez (1.690.062 Ft)** kapcsolódó

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

2021. évben feladat elmaradásból maradvány nem képződött, áthúzódó kötelezettségeink az alábbiak szerint alakultak:

- az Európai Unió, illetve egyéb hazai forrásból finanszírozott programokra/pályázatokra kapott támogatások összegét **38.924.930 Ft** volumenben. **Jogcímenkénti megoszlása:**
 - az **EFOP-1.8.21-18-2019-00031-es** „Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátást nyújtó Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” azonosító számú projekt keretében **kapott támogatási összegből fel nem használt összeget 22.984.922 Ft-os nagyságrendben,**
 - a **GYDIAB-21-07-es** „Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére” azonosító számú projekt keretében kapott és a **beszámolási időszak végéig fel nem használt 9.552.573 Ft támogatás,**
 - valamint a „Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban” (**CSBSZ-2019**) elnyert támogatási összegből az **2021. december 31-ig fel nem használt 6.387.435 Ft támogatás.**
- az **Eszjtv.** és az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek **szolgálati elismerésével kapcsolatos** egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet alapján kapott NEAK támogatásból **2021. évben még fel nem használt rész 222.029.883 Ft;**
- **kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként (szabad maradvány)**
 - a **2021. évi bérkompenzációhoz (68.762 Ft),** valamint a **2021. évi minimálbér- és garantált bérminimum (16.770 Ft) támogatásához kapcsolódó támogatás elszámolásból adódó 2022. évi visszafizetési kötelezettséget mindösszesen: 85.532 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 2021. évi támogatási összegéből **2021. december 31-ig fel nem használt 1.690.062 Ft-ot;**
- a **2021. december havi bérmegelőlegezésre kapott 781.766.900 Ft NEAK támogatási előleg;**
- **egyéb előzetes és végleges kötelezettségvállalások** **1.172.844.359 Ft**
Az Ávr. 150. § (1) bekezdés e) pontja alapján kötelezettségvállalással terhelt maradvány, melyek kifizetésére csak 2022. évben kerül sor.

d. a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdasági-újraindítás programok előirányzatból történő és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, a 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről, valamint kormányhatározatok módosításáról szóló 1489/2021. (VII.16.) Korm.határozat (1) bekezdés e) pontja alapján – az Ávr. 152. § (3) bekezdésében biztosított jogkörében – a Kormány által engedélyezett 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásának bemutatása.

„NÉ”

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

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

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

Saját hatáskörben megvalósuló projektek

Résztevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke (forint)	2021. évi felhasználás (forint)	Megjegyzés
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.10.4-18-2019-00008	Szakképesítés megszerzésére irányuló támogatási program lebonyolítása a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban	2019.06.01.- 2023.10.31.	3 542 949 Ft	0 Ft	249 517 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.8.21-18-2019-00031	Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátást nyújtó Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban	2020.05.01.- 2021.05.31	60 000 000 Ft	0 Ft	31 561 311 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	1 647 445 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	GYDIAB-20-18	Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére	2020.08.01.- 2021.06.30	12 293 421 Ft	0 Ft	291 190 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	GYDIAB-21-07	Az 1-es típusú diabéteszsel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére	2021.11.03.-	9 552 573 Ft	0 Ft	0 Ft	-

Saját hatáskörben megvalósuló projektek

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

Összköltség: 3.542.949 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2019.06.01.-2023.10.31.

A projekt tartalma:

- Szakorvosok további szakvizsgája megszerzésének támogatása, ösztöndíj biztosításával.

Az egyre komplexebb egészségi problémák indokolják az ellátás színvonalának javítását, továbbá a 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 projekt megvalósítása folyamatban van.

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

Összköltség: 60.000.000 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2020.05.01.-2022.05.31-re módosult, 2021. 05.31-ről.

Forrás: ESZA (Európai Szociális Alap)

A projekt tartalma:

A program célja olyan szervezeti kultúra, szemlélet megteremtése a fekvőbeteg-szakellátást nyújtó intézményekben, amelynek keretében az egészségügyi dolgozók felismerik az egészségügyi ellátással összefüggő fertőzések kialakulásához vezető veszélyforrásokat a betegellátás során, mindent elkövetnek azok kivédésére vagy korrigálására, és mindezt intézményi szintű szabályozás és az előfordult hibák és nemkívánatos események tanulási céllal történő megbeszélése támogatja. Az infekciókontrollal kapcsolatos ajánlások egészségügyi intézményekben történő gyakorlati implementálása, kiegészítve a lakosság (betegek, hozzátartozók) szemléletformálásával.

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

2021. évben az alábbi nagy értékű eszközök beszerzése valósult meg a projekt kereteiben összesen bruttó 8.561.070 Ft értékben:

- Felületellenőrző KITAR rendszer
- Betegbiztonság javítására szolgáló applikáció
- Kézfertőtlenítés helyességét vizsgáló, ellenőrző készülék

A projekt megvalósítása folyamatban van.

- **CSBSZ 2019 „Családbarát, családközpontú szülészeti, újszülött és koraszülött intenzív ellátás támogatása integrált infrastruktúra-és eszközfejlesztési, valamint képzési programokkal, továbbá a várandósfelkészítés erősítésével a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban”** című, működést támogató projekt
Összköltség: 63.458.000 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2019.12.10-2021.12.31.

A projekt - amely bizonyos értelemben folytatása a CSBSZ 2018 azonosítószámú támogatásnak, kiegészítve továbbképzési modulokkal - keretében a Kórház összesen 63.458.000 forint támogatást kapott ingatlan felújításra, eszközbeszerzésekre, valamint szakmai továbbképzésekre az alábbiak szerint:

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

Az eszközbeszerzések vonatkozásában 15.650.337 forint támogatással beszerzésre került 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 CSBSZ 2019 számú projekt I. üteme, amely az építészeti kivitelezést valamint az eszközök beszerzését tartalmazta 2020. évben megvalósult, lezárult.

A projekt II. üteme összesen 9.023.000 forint támogatást biztosít szakmai továbbképzések támogatására, amely az alábbi képzéseket tartalmazza amely képzésekben az alábbiak szerint vesznek részt az osztály dolgozói:

	Képzés megnevezése	Résztevők
I./b/a	Perinatális tanácsadó és perinatális szaktanácsadó képzés	1 fő diplomás ápoló
I./b/c	Nemfarmakológiai módszerek a perinatális fájdalomkezelésben	2 fő orvos
I./b/d	Ellátás a gyermek megszületésétől a kórház elhagyásáig	2 fő orvos, 2 fő szülésznő, 2 fő védőnő, 1 fő diplomás ápoló
I./b/e	Természetes szülés támogatása: tudományos eredményeken alapuló családbarát szülészeti gyakorlati ellátás	1 fő orvos, 1 fő szülésznő
I./b/f	Kiegészítő megelőzés (kiegészítő megelőzése a pozitív pszichológia módszereivel)	2 fő orvos, 2 fő diplomás ápoló
I./b/g	Stresszkezelés a gyakorlatban, Williams Életkészségek magatartásorvoslási program	2 fő orvos, 3 fő csecsemő- és gyermekápoló
II./g/e	Korszerű szoptatási alapismeretek	2 fő szülésznő, 4 fő csecsemő- és gyermekápoló
II./g/f	Tanfolyam a „Bababarát” cím megszerzéséhez	3 fő orvos, 2 fő szülésznő, 2 fő diplomás ápoló, 1 fő védőnő

A II. ütem megvalósulása folyamatban van. A képzések a COVID-19 járványhelyzet miatt jelentős időbeli csúszással, a járványhelyzet miatti korlátozásokhoz alkalmazkodva tudnak csak megvalósulni. A képzések közül a Perinatális tanácsadó képzés befejezése és a projekt elszámolása a 2022. évben valósul meg.

A gyermekágyas részleg felújításának befejezése:

A gyermekágyas részleg befejezéséhez még további 359 m² alapterületen kell a korábbi ütemekkel megegyező színvonalú felújítási munkákat végezni további gyermekágyas, elkülönítő, intenzív szobák, szülők oktatására alkalmas helyiség és osztályos kiszolgáló helyiségek kialakítására. A harmadik ütem megvalósítására kiírt közbeszerzési eljárás eredményesen lezárult. A kórház saját forrás terhére valósítja meg a beruházást, mert központi támogatást nem sikerült szerezni. A harmadik ütem összes költsége bruttó 233.164.114 Ft. A munkálatok befejezése 2022. február végére várható.

– **GYDIAB-20-18. „Az 1-es típusú diabéteszrel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére”**

Összköltség: 12.293.421 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %, A megvalósítás időtartama: 2020.08.01.-2021.06.30.

A projekt keretében a Kórház összesen 12 293 421 forint támogatást nyert el eszközbeszerzésekre, az alábbiak szerint:

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

Az eszközbeszerzések a laptop beszerzésétől eltekintve 2020. évben 11 580 268 forint értékben megvalósultak. A laptop beszerzése 2021. év első negyedévében megtörtént. A projekt záró dátuma, a támogatási okirat I. számú módosítása értelmében 2021. június 30. napjára módosult.

A projekt megvalósítása 2021-ben az előírt határidőig befejeződött.

– **GYDIAB-21-07. „Az 1-es típusú diabéteszrel élő gyermekek és családjaik jólétét, jóllétét fokozó, fejlesztési célú támogatás gyermekdiabétesz centrumok részére”**

Összköltség: 9.552.573 Ft, Támogatási intenzitás: 100 %

A projekt keretében a Kórház összesen 9.552.573 forint támogatást nyert el eszközbeszerzésekre, valamint kisebb építészeti felújításra az alábbiak szerint:

- Glükóz monitorozó távadó, szenzorok
- Infúziós adagoló készülékek
- Digitális mérleg
- Nintendo konzol, programmal
- Pszichológiai társasjátékok, könyvek
- Kisebb építészeti felújítás, korszerűsítés

A projekt megvalósítása folyamatban van. Várhatóan 2022. évben lezárul.

– **EFOP 2.2.19-17-2017-00084 – Járóbeteg szakellátó szolgáltatások fejlesztése a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban**

Tartalék listán szerepelt hosszú ideig a kórház ezen pályázata, majd 2021. december 9-én kapott értesítés alapján a pályázat támogatásban részesült.

Támogatás összege: **291.374.564 Ft** (100 % támogatottság)
Kedvezményezett: **Markusovszky Egyetemi Oktatókórház**
Tervezett befejezés: 2023.03.31.

A Támogatói Okirat elkészítéséhez szükséges adatfrissítéseket benyújtottuk. A Támogatói Okirat kibocsátásával a projekt megvalósítása azonnal kezdetét veszi.

A projekt szakmai tartalma: a járóbeteg ellátást támogató orvosi eszközök beszerzése, mint összesen 7 db Ultrahangkészülék beszerzése (1-1 db a Kardiológia, a Szülészeti-Nőgyógyászati osztály, a Belgyógyászati osztály, a Neurológiai osztály, az Urológiai osztály és 2 db a Központi Radiológia részére), angio OCT készülék szemészet részére, Audiometer fül orr gégeészeti részére, fogászati kezelőegység fogászat részére, urodinamiás eszköz, uroflowmetria, cisztoszkóp urológia részére

Projekt pozitív hatása: magas színvonalú diagnosztikai szolgáltatások biztosítása a betegellátásban

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzati támogatások

A támogatási szerződés szerint „karácsonyi ajándék” keretében a Csecsemő és Gyermekegyógyászati Osztály 100.000 Ft támogatásban részesült amely terhére televíziót és játékokat vettünk.

VIS MAIOR keret (fenntartói támogatás)

– **A Kórház Központi telephelyén és annak egyes épületeiben az elhasználódott, működést veszélyeztető szennyvíz- és csapadékvíz csatorna felújítása**

A szennyvíz és csapadékvíz elvezetés problémája elsősorban két épületet érint, a Sebészeti épületünket valamint a Szülészeti és Gyermekegyógyászati épületet. Mindkét épület, egyenként 12000 m² nettó alapterületével, a legnagyobb létesítményeink közé tartozik és meghatározó a betegellátásban. Korábbi vis maior támogatásból és önerőből már végeztünk csatorna-felújításokat mindkét házban. Elkészült a Sebészeti épület nyugati szárnya alap- és utcai bekötővezetékek rekonstrukciója, a Szülészeti és Gyermekegyógyászati épület „A”, „B”, „C” szárnyán egyaránt történtek már szakaszcserek és bekötés felújítások. Az eddigi javítások nem oldották meg a teljes problémát, ezért folytatni kellett a munkát a további elhasználódott részek teljes felújításáig.

A Sebészeti épület esetében a több mint 90 éves épület szennyvízcsatorna alapvezetékei mind az épületen belül mind azon kívül elhasználódtak. A jellemzően beton csövekből készült hálózat mind az épület alatt, mind az épület és a befogadó közcsatorna-akna közötti szakaszon megsüllyedt, eltöredezett. A süllyedés következtében a lejtés iránya helyenként megváltozott, ami a szennyvíz torlódását, a csatornába került szilárd anyag felhalmozódását, dugulások kialakulását eredményezte. Hasonló következményekkel járt a vezetékek eltöredezése is, hiszen a törésvonal mellett elmozduló csőszelvények

szintén szennyvízfeltorlás, majd dugulás előidézői. A fenti problémák miatt gyakoriak voltak a dugulások, következményükként az alagsor egyes helyiségeinek szennyvízzel való elárasztódása. A dugulásokat csak nagynyomású mosással lehetett megszüntetni, aminek a költsége alkalmanként is több tízezer forint.

Az épület nyugati szárnyának alapvezetékek és bekötés felújítása már elkészült, itt a problémák megoldódtak. Sajnos az épület többi részén ugyanazok a meghibásodások mutatkoztak, ezért a felújítást a lehető leggyorsabban el kellett végezni.

Fentiekén kívül továbbá, komoly problémát okozott Kórházunk számára, hogy a **Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület "A", „B” és „C”** szárnyának csatorna alapvezetékén rendszeresen következtek be dugulások a vezetékek rossz állapota miatt. A dugulások hatására a szennyvíz visszatorlódott. A visszatorlódás eredményeként az alapvezetékek felteltek és a korróziótól elvékonyodott falukon át a szennyvíz előntött helyiségeket. A meghibásodás következtében az előntött helyiségek időszakosan használhatatlanná váltak. Legutóbb a „C” szárnyban a csapadékelvezető csatornán jelentkezett a fenti jelenség, elárasztva egy öltözőt és a vérvételi labor folyosóját.

A Szülészeti és Gyermekgyógyászati épület csatornavezetéke acélcsőből készült hegesztett kötésekkel, de a korrózió a 35 éve használatban lévő vezetékek falát oly mértékben elvékonyította, hogy nem tudták megtartani a vizet. A dugulásokat elhárítottuk és átvizsgáltattuk a teljes áttekinthető csőhálózatot. A vizsgálat megállapította, hogy nemcsak az eldugult vezetékek hibásak, hanem az egész épület alap, felszálló és egyes ágvezetékei is cserére szorulnak. A teljes átvizsgálás után elkészítettük a rossz vezetékek cseréjének költségkalkulációját.

A fenti problémák megoldására kidolgoztuk az érintett csatornaszakaszok felújításának programját, amelyre indikatív árajánlatokat kértünk. A fenti problémák megoldására bekért indikatív ajánlatok alapján az épületek felújítandó alap-, felszálló- és ágvezetékei valamint a külső csatorna alaphálózat együttes felújítási költsége **bruttó 93.499.187,- Ft** volt, amit a vis maior keret terhére biztosított a Fenntartó.

A rendelkezésünkre bocsátott támogatás felhasználásával a tervezett munkálatokat megvalósítottuk.

OKFŐ által megvalósított, kórházunkat támogató projektek

Kedvezményezett intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	2021. 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	1 607 130 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00004	Aktív fekvőbeteg-ellátási forma kiváltása az egynapos sebészeti ellátás rendszerének fejlesztésével	-	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00007	Diagnosztikai és orvosi laboratóriumi hálózat infrastrukturális feltételeinek javítása	38 034 201 Ft	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-4.2.2-16-2017-00001	Skill laborok fejlesztése'	-	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00003	Egységes ápolási eszközpark kialakítása	-	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.0-16-2016-00001	Egészségügyi szakellátók nővérszállóinak fejlesztése	-	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	Informatikai fejlesztések	Informatikai fejlesztések	-	-
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	COVID védekezés	Covid fertőzöttek ellátása	474 487 150 Ft	-

OKFŐ által megvalósított, kórházunkat támogató projektek

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

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

A projekt a megvalósulás stádiumában van.

A projektben megvalósuló építési munkák keretében kórházunk Felnőtt pszichiátriai gondozójában 8 ablak cseréjére, 3 felújítására, a szükséges helyreállítási munkákra és egy helyiség mennyezetfestésére kerül sor. Az építési munkák vonatkozásában a közbeszerzés lezajlott, a kivitelezővel a szerződéskötés megtörtént. A kivitelezés megvalósítására 2022-ben kerül sor.

A projekt informatikai- (számítógép, nyomtató), orvosi eszköz- (tolókocsi, WAIS-IV teszt, alkohol teszter) és mobília-fejlesztési (kanapé, szekrény, váró-szék) céljai megvalósulása kapcsán az eszközökből a 11-es Huszár úti és az Intaházai pszichiátriai gondozó részesült, leszállításra került Intaházára 3 db, Szombathelyre 8 db számítógépes konfiguráció, valamint mindkét helyszínre egy-egy tesztsomag.

A projekt várható befejezése 2022. 06. 30.

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

Kórházunk 389 millió Ft összegben kapott támogatást az egynapos ellátást kiszolgáló 40 ágyas fektető egység kialakítására, a műtőblokkban található egynapos műtő klímaberendezésének korszerűsítésére valamint az egynapos ellátásban érintett sebészeti szakmák műszerfejlesztésére.

A projektben infrastrukturális fejlesztés történt a 9700 Szombathely, Markusovszky u. 5., 2714. hrsz. alatti Sebészeti tömbben. Az összesen 40 ágyas fektető részleg kialakítása az egynapos sebészeti ellátás kiszolgálására két ápolási egységben, a meglévő épületrészek felújításával történt. A sebészeti tömb, műtőblokk épületében történt az egynapos ellátásra dedikált műtő felújítása új klímaberendezés beépítésével. A felújítással érintett épületrészek területe 719,85 m².

A projekt keretében az alábbi eszközök kerültek átadásra kórházunk 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
Diagnosztikus cystoscope	2
Artroszkópos kézi műszerek szett	1
Hysteroscope szett (torony)	1
Laparoszkópos torony	2
Rektoszkóp	2
Laparoszkópos kézi műszer szett	1

A projekt 2021-ben befejeződött.

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

A projekt keretében Patológiai osztályunk eszközfejlesztése valósult meg, az alábbi eszközök kerültek átadásra összesen 148.223 e Ft értékben:

Eszköz megnevezése	Mennyiség
Blokkrendszerelő és tároló rendszer	1
Indítóasztal + indítóasztal-macrostation egyben	1
Kiágyazó asztal	1
Kazetta nyomtató és archiváló rendszer	1
Félautomata 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
Citocentrifuga	1
Hűtőrendszer teremhűtőhöz	1
Állványzat tálcákkal teremhűtőbe	1
Emelő kocsi	1
Kriosztát	1
Metszet szkener	1

2021-ben a teremhűtő korszerűsítése valósult meg új hűtőrendszer, állványzat, tálcák és emelőkocsi üzembe helyezésével valamint új kriosztát és metszet szkener gazdagította a műszerparkot.

– **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 Oktatókórház 2021. évben nem kapott eszközöket a projekt terhére

– **EFOP-2.2.0-16-2016-00001 „Egészségügyi szakellátók nővérszállóinak fejlesztése”**

A projekt keretében kórházunk 11-es Huszár utcai telephelyén új nővérszálló létesül. A projekt kedvezményezettje az Állami Egészségügyi Ellátó Központ (jogutódja: Országos Kórházi Főigazgatóság). A két szintes épületben 40 fő elhelyezésére nyílik lehetőség. Az építésre fordítható – eddig ismert – forrás 870 millió Ft, berendezésre mintegy 10 millió Ft áll rendelkezésre.

Státusz 2021.: A kivitelezés elkezdődött, de a szükséges közműkiváltások illetve finanszírozási forrásuk megteremtése lassította a munkálatokat, amelyek az év végén fordultak intenzív stádiumba.

Az építés befejezése 2022-ben várható.

– **EFOP-2.2.0-16-2016-00005 „A felnőtt pszichiátriai ellátórendszer strukturált fejlesztése”**

A projekt szakmai tartalma: A felújítási munkák a szombathelyi kórház Szombathely, 11-es Huszár út 130. szám alatti telephelyén valósulnak meg, a kétemeletes épület földszintjét és 1. emeletét érintik, a felújított terület homlokzati nyílászáróit kulccsal zárható, 3 rétegű üvegezéssel ellátott hőszigetelt ablakokra cserélik, biztonsági ráccsal ellátva. A 32 aktív ágyon fekvő betegek elhelyezési körülményeinek javítását és a személyzet munkakörnyezetének, biztonságának jobbítását egyaránt szolgálja a felújítás. A lépcsőházból az osztály területére csak belépő kártyával lehet majd belépni. Az épület **1. emeleti nyugati oldalán** a pszichotikus betegeket helyezik el.

A nővérszobát felújítják, bútorzatát kicserélik, ajtó beépítésével megnyitják az aula felé. A volt orvosi szoba és a mellette lévő vizesblokk területének igénybevételeivel 2db 3 ágyas megfigyelő kórtermet alakítanak ki, mindegyik kórteremhez különálló zuhany – WC – kézmosó helyiséggel.

A nővérállomásról detektív üvegen át lehetséges a mellette lévő kórteremben lévő betegek megfigyelése, a távolabbi kórterem betegeit a folyosóról, ugyancsak detektív üvegen át, illetve betegmegfigyelő monitoron a nővérállomáson lehet megfigyelni.

Dohányzásra kijelölt helyiséget alakítanak ki a betegek részére a volt kádas fürdő helyiségből.

A folyosó végén lévő 2 ágyas kórtermet felújítják, az itt lévő betegek részére a dohányzó helyiség mellett alakítunk ki új vizesblokkot.

A 6 ágyas kórtermeket felújítják, 3 db 4 ágyas kórterem lesz és vizesblokkal is ellátják ezeket. A vizesblokkokban vandál biztos berendezéseket, szerelvényeket alkalmaznak. Kialakítanak 1 ágyas elkülönítő kórtermet.

A vizsgálóhelyiségből kijutási lehetőséget biztosítanak a külső előcsarnokba az esetleg veszélyben lévő egészségügyi dolgozók részére.

Ennek a folyosónak a lezáró rácsát mágneskártyával nyíló biztonsági ajtóra cserélik ki.

Az átalakítással nem érintett osztályos helyiségekben a burkolatok javítása fog megvalósulni és tisztasági festés készül.

Az épület **1. emeleti keleti oldalán** 3 db kórtermet átalakítanak ki, négyágyas, saját vizesblokkal ellátott, vandál biztos szerelvényekkel komfortosított kórtermek lesznek, új ruhatároló szekrényekkel a betegek részére.

A folyosó végén lévő, kádas fürdő területén főnővéri szobát alakítanak ki. A feleslegessé vált, eddig a betegek által használt vizesblokkok területén szennyes ledobó, tisztaruha raktár, személyzeti WC, takarítószeres helyiség, valamint a betegek részére WC-kézműsítő létesül.

Az átalakítással nem érintett osztályos helyiségekben a burkolatok javítása fog megtörténni és tisztasági festés készül.

Az épület **Földszintjén** a lépcsőházi fal, valamint a kapcsolódó területek helyiségeinek kibontásával összeköttetést teremtenek a földszinti középfolyosó és a lépcsőház közt.

Foglalkoztatót alakítanak ki 2 volt kórterem területének felhasználásával, a hozzá kapcsolódó, meglévő vizesblokkok használhatóvá tételével. Az emeleten elhelyezkedő osztály dolgozói részére személyzeti öltözőt alakítanak ki.

A volt egyágyas kórterem területén 2 db terápiás helyiséget tudnak elhelyezni.

Szintén itt helyeznek el egy raktárhelyiséget, valamint egy tornaszobát.

Projekt pozitív hatása: betegjogok érvényesülését lehetővé tevő és biztonságos működés feltételeinek kialakítása érdekében a szombathelyi kórház Pszichiátriai Osztályán – különösen a veszélyeztető, közvetlen veszélyeztető magatartású, sürgősségi gyógykezelés és kötelező gyógykezelés alá vont betegek biztonságos és a többi beteg jogait is szem előtt tartó elhelyezés körülményei vonatkozásában – jelentős fejlesztés valósul meg.

Státusz 2021.:

- A kivitelező kiválasztása megtörtént, a munkák a forrás biztosítása után, 2022-ben kezdődhetnek.
- 2021. év III. negyedévében kerültek átadásra különféle bútorszati elemek 1 607 130 Ft értékben

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

A projekt lehetővé teszi az egészségügyi ágazat hatékonyságának és a lakosság részére nyújtott szolgáltatásai minőségének növelését, továbbá azon rendszerszintű struktúraváltási és az intézményi funkcióváltási folyamatok befejezéséhez kapcsolódó központi és speciális intézményi informatikai rendszerek bevezetését és fejlesztését, melyek a fekvőbeteg ellátást kiváltó és/vagy lerövidítő szolgáltatások támogatásához szükségesek.

A projekt keretében Kórházunk beteghívó rendszerek informatikai eszközeit, valamint szervergépeket vehetett át összesen nettó 30 122 680 forint értékben.

– **A COVID-19 járvány védekezés kapcsán megvalósult, a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház részére átadott központi eszköz beszerzések**

A COVID-19 járvány által fertőzött betegek sikeres egészségügyi ellátása érdekében Magyarország Kormánya több ütemben, különféle eszközök átadásával segítette kórházunk ellátási tevékenységet. Tárgyévben 474.488.150 Ft értékben az alábbi nagy értékű orvosi eszközök átadására került sor:

- Váladék szívok (5db)
- Vér Infúzió melegítők (2db)
- Alvadás analizátorok
- Antidecubitus matracok (20db)
- Betegőrző monitorok (10db)
- Központi monitor rendszerek (7db)
- Ambu view rendszer
- Defibrillátorok (5db)
- Dokkoló állomások (5 db)
- Éjjeliszekrények (90db)
- EKG készülékek (5db)
- Fiberoscopok (2db)
- Infúziós MR védett dokkol egység (2db)
- Infúziós pumpák (33db)
- Intenzív ágyak (6db)
- Kórtermi ágyak (15db)
- Mobil röntgen készülékek (6db)
- Sürgősségi kocsik (2db)
- Ultrahang diagnosztikai berendezések (7db)
- Vérgázanalizátor
- Video laryngoscopok (2db)

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

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról								
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingadatok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	127 309 316	19 067 411 879	12 332 239 000	0	2 187 531	0	31 529 147 726
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	6 400 000	0	0	0	438 008 906	0	444 408 906
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	259 711 710	0	259 711 710
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	178 063 046	399 534 203	0	0	0	577 597 249
05	Térítésmentes átvétel	0	0	58 438 920	0	0	0	58 438 920
06	Alapítás kori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
08	Összes növekedés (=02+...+07)	6 400 000	178 063 046	457 973 123	0	697 720 616	0	1 340 156 785
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	11 830	0	0	0	11 830
11	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapítás kori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	9 447 467	0	0	611 519 265	0	620 966 732
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	9 447 467	11 830	0	611 519 265	0	620 978 562
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	133 709 316	19 236 027 458	12 790 200 293	0	88 388 882	0	32 248 325 949
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	124 004 391	3 263 777 780	10 499 539 243	0	0	0	13 887 321 414
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	3 072 005	370 819 243	735 595 472	0	0	0	1 109 486 720
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	989 788	11 830	0	0	0	1 001 618
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	127 076 396	3 633 607 235	11 235 122 885	0	0	0	14 995 806 516
20	Tervben felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Tervben felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Tervben felüli értékcsökkenés visszairás, kivétel	0	0	0	0	0	0	0
23	Tervben felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	127 076 396	3 633 607 235	11 235 122 885	0	0	0	14 995 806 516
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	6 632 920	15 602 420 223	1 555 077 408	0	88 388 882	0	17 252 519 433
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	89 216 016	9 093 028	7 528 893 883	0	0	0	7 627 202 927

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

- Kórházunk nyitó állományát az immateriális javak; ingatlanok; gépek, berendezések és felszerelések, járművek; valamint a befejezetlen beruházások és felújítások értéke tartalmazza 31.529.147.726 Ft-os nagyságrendben.
- Térítésmentesen szakmai gépeket és informatikai eszközöket 58.438.920 Ft összegben kapott kórházunk, mely eszközök között található többek között: ultrahang készülékek, endoszkópos torony, kórtermi ágyak, vitális paramétereket figyelő készülékek, lélegeztető gép. Ezen eszközöket Alapítványok adományozták intézményünk részére.
- Értékcsökkenés címén a beszámolási időszakban 1.137.008.737 Ft került elszámolásra.
- A beszámolási időszak végén nyilvántartott teljesen „0-ra leírt” eszközeink bruttó értéke 7.627.202.927 Ft.

Kórházunk **idegen eszközeinek állománya** a nyitó 1.677.145.686 Ft-hoz képest **2021. december 31-ére 3.560.630.975 Ft-ra emelkedett**, tekintettel arra, hogy a beszámolási időszakban a Magyarország Kormánya által a SARS-CoV-2 járvány elleni védekezésére, valamint a Felügyeleti Szervünk (OKFŐ, korábban: ÁEEK) által kezelt projektek kereteiben, kórházunk összesen nettó 533.928.981 Ft értékben kapott orvosi, ápolási, eszközöket ingyenes használatba. Az eszközök között megemlítendő a SARS-CoV-2 járvány elleni védekezést támogató kórtermi, intenzív ágyak, intenzív betegellátást támogató eszközök, mobil röntgen készülékek, ultrahang diagnosztikai készülékek, az egységes ápolási eszközpark kialakítását támogató kórtermi ágyak

További 1.349.556.308 forint bruttó érték változás került könyvelésre a már 2020. évben leszállított eszközök értékeinek megadásával.

7. INTÉZMÉNY TULAJDONOSI JOGGYAKORLÁSÁBAN LÉVŐ GAZDÁLKODÓ SZERVEZETEK, ALAPÍTVÁNYOK:

„NÉ”

8. A KÖVETELÉSEK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA:

KÖVETELÉSEK ALAKULÁSA:

Intézményünk a beszámolási időszak végén

- **104.119.509 Ft** összegű értékvesztéssel csökkentett **működési követelést** tartott nyilván, melyből 81.032.509 Ft készletértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, közvetített szolgáltatásból, ellátási díjakból, kiszámlázott általános forgalmi adóból, továbbá egyéb működési bevételekből tevődik össze, míg a fennmaradó 23.087.000 Ft a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által támogatott „szakképzési hozzájárulás visszaigénylés”-ének összegéből tevődik össze.
- **Működési célú támogatásként** kórházunk **63.264.056 Ft**-ot tart nyilván, mely a Közforgalmú Gyógyszertár értékesítése után kapott NEAK árkiegészítés 2021 évre jutó még le nem utalt támogatásból tevődik össze
- **Követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 42.839.921 Ft**, mely 1 db felújításhoz kapcsolódó szállítói előlepszámla összegét tartalmazza.

A fenti összegű követelésünkből lejárt összegű kintlévőségünk nagyságrendje 42.719.566 Ft (az elszámolt értékvesztéssel csökkentve: 29.625.550 Ft), melyből 90 napon túl lejárt követelésünk 37.519.241 Ft (az elszámolt értékvesztéssel csökkentve: 19.524.247 Ft). Ezen összeg kórházi fekvő- és járóbeteg ellátási díjakból, tanulmányi szerződésösszegéből származó követelésből, bérleti díjakból, munkabértartozásból stb. adódott.

A követelések behajtásával kapcsolatban nagy problémát jelent az előzőekben már jelzett a **biztosítással nem rendelkező külföldi (és a jogszabályi változások* következtében a magyar-) állampolgárok** (térítéses ellátások) által igénybevetett egészségügyi szolgáltatások megtérítésének összege. (2021. évben 30.667.014 Ft – 90 napot túl lejárt követelés)

** 6 havi TB elmaradás esetén fizetési kötelezettség terheli a szolgáltatást igénybevevőt*

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 2021. december 31-ei kötelezettségeinek állománya

2021. évben esedékes fizetési kötelezettségek **0 Ft**

2022. évben esedékes fizetési kötelezettségek

Következő évben esedékes áfa befizetési kötelezettség	2.531.000 Ft
2021. december havi bérmegeelőlegezésre kapott NEAK támogatási előleg	781.766.900 Ft
Áruszállításból, szolgáltatásból és beruházási szállítók felé fennálló kötelezettségeinket, valamint a kapcsolódó áfa-t tartalmazzák	1.219.248.251 Ft
	2.003.546.151 Ft

Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások

(megőrzésre átvett pénz, kapott ajánlati biztosíték, stb.) **5.369.230 Ft**

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN **2.008.915.381 Ft**

A fenti összegű szállítói tartozásból kórházunk **2021. évi esedékességű „lejárta”** működési és felhalmozási **kötelezettséggel nem rendelkezett.**

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

9. A LETÉTI SZÁMLA PÉNZFORGALMA:

Kórházunknak **letéti számlával rendelkezik**, (MÁK – 10047004-00333166-20000002) melyet a **Kórházba bejövő és bent fekvő betegek, továbbá a szociális otthon lakói által a házipénztárakba megőrzésre/letétbe helyezett pénzek megőrzése céljából került megnyitásra.**

A letéti számla és házipénztárak 2021. évi nyitó egyenlege	5.048.911 Ft
Éves bevételi forgalma	39.495.443 Ft
Éves kiadási forgalma	39.175.470 Ft
Letéti pénzeszközök egyenlege (2021. december 31.-én)	5.368.884 Ft
2021.12.31-én még át nem vezetett postaköltség (Főszámlán)	+ 346 Ft
Korrigált letéti pénzeszközök egyenlege (2021. december 31.-én)	5.369.230 Ft
○ Intaházai letéti pénztár	262.675 Ft
○ Szombathelyi letéti pénztár	0 Ft
○ Letéti bankszámlán	5.106.209 Ft
○ 2021.12.31-én még át nem vezetett postaköltség	346 Ft

10. A KINCSTÁRI KÖRÖN KÍVÜLI SZÁMLA PÉNZFORGALMA:

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

11. BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK ÉVES TELJESÍTÉSE:

A beszámolási időszakban kórházunk **összesen 3.696.684 Ft** nagyságrendben **teljesítette befizetési kötelezettségeit**, az alábbiak szerint:

- Ávr. 150. § (4) bekezdése alapján a **2020. évi beszámolóban** kimutatott kötelezettségvállalással nem terhelt **szabad maradvány** befizetése a jogszabálynak megfelelően 2021. június 07-én teljesítésre került, ezek között található:
 - a Kórház 2020. évi bérkompenzációra kapott támogatásból a tényleges elszámolást követően fel nem használt 68.223 Ft támogatási összeg, valamint az IV/7154-1/2020/EKF iktatószámú HUNCHEST tüdőrákszűrő program keretében kapott támogatásból fel nem használt 3.556.000 Ft önrévizíós befizetési kötelezettségek;
- a **2019. évi (14.195 Ft)** és a **2020. évi (51.399 Ft)** "**régi rendszerű**" fel nem használt **rezidens támogatási maradványok** visszautalása;
- valamint az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése alapján kórházunkkal szemben megállapított a **bevételi és kiadási adatok prognosztizált és tényadatai közötti eltérésből adódó bírság** összege
 - a 2020. szeptember havi előrejelzési adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan 6.867 Ft összegű bírság került megállapításra, melynek befizetésére 2021. február 09.-én került sor;

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

„NÉ”

13. DEVIZASZÁMLÁK FORGALMA

Kórházunk a Magyar Államkincstárnál vezetett devizaszámlával ugyan rendelkezik, de azon a beszámolási időszakban forgalom nem keletkezett, annak nyitó és záró egyenlege nulla forint.

14. ELLENŐRZÉSEK BEMUTATÁSA

A beszámolási időszakban Kórházunkban az ÁSZ, KEHI stb. ellenőrző szervek által nem történt ellenőrzés megindítása.

15. EGYÉB, AZ INTÉZMÉNY ÁLTAL LÉNYEGESNEK TARTOTT INFORMÁCIÓK:

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

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

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

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

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

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

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



CT szimulátor



Műtőlámpa



Szemészeti lézer készülék



Covid ellátó részleg



Bővített cseppfolyós oxigén tároló



Felújított szülészeti részleg