

A MARKUSOVSZKY EGYETEMI OKTATÓKÓRHÁZ 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK SZÖVEGES INDOKLÁSA

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1. Az intézmény feladatkörének, 2014. évi tevékenységének ismertetése:

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház számára a felügyeleti szerv **14.734.300 e Ft** eredeti előirányzatot határozott meg a 2014. évi gazdálkodási évre.

Ezen előirányzat évközben többször módosításra került a **kormány**, a **felügyeleti szerv** és a **pályázati pénzeszközök többletforrásaival**, így 2014. december 31-i módosított előirányzatunk **20.261.385 e Ft** volt.

Ezen támogatási összegből biztosítottuk:

- **31** fekvőbeteg osztályon **1.511 ágyon**, mintegy **64.000** fekvőbeteg ellátást
 - 952 aktív ágy;
 - 559 krónikus ágy;
- **130** szakrendelésen és szakambulancián, gondozókban és diagnosztikai egységekben **4.442 heti** járóbeteg óraszámban az ellátást, mintegy 963.000 esetszámban.

A szakmai- és egyéb működési feladatokat **1.782,7 fővel** biztosítottuk a beszámolási időszakban.

A kórház bevételeinek jelentős hányadát képező aktív fekvőbeteg ellátásban a finanszírozás mértékét meghatározó – TVK – **46.761 súlyszám** volumenben került meghatározásra, melyből 46.052 súlyszám került felhasználásra a beszámolási időszakban. Ezen kívül a TVK mentes teljesítmények felhasznált volumene **6.400 súlyszám** volt a 2014-es évben.

A betegforgalmi mutatók – ápolási nap, súlyszám – a fekvőbeteg ellátásban 5 százalékos növekedést mutatnak az előző év azonos időszakához viszonyítva, míg a krónikus ellátásban ugyanezen nagyságrendű -5 százalékos csökkenés tapasztalható.

A **járóbeteg szakellátásban** a beszámolási időszakban **10 százalékkal túllépte** kórházunk a volumenkorlátot, mely jelentős – 121 millió Ft – bevételkiesést jelentett.

A külön kasszából finanszírozott labordiagnosztikai ellátások vonatkozásában az 1 német pontra jutó **0,63 Ft átlagos díjtétellel** elszámolt bevételek sajnos nem fedezik a felmerülő költségeket, s ez a 2014-es gazdálkodási évben is **130 millió Ft bevételkiesést** (veszteséget) eredményezett.

Több szakmában a legmagasabb progresszivitási szintű ellátást nyújtja kórházunk, s ezen felül az általános megyei területi ellátás mellett a megyén kívüli betegek ellátása is biztosított kórházunkban. (Például: Onkoradiológia-, Haematológia-, Idegsebészet-, Mellkassebészet-, Traumatológia-, Kardiológia-, Szemészet-, Fül-Orr-Gégészet-, PIC, stb.)

A kórház széles spektrumú diagnosztikai szolgáltatásokkal áll a betegek rendelkezésére. (3T MR, 256 szeletes CT, ultrahang, röntgen, haemodinamikai labor, EKG, EEG, izotópdiaosztika, genetikai diagnosztika, stb.)

Mindig nagy súlyt helyeztünk arra, hogy a kórház **speciális** és széles **szakmai feladatok** ellátása, bővítése mellett biztosítsuk a **működőképesség fenntartását**, a zavartalan anyag- és eszközellátást, a betegek mielőbbi ellátása, gyógyítása mellett a kórházban tartózkodás **feltételeinek javítását**.

Ezen szempontokat a kórházban foglalkoztatott **dolgozókra** – orvosok, nővérek és egyéb munkatársak – **is** lehetőségeinkhez mérten **biztosítottuk**.

Gondolok itt elsősorban az ápolási eszközök beszerzésére, szociális helyiségek bővítésére, felújítására, stb.

A 2014-es gazdasági évet szuficittel zártuk, számlaegyenlegünk **1.694.695 e Ft** volt, mely tartalmazza az évvégén számlánkra érkezett **420.017 e Ft** OEP előleget és a **280.679 e Ft** fel nem használt kasszamaradvány értékét.

Ezek figyelembevételével pénzeszközünk **995.999 e Ft** volt, míg 2014. január 01-én **1.090.921 e Ft** állt rendelkezésünkre.

Természetesen mindkét időszak volumene tartalmazza a szállítói kötelezettség mértékét, 2014. december 31-én **1.033.046 e Ft** értékben, 2014. január 01-én pedig **812.911 e Ft** összegben.

Ezen tényadatok is igazolják, hogy a beszámolási időszakban a gazdálkodásunk viszonylag kiegyensúlyozott volt, likviditási gondjaink átmenetileg ugyan jelentkeztek, de minden esetben sikerült a gazdasági egyensúlyt rendezni, fenntartani.

Ezen **kondíciók fenntartása** azonban rendkívül feszített feladatok megvalósítását, a bevételek – kiadások folyamatos figyelemmel kísérését, az azonnali intézkedések megtételét tették szükségessé elsősorban a kórház menedzsmentje és valamennyi alkalmazottja számára.

Ilyen **intézkedések** voltak például:

- A rendelkezésre álló **OEP bevételek** lehetőség szerinti felhasználásának **optimalizálása**.
- **Osztályos kontrolling** tervek betartása, **betartatása, elemzése, értékelése** az érintett osztályokkal.
- **Szerződések felülvizsgálata**, szükség szerinti **módosítása**. Például:
 - Megállapodtunk a beszállítókkal, hogy **nem** emelnek árat, **nem érvényesítik** a szerződésben meghatározott **inflációs mértéket**, s lehetőség szerint az **euró árfolyamának** emelkedését sem.

Ennek **ellensúlyozására** biztosítottuk a **határidőben történő pénzügyi teljesítést**.

- **Beszerezéseinknél** a szakma által megfogalmazott szakmai kritériumok mellett a **legalacsonyabb ár** volt mindig a meghatározó.
- Szakmai anyag- és fogyóeszköz felhasználásra osztályonkénti **kereteket** határoztunk meg, melynek betartását havonta ellenőriztük, szükség szerint a **teljesítmények volumenéhez igazítottuk**, mind pozitív, mind pedig negatív irányban.
- Bevezettük, hogy az **élelmezési nap** nem lehet több az **ápolási naphal**. Betartására az osztályvezető főnövért tettük felelőssé, ami havonta értékelésre került, s 5.000 Ft összegben ismertük el a feladat megvalósítását. (Ezen alkalmazási módszer havonta 3-4 millió Ft megtakarítást eredményezett, s az e jogcímen kifizetett összeg 300-400 ezer Ft nagyságrendű volt.)
- **Gyógyszer, labor- vegyszerkeret** meghatározását és betartását is havonta figyelemmel kísértük, s a korrigálás +/- irányban a havi teljesítmények függvényében megtörtént. Ezen keretek módosítására csak főigazgatói engedéllyel kerülhet sor.
- Szolgáltatási szerződéseinket is a feladatokhoz igazítottuk, a szerződött vállalkozásokkal egyeztetve, elfogadtatva.

Díjsökkenésre került sor például:

- **Vásárolt élelmezés** területén a napi adag rezsiköltsége került csökkentésre.
 - Karbantartási szolgáltatásnál a **feladatot ellátó létszám** csökkentésére került sor.
 - **Őrzés- védelem** területén az **óradíjak mértéke került** módosításra, valamint az ellátott feladat újraértékelése.
- Munkaerő hatékony foglalkoztatása, szükség szerinti átirányítással.
 - Raktári készletek mennyiségének figyelemmel kísérése, raktári anyagok, eszközök optimalizálása.

Fentiekben felsorolt – teljes igénye nélküli – értékelések betartását az érintett osztályokkal **havi rendszerességgel elemeztük**, így nem csak a kórház vezetése, hanem **középvezetői is folyamatos tájékoztatást** kaptak, a **szakmai teljesítések pénzügyi követéséről**, a lehetőségek és kondíciók ismertetésében.

Megítélésem szerint csak ezen együttgondolkodás, feladatokhoz igazított követés teszi lehetővé a viszonylag stabilabb gazdálkodás megteremtésének lehetőségét.

- a. az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól [jogszabályváltozás, az 1982/2013. (XII.29.), az 1381/2014. (VII.17.), az 1799/2014. (XII.19.), az 1007/2013. (I.10.), illetve a 1055/2014. (II.11.) Kormányhatározatok hatásai, stb.] és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

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

A 9/1993. NM rendelet 3.§ (5) bekezdésében foglalt ún. „**minimális ellátási idő**” szabályozás miatt kórházunk számos járóbeteg-ellátó egységének teljesítményét nem tudta elszámolni az alacsony óraszám kapacitás miatt, így az érintett szakmákban jelentős, 20 millió pontvesztés érte kórházunkat. Az érintett szakrendelések a fizioterápiás szakorvosi és nem szakorvosi munkahelyek, melyekre összesen 38 óra/hét kapacitás átcsoportosítását kezdeményeztük, amelyet a fenntartó is jóváhagyott és a finanszírozási szerződés megkötésének folyamata megkezdődött.

A NYDOP-5.2.1/C-11-2012-0001 számú „Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése a Nyugat-dunántúli Régió egészségügyi intézményeiben” című pályázat kapcsán előzetes többletkapacitás befogadással két új szakma került kialakításra, szintén szakmák közti óraszám átcsoportosítással. A befogadott kapacitás kardiológiai rehabilitációs járóbeteg ellátásra 12 óra/hét, légzés rehabilitációra 10 óra/hét.

A TIOP 2.2.6./12 számú „Regionális Onkológiai Centrum fejlesztése a Markusovszky Kórházban” című pályázathoz kapcsolódóan elkezdődött a molekuláris genetikai vizsgálatok végzéséhez szükséges feltételek megteremtése (szervezeti egység, szakdolgozók, tárgyi eszközök stb.) melyhez előzetes többletkapacitás befogadással indexált OENO beavatkozások, és azok finanszírozására irányuló kérelem került benyújtásra, amely kormány határozat szintjén elfogadásra is került 15,4 millió német pont értékben.

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

c. vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és annak hatásáról rövid ismertetése;

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

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

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

— **Hőszolgáltató rendszerek üzemeltetési tevékenysége:**

„Hő-, használati melegvíz, gőztermelő és elosztó rendszerek üzemeltetése” valamint „Hő-, használati meleg víz termelő és elosztó rendszerek üzemeltetése” tárgyú Dalkia Energia Zrt. szolgáltató üzemeltetési szerződés a GYEMSZI engedélye alapján a szerződés változatlan feltételek melletti meghosszabbítottuk 2014. június 30-ig, a gázév lejártáig. Jogszabály módosulás miatt a 12/2014. (XII.13) MEKH rendelet alapján a folyó gázév átmenetileg 2015. szeptember 30. napig tart.

A TIOP-2.2.4-09/1-2010-0016 projektazonosító számú „Struktúraváltoztatást támogató infrastruktúrafejlesztés a Markusovszky Kórházban” elnevezésű Európai Unió pályázat keretében megvalósult az „Új Belgyógyászati épület” hőellátását a 2014/2015 évi fűtési időszakra teljes körűen biztosítani kell. Ezért a felek közös megegyezéssel a szerződéseket meghosszabbítják változatlan szerződéses feltételek mellett 2015. június 30. napjáig. Így az Új Belgyógyászati épület használatba vétele biztosított. Tárgyidőszakban nettó **332.129 e Ft** került kifizetésre a szolgáltató részére.

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

A P. Dusman Kft. és az Intézmény között közbeszerzési eljárás eredményeként kötött szerződés 2006. november 14. - 2011. december 31-ig volt hatályos. Eredménytelen közbeszerzési eljárás és többszöri hosszabbítás követően a Felek a szerződéses feltételeket meghosszabbították a tárgyában indított közös közbeszerzési eljárás eredményes lezárásáig.

A fenti tárgyban a közbeszerzési eljárás kiírása folyamatban van, a Vállalkozó az eredményes közbeszerzési eljárásig biztosítja a szolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátását, jelenleg bruttó 936 Ft/órabéren.

A 360/2014. (XII.30.) Korm. rendelet alapján a minimális vagyónvédelmi szolgáltatási rezsioradíjat nettó 1.929 Ft-ban határozták meg, mely költségben többszörös kiadást eredményezne, de a szolgáltatóval sikerült megállapodni lényegesen kedvezőbb feltételekben.

A beszámolási időszakban ezen feladat ellátására nettó **34.824 e Ft-ot** fordítottunk.

– **Karbantartási munkálatok elvégzése:**

A Vasber Zrt. karbantartási és üzemeltetési szerződése változatlan feltételek mellett meghosszabbításra került 2014. október 01-ig. A szerződésben meghatározott feladatokat a felek közös megegyezéssel 2014. augusztus 01-én módosították.

A szolgáltatás folyamatos, melynek keretében a Vállalkozó az ingatlan karbantartási hibaelhárítási, üzemeltetési tevékenységeket végzi. A szerződésben rögzített tevékenységet a Vállalkozó nettó 813.822 Ft-al kevesebb ellenértékért, az eredeti szerződésben szereplő 37 fő munkatárs helyett 24 fővel biztosítja.

2014. évre a teljesítést követően a Vállalkozónak nettó **97.753 e Ft** került kifizetésre, mely a rezsiköltséget és a felhasznált anyagok költségeit is tartalmazza.

– **Kórház ételmezési feladatok ellátása:**

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórházban a „Kórház ételmezési feladatok ellátása” betegellátás étkeztetését kiszervezett tevékenységi formában az **EUREST Étteremüzemeltető Kft.-től** (Budapest) veszi igénybe, eredményes közbeszerzési eljárás eredményeképpen, mely szerződés: 2009. július 01-től 2016. június 30-ig érvényes.

A szerződés során felülvizsgálatra került sor, mely következtében az ételmezési adagszám csökkentésre került a kórház kapacitásának megfelelően.

Ennek következtében a szerződésben meghatározott 991 ételmezési nap/adag helyett 851 ételmezési adagszámban került meghatározásra a költség. Ezen módosítás havi 6.030 e Ft ételmezési költségsökkenését eredményezte.

A beszámolási időszakban 259.834 betegélelmezési napra nettó **381.572 e Ft-ot** fordítottunk.

Étkeztetési feladatok ellátása tárgyában a **Sodexo Magyarország Szolgáltató Kft. és a Körömdi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.** közbeszerzési eljárás eredményeképpen 2011. december 28-tól 5 éves időtartamra szerződést kötött.

A kórház a beszámolási időszakban a Vállalkozónak nettó **24.530 e Ft-ot** fizetett ki 19.363 betegélelmezési nappal számolva

– **Mosodai szolgáltatás elvégzése:**

A fenti tárgyban Intézményünk központi- és a szentgotthárdi telephelyén a Salesianer Miettex Magyarország Kft.-től vesszük igénybe a szolgáltatásokat tender eljárás eredményeként. Az érvényben lévő szerződésünk tartalmazza többek között: ágy-, beteg- és műtői textília, dolgozói védőruházat, matrac, mopp, stb. szállítását, mosását, vasalását, hajtogatását és javítását. A beszámolási időszakban érvényben lévő szerződés 2011. február 15-től 2014. február 15-ig érvényes. Szerződés hosszabbítással továbbra is vállalja a Vállalkozó a tevékenység ellátást, de megemelt áron – 182 Ft/kg –, melyet sikerült 160 Ft/kg-os árra csökkenteni.

2014. január - decemberig terjedő időszakra teljesítést követően a Vállalkozónak nettó **86.796 e Ft** került kifizetésre. (mosott mennyiség: 497.058 kg)

A körmendi telephelyen a Savaria Patyolat Kft.-vel kötöttünk szerződést, teljesítése alapján a tárgyidőszakban nettó **31.673 e Ft** került kifizetésre nettó **124 Ft/kg egységárral**. A körmendi telephelyen kívül 2014. január 10-től átvette a szentgotthárdi telephelyet, valamint kórházunk központi telephelyén egyes betegellátó osztályokat is a textíliák mosásának zavartalan ellátása érdekében. (mosott mennyiség: 250.395 kg)

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

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

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

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

A beszámolási időszakban kórházunk támogatásra nem fordított kiadást, viszont 11 főnek van kölcsöntartozása 414 e Ft-os nagyságrendben.

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

Kórházunk a KESZ-en kívül csupán a dolgozók lakásépítési és vásárlási számláját kezeli az OTP Bank Nyrt., melynek egyenlege 2014. december 31-én 10.021 e Ft volt.

Nyitó pénzkészlet 2014. január 01-én	9.780 e Ft
- Kölcsöntörlesztés	280 e Ft
- Kamatbevétel	1 e Ft
- Bankköltség	-40 e Ft
Záró pénzkészlet 2014. december 31-én	10.021 e Ft

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

Az előző évekhez hasonlóan az alábbi problémák továbbra is fennállnak, előre lépést nem tapasztaltunk, az új KIRA program bevezetésével a későbbiekben talán ezek a nehézségek megoldódnak:

- A Magyar Államkincstár bérszámfejtési programjában (KIR3) a lekérdező rendszerből kevés adat nyerhető ki, valamint a feltételek kiválasztására (pl. munkaköri csoport) sincs lehetőség. A számfejtett bérek lekérdezésénél részletes adatszolgáltatást nem tudunk nyújtani a vezetés felé.

- A program nem rendszeres kifizetéseket kezelő részében használható kódok nem tükrözik az intézmény sajátosságait, pl. az ügyeleti kódoknál kevés a lehetőség a százalékos megbontásra. Ezért a jogcímenkénti kigyűjtések csak manuális módon megoldhatók.
- A havi zárás korai időpontja Kórházunk esetében jelentős bér kintlévőséget okoz a távollévők, valamint a kilépő közalkalmazottak esetében.
- **Fő problémánk a KIR3 programban, hogy az alapilletményen belül nem került külön rögzítésre a finanszírozott ágazati bérnövekmény összege, ezért a programból nyert adatok alapján nem készíthető el a GYEMSZI felé az elszámolás. A győri Kincstárból kapott térítvényekről készült listából dolgozónként havi bontásban kell a távollévőket kiejteni, majd ezt követően készíthető el az összesített elszámolás.**
- Kórházunk a beszámolási időszakban végrehajtott előirányzat módosításokat a Magyar Államkincstár által üzemeltetett eADAT rendszeren keresztül módosította. A program működésével kapcsolatban a beszámolási időszakban problémánk nem merült fel.
- Távollét menüpont alatt a szabadságok rögzítésekor az előző évi szabadságok megkülönböztetését a program nem teszi lehetővé.

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

Intézményünkben a beszámolási időszakban intézményi-, gazdasági vezetőváltásra **nem került sor**, az ápolási igazgatónő – pályázatával – 2014. május hónapban 5 évre ápolásvezetésre kapott megbízást.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

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

Kórházunk alaptevékenységeiben év közben változás nem történt, a 2014. január 01-én életbelépő új államháztartási törvény a pénzügyi helyzetünkre kihatással nem volt. Előirányzatunkat a felügyeleti szervünk (GYEMSZI) a 2014. január 01-én ismert működési és felhalmozási bevételekkel és kiadásokkal hagyta jóvá, melyet az év közbeni rendkívüli események hatására módosítottunk az alábbi jogcímenek:

- A 2014. január 01-ei idegen pénzeszköz (OTP-s lakásépítési számla egyenlege) „átsorolásra” került a kincstári pénzforgalmi számlák közé.
- EU-s pályázatok címén kapott működési és felhalmozási támogatásértékű bevételek, működési és felhalmozási kiadások értékei.
- Alapítványoktól és egyéb szervezetektől kapott támogatások összegével.
- A 2013. évi jóváhagyott pénzmaradvány előirányzatának összegével.
- A felügyeleti szervünk által rezidens orvosok és hiányszakmák támogatására kapott összeggel.
- Felhalmozási célra kapott vis maior támogatás összegével.

b. az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;

Az OEP **várólista** csökkentési programja keretében – 2013. év végén – kiutalt előfinanszírozott támogatást, **76,8 millió Ft-ot** a 2014. évben hosszú várakozási idővel rendelkező várólista köteles beavatkozásokra – csípő- és térdprotézis – használta fel Kórházunk. Ennek keretében **+128** régóta várakozó **beteg** műtétjére került sor.

A várólista csökkentési program folytatásaként, újabb támogatást kapott Kórházunk **29,4 millió Ft** értékben, bővítve a felhasználás körét a szürkehályog műtétekre. A felhasználáshoz szükséges műtétek megtervezése elkezdődött az beszámolási időszakban, annak teljes elköltése a következő évben realizálódik majd.

A Kórház Szemészeti Osztályán **többletkapacitás befogadással** megvalósult a macula degeneratios betegek kezeléséhez szükséges finanszírozási háttér megteremtése. Befogadásra került **tételes elszámolású gyógyszer** – ranibizumab – **102,6 millió Ft/év** értékben, és csillagos HBCs beavatkozás **7,8 millió Ft/év** mértékben, így megkezdődhetett az érintett betegek kezelése.

A beszámolási időszakban több esetben is szükséges volt **extrafinanszírozás** kezdeményezésére, kiemelkedően magas költségű, ritka ellátások tekintetében (Onkológiai Osztály, Csecsemő- és gyermekgyógyászati Osztály), melyre az OEP-től **101,6 millió Ft** finanszírozást kapott kórházunk.

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

Intézményünkben a beszámolási időszakban feladatok átadására és átvételére **nem került sor.**

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

A kórház működésében, működtetésében komoly gondot jelentett a műszerpark felújítása, bővítése, azon műszerek beszerzése, amely a betegellátás javítását szolgálja. Saját erőforrásból költségvetési előirányzatunk terhére szerény mértékben – **90.143 e Ft** – került sor műszerbeszerzésre.

A kórháza **saját forrásából** fizetett nagyobb volumenű beruházásai az alábbiak:

- Általános és Érsebészeti osztály részére Vágókészülék
- Traumatológiai Osztály részére sebészeti motorrendszer
- Központi műtőszolgálat részére műtőlámpa rendszer berendezése
- Ortopédia Sebészeti Osztály részére beszerzett sebészeti feltáró rendszer, sebészeti motorrendszerek
- Onkoradiológiai Osztály részére sugárvédelmi dózismérő

Vis-major terhére a beszámolási időszakban **115.000 e Ft** támogatásban részesültünk, melyet az alábbi eszközök beszerzésére fordítottunk:

- Kardiológiai ultrahang készülék
- C Íves DSA képerősítő készülék
- Plastic Drainage Adjustable Height
- Váladékszívó tartállyal
- Lencseöblítő rendszer
- Röntgengép felújítása, tartozékok beszerzése
- Shaver eszközcsomag
- Nagyfrekvenciás vágókészülék

Intézményünk a betegellátás zavartalan működése érdekében különféle intézkedésekkel próbálta a működőképesség fenntartását biztosítani.

Ilyenek voltak például:

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

Össességében a kórház a beszámolási időszakban **fenntartotta működőképességét**, jó színvonalon látta el szakmai feladatát.

Mindezt igazolja az a tény, hogy kórházunk pénzkészlete **2014. január 01-én 1.090.921 e Ft** volt, ezzel szemben év végén a záró pénzkészlet **1.694.695 e Ft**, mely összeg **420.017 e Ft** összegben tartalmazza az OEP által 2015. január hónapban esedékes bérkifizetéshez adott előleget, továbbá a 2014. december végén kiutalt kasszamaradványt **280.679 e Ft-os** nagyságrendben. Ha ezen előleggel és kasszamaradvánnyal nem számolunk, akkor a záró pénzkészletünk **995.999 e Ft**.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Kórházunk 2014. évi főbb bevételi és kiadási előirányzatainak és azok teljesítéseinek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti. A beszámolási időszakot megelőző teljes évi (12 hónap) előirányzati és teljesítési adatok hiányában a korábbi évek adataival való összehasonlítás nem reális, tekintettel arra, hogy kórházunk, mint költségvetési intézmény csak 2013. április 01-től működik, azt megelőzően, mint gazdasági társaság (Zrt.) folytatta tevékenységét.

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	Módosított előirányzat (e Ft-ban)	Tényleges teljesítés (e Ft-ban)	Eltérés /Módosított - Tényleges/ (e Ft-ban)
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	20 261 385	17 577 191	2 684 194
Személyi juttatások	6 119 059	5 374 477	744 582
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó	1 666 555	1 504 967	161 588
Dologi kiadások	8 735 919	7 847 514	888 405
Ellátottak pénzbeli juttatásai	45 000	44 249	751
Felújítások	288 286	192 877	95 409
Beruházások	2 976 488	2 613 107	363 381
Egyéb felhalmozási célú kiadások	10 061	0	10 061
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	420 017	0	420 017
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	20 261 385	19 555 791	705 594
Intézményi működési bevétel	2 028 087	1 346 878	681 209
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 135 016	14 110 633	24 383
Működési célú átvett pénzeszközök	68 011	68 010	1
Felhalmozási bevételek	1 113	1 113	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	61 477	61 476	1
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 788 245	2 788 245	0
Központi, irányító szervi támogatás	25 546	25 546	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	733 873	733 873	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	420 017	420 017	0
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE	0	1 978 600	-1 978 600

Kórházunknak mind a kiadási és bevételi előirányzatának teljesítése lemaradást mutat.

- A kiadásoknál a 2.684,2 millió Ft összegű lemaradásból a személyi jellegű juttatásoknál és a munkaadókat terhelő járulékoknál együttesen 906,2 millió Ft volt, mely egyrészt abból adódott, hogy kórházunk a beszámolási időszakban az elmaradt jubileumi jutalom összegét még nem fizette ki, továbbá a kórházunk engedélyezett létszáma 1.992 fő, ezzel szemben a beszámolási időszak végén 1.783 fővel láttuk el kórházunk folyamatos működését.

Éves szinten a kiesett létszám jelentős személyi jellegű kifizetés és munkaadót terhelő járulék lemaradást eredményezett.

A betöltetlen hiányszakmák elsősorban orvosi, szakdolgozói és gazdasági, műszaki területeken jelentkeznek, ilyenek voltak például az aneszteziológia, általános sebészet, fül- orr- gégeészet, patológia, belgyógyászat, neurológia.

A szakdolgozói hiány országosan is nagy problémát jelent, de kórházunkban a határ közelsége még inkább érezteti hatását. F fiatal pályakezdők számára az ápoló szakma nem vonzó, ezért az intézményünkben az érettségivel rendelkező új belépő dolgozók képzésével próbálunk megoldást keresni.

A dologi és felhalmozási kiadásoknál a megtakarítás összege kötelezettséggel terhelt, tekintettel arra, hogy kórházunk év végén 1.275,8 millió Ft összegű szállítói állománnyal rendelkezett.

- A bevételeknél szintén elmaradás mutatkozik a módosított előirányzathoz viszonyítva 705,6 millió Ft összegben.

Az intézmény működési bevételeinél 681,2 millió Ft, mely az előző évek során a tényleges teljesítéshez képest magasabbra tervezett intézményi bevételből adódott.

A támogatás értékű működési bevételünk 24,4 millió Ft-al szintén alacsonyabb lett a vártnál.

A 25,5 millió Ft-os központi irányító szervei támogatásból bérkompenzáció címén 19,0 millió Ft-ot, rezidens orvosok hiányszakmákra jutó támogatás címén 6,5 millió Ft-ot kapott kórházunk.

A többi bevételi jogcím esetében (működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz; felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről; előző év költségvetési maradványának igénybevétele; államháztartáson belüli megelőlegezések) a teljesítés az előirányzatnak megfelelően alakult, tekintettel arra, hogy a költségvetésben ezen bevételi jogcímenek eredeti előirányzatok nem kerülnek tervezésre.

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

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

A kórház előirányzat változásainak alakulását az alábbi kimutatás szemlélteti:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változások			Előirányzat változás összesen	Módosított előirányzat
		Kormány	Felügyeleti szerv	Intézményi		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	14 734 300	19 006	6 540	5 501 539	5 527 085	20 261 385
Személyi juttatások	5 959 600	14 961	5 150	139 348	159 459	6 119 059
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó	1 623 600	4 045	1 390	37 520	42 955	1 666 555
Dologi kiadások	6 610 100	0	0	2 125 819	2 125 819	8 735 919
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000	0	0	40 000	40 000	45 000
Felújítások	105 200	0	0	183 086	183 086	288 286
Beruházások	430 800	0	0	2 545 688	2 545 688	2 976 488
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	10 061	10 061	10 061
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	420 017	420 017	420 017
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	14 734 300	19 006	6 540	5 501 539	5 527 085	20 261 385
Intézményi működési bevétel	2 029 200	0	0	-1 113	-1 113	2 028 087
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 705 100	0	0	1 429 916	1 429 916	14 135 016
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	68 011	68 011	68 011
Felhalmozási bevételek	0	0	0	1 113	1 113	1 113
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	61 477	61 477	61 477
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	2 788 245	2 788 245	2 788 245
Költségvetési támogatás	0	19 006	6 540	0	25 546	25 546
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	733 873	733 873	733 873
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	420 017	420 017	420 017

Bevételi előirányzatok	20.621.385 e Ft
– Eredeti jóváhagyott előirányzat	14.734.300 e Ft
– Kormány által biztosított előirányzat	19.009 e Ft
➤ Költségvetési támogatás Bérekompenzáció biztosítása a 108/2012. (XII.28.) Kormányrendelet alapján.	
– Felügyeleti szerv által jóváhagyott előirányzat	6.540 e Ft
➤ Költségvetési támogatás Rezidens orvosok hiányszakmáinak támogatására.	
– Intézményi előirányzat módosítások	5.501.539 e Ft
➤ Működési célú támogatás államháztartáson belül Önkormányzati támogatás. Nemzeti Munkaügyi Hivatal által biztosított támogatás. EU-s pályázatok működési célra kapott támogatásai.	1.429.916 e Ft
➤ Működési célú átvett pénzeszköz Alapítványoktól, magánszemélyektől, civil szervezetektől kapott pénzeszközök. Pályázatok céljából külföldről kapott pénzek.	68.011 e Ft
➤ Felhalmozási célú átvett pénzeszköz Civil szervezetektől, magánszemélyektől kapott pénzeszköz.	61.477 e Ft
➤ Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről EU-s pályázatok felhalmozási célra kapott támogatásai. Önkormányzattól kapott támogatás. Vis maior támogatás.	2.788.245 e Ft
➤ Felhalmozási bevételek Működési bevétel átcsoportosítás tárgyi eszköz értékesítések miatt.	1.113 e Ft
➤ Intézményi működési bevételek Működési bevétel átcsoportosítás tárgyi eszköz értékesítések miatt.	-1.113 e Ft
➤ Államháztartáson belüli megelőlegezés A 2015. január hónapban esedékes személyi jellegű kifizetésekre biztosított OEP előleg összege.	420.017 e Ft
➤ Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	733.873 e Ft

Kiadási előirányzatok	20.261.385 e Ft
– Eredeti jóváhagyott előirányzat	14.734.300 e Ft
– Kormány által biztosított előirányzat	19.006 e Ft
➤ Költségvetési támogatás	
Bérkompenzáció biztosítása a 108/2012. (XII.28.)	
Kormányrendelet alapján.	
Személyi juttatások és munkaadókat terhelő	
járulékok előirányzatának módosítása.	6.540 e Ft
– Felügyeleti szerv által jóváhagyott előirányzat	
A költségvetési támogatás pedig rezidens orvosok	
hiányszakmáinak bérkiadásaira került tervezésre.	
– Intézményi előirányzat módosítások	5.501.539 e Ft
A bevételi előirányzatok intézményi módosításainak	
megfelelően kerültek az egyes kiadási jogcímeken	
módosításra (személyi-, dologi-, ellátottak pénzbeli	
juttatása, felújítások, beruházások, egyéb felhalmozási	
célú kiadások)	

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

- A Kormánytól bérkompenzáció címén 19.006 e Ft összegű támogatásban részesültünk, melynek felhasználása a beszámolási időszakban megtörtént. Ugyanakkor a kapott támogatásból pénzmaradvány jóváhagyása után 58 e Ft visszafizetésre kerül a központi költségvetésbe.
- A Felügyeleti Szervi támogatás címén pedig 6.540 e Ft rezidens orvosok hiányszakmákra és helyettesítéseire jutó támogatásban részesültünk.
- Uniós fejlesztési támogatás címén működési kiadásokra 886.307 e Ft-ot, felhalmozási kiadásainkra pedig 2.672.745 e Ft összegű támogatást kaptunk, melyekkel kiadási és bevételi előirányzatainkat növeltük. Ezen összegek kivitelezésekhez, a hozzá kapcsolódó fordított áfa befizetési kötelezettségekhez, kiviteli tervekhez, különféle orvos- szakmai- informatikai és egyéb eszközbeszerzésekhez, projektekben közreműködők díjazásához, különféle tanácsadói szolgáltatásokhoz, stb. kapcsolódik, melyek utó- és szállítói finanszírozás keretében kerültek kifizetésre.

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

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

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

Megnevezés	Módosított előirányzat (e Ft-ban)	Tényleges teljesítés (e Ft-ban)	/adatok e Ft-ban/
			Eltérés /Módosított - Tényleges/ (e Ft-ban)
Rendszeres személyi juttatás	4 190 278	4 145 038	45 240
Nem rendszeres személyi juttatás	1 846 552	1 176 041	670 511
Külső személyi juttatás	82 229	53 398	28 831
Személyi juttatások összesen	6 119 059	5 374 477	744 582
Munkaadókat terhelő jár., és szociális hozzájár. adó	1 666 555	1 504 967	161 588
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÖSSZESEN	7 785 614	6 879 444	906 170

A személyi jellegű juttatásoknál és munkaadókat terhelő járulékoknál 906,2 m kiadás megtakarítás jelentkezett, mely egyrészt abból adódott, hogy kórházunk a beszámolási időszakban az elmaradt jubileumi jutalom összegét még nem fizette ki, továbbá a kórházunk engedélyezett létszáma 1.992 fő, ezzel szemben a beszámolási időszak végén 1.783 fővel láttuk el kórházunk folyamatos működését. Éves szinten a kiesett létszám jelentős személyi jellegű kifizetés és munkaadót terhelő járulékok lemaradást eredményezett. A betöltetlen hiányszakmák elsősorban orvosi és szakdolgozói területeken jelentkeznek, ilyenek voltak például az aneszteziológia, általános sebészet, fül- orr- gégészlet, patológia, belgyógyászat, neurológia.

A szakdolgozói hiány országosan is nagy problémát jelent, de kórházunkban a határ közelsége még inkább érezteti hatását.

A felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezőknél gondot okoz a gazdasági, műszaki területeken a munkaerő utánpótlása az alacsony bérek miatt.

A 2014. évi költségvetésben engedélyezett létszám keret – hasonlóan az előző évihez - **1992 fő** volt. Kórházunkban a beszámolási időszakban létszámcsökkentésre nem került sor.

A kórház 2013. december 31-én 1.752,6 fővel
2014. december 31-én 1.782,7 fővel látta el a folyamatosan bővülő feladatait.

A betöltött összes alkalmazotti létszámon belül:

Munkaköri csoportok	2013. december 31.	2014. december 31.	Eltérés	
			Fő	Százalék
Orvos	326,0	337,6	11,6	103,56
Egyéb egyetemi végzettségű	23,2	23,5	0,3	101,29
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	488,8	494,5	5,7	101,17
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	589,1	598,3	9,2	101,56
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	78,3	79,5	1,2	101,53
Fizikai dolgozók	247,2	249,3	2,1	100,85
Összesen:	1752,6	1782,7	30,1	101,72

A változás okai:

- Az orvosok létszáma elsősorban rezidens orvosok, szakorvosjelöltek belépése miatt emelkedett.
- A nem fizikai egészségügyi dolgozók (asszisztensek) és a fizikai szakdolgozók (ápolók) létszáma minimális 1,1 %-al emelkedett.
- Sajnos a fizikai egészségügyi dolgozók – ápolók – hiánya a munkaerő gazdálkodásban komoly nehézséget okoz a biztonságos betegellátás megvalósításában.
A munkaerőhiányt túlóra elrendelésével sikerült csak biztosítani; s még az sem vonzó az ápolók foglalkoztatásában, hogy nyugdíjuk igénybevétele mellett végezhetik munkájukat.
- A gazdasági-műszaki ügyviteli területen a korábbi években volt egy nagymértékű létszámcsökkenés, főként a 2013. május 1. napjával hatályos közalkalmazotti jogviszony melletti nem egészségügyi nyugdíjas továbbfoglalkoztatás lehetőségének megszűnése miatt. Ez a létszám már tovább nem csökkenthető, sőt az így kieső létszám pótlására van szükség, ami a 2009. évi közalkalmazotti bértábla díjazása mellett nehezen oldható meg.
- Fizikai dolgozók vonatkozásában is csekély létszámemelkedés mutatkozik.

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház 2014. évi gazdálkodását az intézményi céloknak megfeleltetett létszám biztosította. Néhány szakmában kellett létszámhiánnyal számolni. Ilyenek voltak pl.: az aneszteziológusok, általános sebészet, fül- orr- gége, patológia, belgyógyászat, neurológiai osztályokon átmenetileg jelentkező orvoshiány, melyet többletbér kifizetésével, valamint az orvosi munkaköri csoportban ügyeleti-, készenléti többletdíjazással próbáltunk kompenzálni.

Minimálbér, garantált bérminimum emelkedés, fizetési kategóriaváltás 2014. évben:

Munkaköri csoport	Minimálbér, garantált minimálbér emelkedés				Fizetés kategória váltás		Összesen:		Mind-összesen:
	Minimálbér		Garantált minimálbér		Fő	Ft/hó	Fő	Ft/hó	Ft/év
	Fő	Ft/hó	Fő	Ft/hó					
Orvosok	-	-	-	-	91,3	823 100	91,3	823 100	9 877 200
Egyéb egyetemi foglalkozásúak	-	-	-	-	4,0	30 900	4,0	30 900	370 800
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó	-	-	2,0	4 500	152,1	421 500	154,1	426 000	5 112 000
Fizikai egészségügyi szakdolgozó	-	-	21,2	54 400	197,7	580 600	218,9	635 000	7 620 000
Gazdasági Műszaki Ellátás	2,0	7 000	37,5	148 300	11,8	66 000	51,3	221 300	2 655 600
Fizikai dolgozók	182,2	630 700	13,0	52 000	16,0	20 800	211,2	703 500	8 442 000
Összesen:	184,2	637 700	73,7	259 200	472,9	1 942 900	730,8	2 839 800	34 077 600
Járulék:		172 179		69 984		524 583		766 746	9 200 952
Mindösszesen:	184,2	809 879	73,7	329 184	472,9	2 467 483	730,8	3 606 546	43 278 552

Fenti táblázatban a 2014. január 1-től a minimálbérré ráállás 98.000.-Ft-ról 101.500.-Ft-ra, a garantált bérminimum emelkedés 114.000.-Ft-ról 118.000.-Ft-ra történő emelkedést valamint a közalkalmazotti fizetési kategóriaváltást láthatjuk.

A közalkalmazotti bértábla 3 évenként soros béremelése, valamint a minimál- és garantált bérminimum emelkedése járulékkal együtt **43.278 e Ft/év** kifizetést jelentett, mely a 2014. évi költségvetési előirányzatból – többletforrás biztosítása nélkül – realizálódott.

2013. szeptember 01-től a 2003. évi LXXXIV. egészségügyről szóló törvényt módosító 2013. évi CXXVII törvény szerint az egyes egészségügyi-és egészségügyben dolgozók béremelésben részesültek. Ennek részletes szabályairól a 256/2013. (VII. 5.) és a 138/2012. (VI.29.) Korm. rendelet rendelkezett, meghatározva a jogosult intézmények és munkavállalók körét.

2014. évben az alábbi összegben részesültek dolgozóink ágazati béremelésben:

Munkaköri csoportok	Létszám (fő)	Ágazati béremelés összege (Ft/év)
Orvos	318	310 054 608
Gyógyszerész, és egyéb egyetemi végzettségű dolgozó	25	14 730 818
Szakdolgozó	1231	354 103 076
Összesen	1574	678 888 402
Járulék:		183 299 869
Mindösszesen:	1574	862 188 271

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

További nehézség, hogy **288 fő** azoknak a száma, **akiket nem érintett az ágazati béremelés** – gazdasági műszaki ellátásban dolgozók, takarítók, betanított munkások. Közülük főként a gazdasági, műszaki, ügyviteli dolgozók tekintetében nehézségbe ütközik a megfelelő végzettséggel és gyakorlattal rendelkező munkatársak alkalmazása a 2009. évi közalkalmazotti bértábla díjazása mellett.

2013. évben az átlagilletmény **263.752,- Ft/fő/hó** volt, míg 2014. évben **303.577,- Ft/fő/hó** összegre emelkedett, mely növekedés oka az **évközi bérintézkedések** hatása. Ezek voltak: minimálbéremelés, garantált bérminimum biztosítása, fizetési kategóriára ráállás, bérkompenzáció és ágazati bérintézkedés, túlóra kifizetések (magasabb díjazással).

Az átlagilletmény munkaköri csoportonkénti részletezése:

Munkaköri csoport	Átlagbér 2013.	Átlagbér 2014.	Eltérés %-a
Orvosok	516 401	636 603	123,28
Egyéb egyetemet végzettek	339 188	399 595	117,81
Nem fizikai szakdolgozók (asszisztensek)	190 299	207 385	108,98
Fizikai szakdolgozók (ápolók)	264 183	292 310	110,65
Gazdasági, műszaki ügyintézők	227 966	236 202	103,61
Fizikai foglalkozásúak	121 090	127 464	105,26
Összesen	263 752	303 577	115,10

2014 évben folytatódott a nyugdíjjogosultságot megszerző és igénybevevő közalkalmazottak továbbfoglalkoztatása, melynek törvényi háttérét az 1700/2012. (XII. 29.) Korm. határozat biztosította. A közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről elrendelte, a közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott személyek jogviszonyának megszüntetését azon dolgozók esetében, akik az öregségi nyugdíjkorhatárt betöltötték és az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerezték.

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

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

2013. december 31-én 76 fő nyugdíj szünetelése mellett továbbfoglalkoztatott munkavállalónk volt. **2014. évben 19 új** továbbfoglalkoztatási igényt nyújtottunk be a Kormány ill. az EMMI felé, így az év végére **85 főre** növekedett.

A nyugdíj igénybevételével továbbfoglalkoztattak munkaköri csoport szerinti megoszlása:

Munkaköri csoportok	2013.12.31-i állapot	2014.12.31-i állapot
Orvos	35	33
Egyéb egyetemi végzettségű	1	1
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	21	25
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	19	26
Összesen:	76	85

2014. évben a jövedelem-kiegészítésként kifizetett járandóság bruttó összege **270.186 e Ft/év** amely a költségvetésből megtérítésre kerül.

A Markusovszky Egyetemi Oktatókórház 2007. október 1-től Gazdasági Társaságként működött, ez idő alatt a Munka Törvénykönyve alapján kellett a Kórházban dolgozók bérét és egyéb juttatásait megállapítani. Jubileumi jutalmat a Munka Törvénykönyve nem tartalmaz, ezért azt csak a Kórházunk költségvetési intézménnyé alakulását követően – 2013. május 1. után - fizetünk dolgozóinknak a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

2014. évben járulékkal együtt **78.668 e Ft**-ot fizettünk **25, 30 illetve 40** éves jubileumi jutalomra.

2014. évben jubileumi jutalom címén a KJT-ben meghatározott 25, 30, 40 éves közalkalmazotti jogviszony után 78.668 e Ft került kifizetésre az alábbi megoszlásban:

Munkaköri csoportok	Létszám (fő)	Kifizetett összeg (e Ft)
Orvos	15	12 542
Egyéb egyetemi végzettségű	1	647
Nem fizikai egészségügyi szakdolgozó (asszisztens)	49	24 475
Fizikai egészségügyi szakdolgozó (ápolók)	44	21 827
Gazdasági, műszaki, ügyviteli	4	1 944
Fizikai dolgozók	2	508
Összesen:	115	61 943
Járuék:		16 725
Mindösszesen:	115	78 668

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 **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.

A jelenlegi országosan is **súlyos szakdolgozói hiány** érződik kórházunk munkaerő ellátottságában is.

A szakdolgozói létszámhiány további csökkentését céloztuk meg a gyakorlati képzés bevezetésével. Kórházunk **2013. november 1-jétől tanulószereződés alapján - gyakorlati képzés** keretében - tanulókat foglalkoztat. 2013. december 31-én **108 fő**, míg 2014. december 31. **111 fő** részére biztosítottuk a **gyakorlati képzés lehetőségét**. Jelenleg csecsemő- és gyermekápoló, általános asszisztens, fogászati asszisztens, ápoló, gyakorló ápoló, egészségügyi asszisztens, gyógy-és sportmasször területen végeznek gyakorlati tevékenységet.

A tanulók részére járó pénzbeli juttatás mértékét a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII törvény szabályozza, melynek pénzügyi teljesítése a szerződésben foglaltak alapján megtörtént.

2014. év során bruttó **57.584 e Ft** támogatási összeg került elszámolásra, melyet a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal megtérít Kórházunk részére.

2014. évben folytatódott a munkaerő megtartása érdekében elnyert **TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012** (2014. december 31-én zárult) és **6.2.4.A-11/2012-0001** azonosítószerű pályázatok bonyolítása, melyek pozitívan értékelhetőek ugyanis:

- a dolgozók képzési díjban és ösztöndíjban részesültek a szakképzettség megszerzéséhez, ezen motivációs ösztöndíjban **14 orvos** és **16 szakdolgozó** részesült, havi **128.700 – 160.700 – 198.000,- Ft** díjazásban (összesen 28.896 e Ft a támogatás volumene);
- a foglalkoztatás támogatására biztosított forrás pedig **212 szakdolgozó havi 15.000 Ft-os** többletdíjazását jelenti, ezen pályázati támogatás a többletjeljesítményt nyújtó munkavállalók **munkaköri feladatain túli feladatellátást** dotálja. (Pl.: katéterezési, beöntési, szondatáplálás, stb.). E jogcímen kapott támogatás 45.239 e Ft 2014. évben befejeződött, de kórházunk vállalta két évig a többletkifizetést e meghatározott feladatok elvégzése után **havonta rendszeresen 3.600 e Ft** mértékben kerül sor kifizetésre.

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

A módosított 8.735.919 e Ft-os dologi előirányzatunkkal szemben a teljesítés összege 7.847.514 e Ft volt, mely a tervhez viszonyítva 888.405 e Ft-os megtakarítást mutat.

A **készletbeszerzésekre** Kórházunk **3.426.689 e Ft**-ot fordított, mely a tervezett összegnél 279.207 e Ft-al alacsonyabb.

Intézményünk gyógyszer, vegyszer, vér- vércélesztményekre a beszámolási időszakban kifizetett összege	1.318.763 e Ft
a gyógyszertár által forgalmazott és betegosztályaink részére biztosított varrófonalak, kötszerek, fertőtlenítőszeres értéke	111.592 e Ft
A Közforgalmú Gyógyszertár kiadásaira általános forgalmi adó nélkül kifizetett összeg	778.179 e Ft
Szakmai- egyéb anyagkiadásra fordított összeg (A többlet felhasználást az évközi többletjeljesítések és a folyamatos betegellátáshoz szükséges anyagok biztosítása miatti keretmódosítások okozták.)	1.003.140 e Ft
Könyv, folyóirat és egyéb információhordozók beszerzésének kiadásai	2.736 e Ft
Intézményünk gépjármű parkjának üzemeltetéséhez szükséges hajtó és kenőanyag nagyságrendje	5.074 e Ft
Üzemeltetéshez felhasznált anyagok beszerzése	207.205 e Ft

Gazdálkodásunk során folyamatosan figyelemmel kísértük a betegforgalmi adatokat és a kiadások összhangját. Úgynevezett „keretgazdálkodást” vezettünk be, mely betartása illetve betartatása heti rendszerességgel ellenőrzésre került.

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

Szolgáltatásokra és egyéb dologi kiadásokra kórházunk **4.420.825 e Ft**-ot fordított, mely a tervezett előirányzat 87,89 százaléka 609.198 e Ft összegű megtakarítást jelentett, melyből a legnagyobb volumenű megtakarítást a közüzemi díjknál érte el kórházunk 205.263 e Ft-os nagyságrendben, továbbá a szolgáltatások és készletértékesítések lemaradása miatt a felszámított általános forgalmi adónál is nagymértékű lemaradás mutatkozott. Az egyéb területeken kisebb mérvű megtakarítást értünk el.

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

Kommunikációs szolgáltatások	105.702 e Ft
Vásárolt élelmezés	406.102 e Ft
Közüzemi díjak	624.306 e Ft
Ingatlanok, gépek, berendezések karbantartása	430.636 e Ft
Egyéb üzemeltetési szolgáltatások (bérleti díj, pénzügyi szolgáltatások, szállítási díjak, továbbszámlázott szolgáltatások, közvetített szolgáltatások)	395.670 e Ft

Vásárolt közszolgáltatások (vállalkozó orvosok díjazása, ÁNTSZ, OVSZ diagnosztikai vizsgálatok, ultrahang vezérelt epe- és vesekőzúzás, stb.)	735.808 e Ft
Működési célú általános forgalmi adó (készletbeszerzések, szolgáltatások és fordított áfa címén kifizetett általános forgalmi adót tartalmazza)	1.693.443 e Ft
Kiküldetés, reprezentáció, reklám, propaganda kiadásai	5.203 e Ft
Különbféle egyéb dologi kiadások, árfolyamveszteségek	24.021 e Ft

➤ **ellátottak pénzbeli juttatásai;**

A beszámolási időszakban e jogcímen **44.249 e Ft** került kifizetésre, mely összeg egyrészt az **orvosi műhibákból** adódó rendszeres havi kártérítések összegét tartalmazza valamint az eseti (egyszeri) kifizetéseket.

➤ **egyéb működési/felhalmozási célú kiadások;**

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

E jogcímen **17.349 e Ft** került kifizetésre, melyből orvosi műhibából adódó kártérítések után fizetendő késedelmi kamat összege **12.451 e Ft**, a körmendi kórház átvételével kapcsolatban, mint jogutód áthozott peres ügyeiből adódó késedelmi kamat fizetési kötelezettségünk teljesítése **4.196 e Ft**. (MediSyst Kft.és Pro-Creditor Kft. javára)

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

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	Módosított előirányzat (e Ft-ban)	Tényleges teljesítés (e Ft-ban)	Eltérés /Módosított - Tényleges/ (e Ft-ban)
Ingatlanok felújítása	230 984	154 253	76 731
Felújítások előzetesen felszámított ÁFA-ja	57 302	38 624	18 678
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	288 286	192 877	95 409
Ingatlanok beszerzése, létesítése	2 306 084	2 273 737	32 347
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	39 005	4 521	34 484
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	457 601	256 431	201 170
Beruházások előzetesen felszámított ÁFA-ja	173 798	78 418	95 380
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	2 976 488	2 613 107	363 381
MINDÖSSZESEN	3 264 774	2 805 984	458 790

A beszámolási időszakban felújításra **192.877 e Ft-ot** fordítottunk.

A kórháza saját forrásából fizetett nagyobb volumenű felújítások az alábbiak:

- Mellkassebészeti Osztály vizsgáló felújítási munkái, nyugati épületszárny lépcsőházi közművezetékek cseréje;
- Szülészeti Osztályon csecsemő figyelő kamerarendszer, és beléptető kiépítése;
- Citotoxikus keverék előállító részleg átalakítása;

- Intenzív betegellátó Osztály felújítási munkái orvosi gázok, beépített bútorok;
- Sebészeti épület, nyugati szárny, főorvosi szobák víz-csatorna hálózatának rekonstrukciója;
- Villamos energiaközpont korszerűsítési munkái;
- 800KVA Aggregátor telepítése;
- Műtőblokk: felújított műtők szenny- és csapadékvizét elvezető cső cseréje;
- Számítógép optikai hálózat kiépítése a műtőkhöz;
- Kazánház felügyeleti helyiségben számítógépes végpont kiépítése;
- Általános belgyógyászati Osztály, fürdőszobák felújítási munkái;
- Informatika, Infektológia épület, tetőszigetelése;
- Urológiai műtők árnyékoló rendszer kiépítése;
- Fül-Orr-Gége kezelőhelyiségben nővérhívó szerelése;
- Sterilizáló ideiglenes helyének kialakítása;
- Körmend, gyógytorna kialakítás előkészítése;
- Körmend, gőzkazánhoz, vízlágyító telepítése;
- Körmend, tüdőgondozó tetőszigetelése;
- Tűzjelző és épületfelügyeleti rendszerek kábeleinek áthelyezése;
- Optikai hálózat kábelkiépítése;
- Őrzőkben orvosi gázok (SLV) kiépítése;
- EON hálózatfejlesztés hozzájárulás;
- Betegszállító lift kialakítása, villámvédelem létesítése.

Ingatlanok, gépek, berendezések, járművek beruházására **96.102 e Ft-ot** fordítottunk költségvetésünkben a beszámolási időszakban.

A kórháza **saját forrásából** fizetett nagyobb volumenű beruházásai az alábbiak:

- Általános és Érsebészeti osztály részére Vágókészülék
- Traumatológiai Osztály részére sebészeti motorrendszer
- Központi műtőszolgálat részére műtőlámpa rendszer berendezése
- Ortopédia Sebészeti Osztály részére beszerzett sebészeti feltáró rendszer, sebészeti motorrendszerek
- Onkoradiológiai Osztály részére sugárvédelmi dózismérő

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

3. Az intézményi bevételek alakulása:

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

A **bevételeknél elmaradás** mutatkozik a módosított előirányzathoz viszonyítva 705,6 millió Ft összegben. Az intézmény működési bevételeinél 681,2 millió Ft, mely az előző évek során a tényleges teljesítéshez képest magasabbra tervezett intézményi bevételből adódott.

A támogatás értékű működési bevételünk 24,4 millió Ft-al szintén alacsonyabb lett a vártnál.

A 25,5 millió Ft-os központi irányító szervei támogatásból bérkompenzáció címén 19,0 millió Ft-ot, rezidens orvosok hiányszakmákra jutó támogatás címén 6,5 millió Ft-ot kapott kórházunk.

A többi bevételi jogcím esetében (működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz; felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről; előző év költségvetési maradványának igénybevétele; államháztartáson belüli megelőlegezések) a teljesítés az előirányzatnak megfelelően alakult, tekintettel arra, hogy a költségvetésben ezen bevételi jogcímenek eredeti előirányzatok nem kerülnek tervezésre.

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

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

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

c. egyéb működési/felhalmozási célú bevételek;

A teljesítés az előirányzatnak megfelelően alakult, tekintettel arra, hogy a költségvetésben ezen bevételi jogcímenek eredeti előirányzatok nem kerülnek tervezésre.

4. A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

a. az alaptervekenység költségvetési maradványának alakulása, a 2013. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcíme;

Kórházunknak a beszámolási időszakban (2014. évben) az alaptervekenységhez kapcsolódó költségvetési maradványának alakulása:

07/A - MARADVÁNYKIMUTATÁS		Megnevezés	Összeg
		2	3
I	01	Alapvető tevékenység költségvetési bevételei	18 276 355
	02	Alapvető tevékenység költségvetési kiadásai	17 577 181
	03	I. Alapvető tevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	799 164
	04	Alapvető tevékenység finanszírozási bevételei	1 178 456
	05	Alapvető tevékenység finanszírozási kiadásai	0
	06	II. Alapvető tevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 179 456
	07	A) Alapvető tevékenység maradványa (=II-I)	1 978 600
	08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
	09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
	10	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
	11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
	12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
	13	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
	14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III+IV)	0
	15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 978 600
	16	D) Alapvető tevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 978 600
	17	E) Alapvető tevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
	18	F) Vállalkozási tevékenység terhelő beírásai kötelezettség (=B+C,1)	0
	19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kórházunk 2014. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás

2.684.194 e Ft

Bevételi előirányzat lemaradás

705.594 e Ft

Az előirányzat maradvány

1.978.600 e Ft

A keletkezett **1.978.600 e Ft összegű előirányzat maradvány** teljes egészében **alaptervekenységhez kapcsolódó** és **kötelezettségvállalással terhelt**, melyből 58 e Ft bérkompenzációhoz nyújtott támogatás jogcímen, önrévizió alapján elvonásra felajánlott rész. (Ávr. 151. § (1)-(2) – központi költségvetést megillető rész)

A 2013. évi jóváhagyott költségvetési pénzmaradvány összegével a kincstári eADAT rendszeren keresztül az EG-03I „Intézményi előirányzatok módosítása” nyomtatvány kitöltésével (kincstári bizonylat sorszáma: 99000015; intézményi bizonylat sorszáma: ELMOD-006/2014; előirányzat módosítás jogcíme: 41959999 „Az előző év költségvetési és vállalkozási maradványának igénybevétele”) az alábbi kiadási előirányzatok kerültek növelésre:

Szakmai anyagok beszerzése	K311	151.880 e Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	31.000 e Ft
Közüzemi díjak	K331	110.473 e Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	10.000 e Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	20.000 e Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	20.000 e Ft
Bérleti és lízing díjak	K333	3.000 e Ft
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	372.520 e Ft
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	K64	11.800 e Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	3.200 e Ft
ÖSSZESEN		733.873 e Ft
Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	733.873 e Ft

A 2013. 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);*

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

- c. a 2014. évben képződött maradvány keletkezésének oka (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is);*

Kórházunk 2014. évi előirányzat maradványa:

Kiadási előirányzat megtakarítás	2.684.194 e Ft
Bevételi előirányzat lemaradás	705.594 e Ft
Az előirányzat maradvány	1.978.600 e Ft

A keletkezett **1.978.600 e Ft összegű előirányzat maradvány** teljes egészében **alaptevékenységhez kapcsolódóik és kötelezettségvállalással terhelt**, melyből 58 e Ft bérkompenzációhoz nyújtott támogatás jogcímén, önrevízió alapján elvonásra felajánlott rész. (Ávr. 151. § (1)-(2) – központi költségvetést megillető rész)

Kórházunknak mind a kiadási és bevételi előirányzatának teljesítése lemaradást mutat.

- A kiadásoknál a 2.684,2 millió Ft összegű lemaradásból a **személyi jellegű** juttatásoknál és a munkaadókat terhelő járulékoknál együttesen **906,2 millió Ft** volt, mely egyrészt abból adódott, hogy kórházunk a beszámolási időszakban az elmaradt jubileumi jutalom összegét még nem fizette ki, továbbá a kórházunk engedélyezett létszáma **1.992 fő**, ezzel szemben a beszámolási időszak végén **1.783 fővel** láttuk el kórházunk folyamatos működését. Éves szinten a kiesett létszám jelentős személyi jellegű kifizetés és munkaadót terhelő járulék lemaradást eredményezett. A betöltetlen hiányszakmák elsősorban orvosi és szakdolgozói területeken jelentkeznek.

Ilyenek voltak például az aneszteziológia, általános sebészet, fül- orr- gégeészet, patológia, belgyógyászat, neurológia.

A szakdolgozói hiány országosan is nagy problémát jelent, de kórházunkban a határ közelsége még inkább érezteti hatását. Fiatal pályakezdők számára az ápoló szakma nem vonzó, ezért az intézményünkben a menedzsment az érettségivel rendelkező új belépő dolgozók képzésével próbálja javítani.

- Továbbá a kiadásoknál jelentkező lemaradásból **420 millió Ft** a 2014. december hónapban megelőlegezett **OEP** támogatáshoz kapcsolódik, melynek pénzforgalmi rendezése **2015. évben történik** meg.
- A dologi és felhalmozási kiadásoknál a megtakarítás összege **kötelezettséggel terhelt**, tekintettel arra, hogy kórházunk év végén 1.275,8 millió Ft összegű szállítói állománnyal rendelkezett.
- A bevételeknél szintén elmaradás mutatkozik a módosított előirányzathoz viszonyítva 705,6 millió Ft összegben. Az intézmény működési bevételeinél 681,2 millió Ft, mely az előző évek során a tényleges teljesítéshez képest magasabbra tervezett intézményi bevételből adódott.

A támogatás értékű működési bevételünk 24,4 millió Ft-al szintén alacsonyabb lett a vártnál.

A 25,5 millió Ft-os központi irányító szervei támogatásból bérkompenzáció címén 19,0 millió Ft-ot, rezidens orvosok hiányszakmákra jutó támogatás címén 6,5 millió Ft-ot kapott kórházunk.

A többi bevételi jogcím esetében (működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz; felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről; előző év költségvetési maradványának igénybevétele; államháztartáson belüli megelőlegezések) a teljesítés az előirányzatnak megfelelően alakult, tekintettel arra, hogy a költségvetésben ezen bevételi jogcímeiken eredeti előirányzatok nem kerülnek tervezésre.

5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

Részvevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke	2014. évi felhasználás (millió forint)	Megjegyzés
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.4-09/1-2010-0016	"Strukturaváltoztatási támogató in frastrukturfejlesztés a Markusovszky Kórház"	2011.06.01 - 2014.07.31.	6 352 918 829 Ft	12,280702%	2.609,1*	* Önerő összege: 365,3 Támogatás és önerő együtt: 2.974,4
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.2/C-10/1-2011-0012	"A Perinatális Intenzív Centrum műszaki és informatikai korszerűsítése a Vas Megyei Markusovszky Kórházban"	2011.10.01 - 2012.09.30.	161 723 855 Ft	10%	132,9*	* Önerő összege: 14,8 Támogatás és önerő együtt: 147,7
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	NYDOP-5.2.1/C-11-2012-0001 (Szombathely)	"Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése a Nyugat-dunántúli Régió egészségügyi intézményeiben" (Konzorcium - Gesztor: Győr)	2012.07.01-2014.02.28.	275 558 705 Ft	0%	86,2	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	NYDOP-5.2.1/C-11-2012-0001 (Körmend)	"Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése a Nyugat-dunántúli Régió egészségügyi intézményeiben" (Konzorcium - Gesztor: Győr)	2012.07.01-2014.02.28.	49 912 960 Ft	0%	19,1	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0018 (Szombathely)	A Vas Megyei Markusovszky Kórház átfogó képzési programja szolgáltatásainak fejlesztése érdekében	2012.09.01-2014.12.31	124 999 788 Ft	0%	41,5	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0069 (Körmend)	Munkahelyi képzések a Körmendi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnál	2012.09.01-2014.12.31	33 322 356 Ft	0 Ft	5,5	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.4.A-11/1-2012-0001	A Vas Megyei Markusovszky Kórház Zrt. Többletteljesítményt nyújtó dolgozóinak támogatása	2012.10.01-2014.07.31.	99 996 793 Ft	0%	21,7	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.6-12/1A-2013-0002	"Regionális Onkológiai Centrum fejlesztése a Markusovszky Kórházban"	2013.10.01-2015.03.31	1 328 694 727 Ft	0%	132,5	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.6-12/1B-2013-0014	"Járó- és fekvőbeteg ellátás integrációja a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház szombathelyi és körmendi telephelyén"	2013.12.01-2015.10.31	1 674 440 682 Ft	0%	120,7	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.1.2/13-1-2013-0019 (Szombathely)	"Dohányzás leszokás támogató pontok kialakítása a tudógondozó intézetek bázisán Vas megyében"	2013.10.15-2014.10.31	4 291 360 Ft	0%	0,7	
Markusovszky Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.1.2/13-1-2013-0019 (Körmend)	"Dohányzás leszokás támogató pontok kialakítása a tudógondozó intézetek bázisán Vas megyében"	2013.10.15-2014.10.31	3 201 180 Ft	0%	1,1	

* A 2014. évi felhasználás oszlop nem tartalmazza az önerő mértékét, az a megjelölés oszlopban került feltüntetésre!

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

Építési munkák:

Szerződés szerinti határidőre befejeződött az új belgyógyászati épület építése. Kivételt képezett az ERCP-helyiség, ami a műszerbeszerzés függvényében alakítandó ki, valamint a medencetér, mivel a medence telepítéséről később született döntés.

A műtőblokkban elkészült az Intenzív osztály, valamint a korábban felújított 1-4. műtők mellett a 6-9. műtőcsoport és kb. 85%-os készültséget ért el az 5. műtő és a kiszolgáló terek felújítása. Ekkor kiderült, hogy az épületszerkezetek állapota és a kiszolgáló terek változatlanul hagyása komoly akadálya a működési engedély kiadásának. Kiegészítő építési beruházás engedélyezését kezdeményeztük a műtőblokk épületfizikai tulajdonságainak javítására annak érdekében, hogy teljesíteni tudjuk az ÁNTSZ felé a működési engedély kritériumait.

A kiegészítő építési beruházás beszerzésének elindítását közel egy évvel a kérés után engedélyezték. Az év végéig a Közreműködő Szervezet jóváhagyása után a közbeszerzési felügyeleti vizsgálatra történő benyújtása történt meg a közbeszerzési dokumentumoknak.

A kiegészítő építési beruházás lassú előrehaladása miatt a műtők használhatóságához szükséges minimális munkákat a kórház a kivitelezővel elvégeztette.

A központi sterilizáló kialakítása későbbre halasztódott, mert befolyásolja a műszertender nyertese által szállított technológiai berendezések típusa.

Egyéb beszerzések:

2014-ben került sor a higiénés eszközök, bútorok, informatikai eszközök, a vezetői információs és kontrolling rendszer, a betegirányító rendszer és az orvosi műszerek beszerzésére.

A fentiek közül több beszerzés 2015-ben fog realizálódni.

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

SZOMBATHELY:

Az építési kivitelezés befejezése után 2014-ben megvalósult a szükséges eszközök beszerzése. A közreműködő szervezet a projektet ellenőrizte, rendben találta. A felújítási munkákra a használatbavételi engedélyt megkaptuk, az abban leírt költözési feltételeket teljesítettük.

KÖRMEND:

2014-ben lezajlott az építési kivitelezés közbeszerzési eljárása és megvalósult a kivitelezés. A kivitelező a Vasber Zrt. volt.

Az orvosi műszerek és az informatikai eszközök közbeszerzését elindítottuk, a beszerzések realizálására 2015-ben kerül sor.

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

A 2013-ban benyújtott Támogatási Szerződés-módosítást elfogadták. A régóta húzódó kifizetések megtörténtek. A T-Systems Zrt. késedelmi kamatköveteléssel lépett fel a közel egy éves fizetési késedelem miatt. A fizetési felszólítást továbbítottuk a Közreműködő Szervezet felé, mert a kifizetési késedelem szállítói finanszírozású számlával kapcsolatos.

Sajnálatos módon a projekt zárására még 2014-ben sem kerülhetett sor.

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

2014-ben megtörtént a kiviteli tervező kiválasztása és elkészültek a kiviteli tervek. A tervek birtokában elindítottuk az építési kivitelező kiválasztására vonatkozó közbeszerzést, amit a FÉSZ Zrt. nyert.

2014-ben lezajlott a molekulárpatólógiai eszközök beszerzése, valamint megtörtént az onkológiai orvosi műszerek beszállítójának kiválasztása. A tendert a Varian Medical Systems Hungary Kft., Varian Medical Systems International AG és Fototronic Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. közös ajánlattevő nyerte, így ő szállítja a szimulátort és a lineáris gyorsítót. A szerződéskötésre 2014. decemberében került sor.

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

A projekt támogatási szerződése 2014. március 10-én került aláírásra, s a tervezett futamidőt is lecsökkentették egy hónappal. Így a projekt időterve alapos áttervezésre szorult. 2014-ben megtörtént a kiviteli tervező kiválasztása, a tendert a Syntron Kft. nyerte. A kiviteli tervek elkészülte után két építési beruházási közbeszerzést hirdettünk: a Vérellátó munkálatai befejezésére, valamint a körmendi telephely főépületének korszerűsítésére. A Vérellátó kivitelezési munkáit a FÉSZ Zrt. nyerte el. A körmendi főépület kivitelezésének közbeszerzési anyaga még a felettes szerv vizsgálata alatt áll.

Az orvosi műszerek beszerzésének közbeszerzési dokumentumai előkészítésre kerültek.

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

- Kórházunk nyitó állományát az ingatlanok és a gépek, berendezések és felszerelések értéke tartalmazza 19.256.777 e Ft-os nagyságrendben.
- Térítésmentesen szakmai gépeket és informatikai eszközöket 38.524 e Ft összegben kapott kórházunk, mely eszközök között található többek között: kórtermi ágyak; betegőrző monitorok; ultrahang diagnosztikai készülékek; laparoszkopos torony kézi műszerekkel; stb.
Ezen eszközöket Alapítványok és vállalkozások adományozták intézményünk részére.
- Ajándék címén kórházunk részére a Vas Megyei Szív alapítvány 20 db DRAGONFLY OCT katétert biztosított, melynek bruttó értéke 10.160 e Ft, míg a fennmaradó 334 e Ft rabatt címén érkezett kórházunkhoz.
- Selejtezés címén 548 e Ft összegű befektetett eszköz és egyéb eszközök kerültek kivezetésre.
- Értékcsökkenés címén a beszámolási időszakban 898.603 e Ft került elszámolásra. Mely tartalmazza a kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének értékét is 30.398 e Ft nagyságrendben.
- A beszámolási időszak végén nyilvántartott teljesen „0-ra leírt” eszközeink bruttó értéke 3.368.303 e Ft.

7. Tulajdonosi részesedés:

„NÉ”

8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

Követelések alakulása:

Intézményünk a beszámolási időszak végén 73.529 e Ft összegű követelést tartott nyilván, melyből áruszállításból és szolgáltatásból, továbbá kiszámlázott általános forgalmi adóval együtt 63.132 e Ft-ot, adósokkal szemben 1.045 e Ft-ot, egyéb rövid lejáratú kölcsön címén pedig 414 e Ft-ot. Továbbá beruházásra és készletbeszerzésre adott előleg címén 8.938 e Ft került kifizetésre. A fenti összegű követelésünkből lejárt összegű kintlévőségünk nagyságrendje 18.037 e Ft, melyből 90 napon túl lejárt követelésünk 8.724 e Ft. Ezen összeg kórházi fekvőbeteg ellátási díjakból, tanulmányi szerződészegésből származó követelésből, diagnosztikai szolgáltatások térítési díjaiból, munkabértartozásból stb. adódott.

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

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 2014. december 31-ei kötelezettségeinek állománya	
2014. december hónapban megelőlegezett OEP támogatás	420.017 e Ft
Áruszállításból, szolgáltatásból és beruházási szállítók felé fennálló kötelezettségeinket, valamint a kapcsolódó áfa-t tartalmazták	1.275.841 e Ft
Kapott teljesítési biztosíték	2.372 e Ft
<hr/>	
Kötelezettségek összesen	1.698.230 e Ft

A fenti összegű szállítói tartozásból kórházunk működési és felhalmozási kötelezettsége	1.033.046 e Ft
melyből nem lejárt tartozás	667.016 e Ft
1-30 napos lejáratú tartozás	365.770 e Ft
és 30 napon túli lejáratú	260 e Ft
Míg az EU-s pályázatokkal kapcsolatos kötelezettségek összege	242.795 e Ft

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

9. A letéti számla pénzforgalma:

Kórházunknak letéti számlával rendelkezik, (MÁK – 10047004-00333166-20000002) melyet a Kórházba bejövő betegek által intézeti házipénztárba megőrzésre/letétbe helyezett pénzek megőrzése céljából került megnyitásra a beszámolási időszakban. A letéti számla éves bevételi forgalma 8.565 e Ft, míg kiadási forgalma 4.840 e Ft. A beszámolási időszak végén a letéti pénzeszköz egyenlege 3.725 e Ft volt.

10. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

„NÉ”

11. Zárolás:

„NÉ”

12. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk:

A beszámolási időszakban a kórházunktól kért adatszolgáltatási kötelezettségeinknek határidőben történő teljesítése rendkívül nehéz feladatnak bizonyult, tekintettel arra, hogy a 2014. január 01-étől bevezetésre kerülő új államháztartási törvény egyes rendelkezései nem voltak kellőképpen szabályozva, vagy csak a későbbiek során került sor azok módosítására. Továbbá a késedelmes adatszolgáltatás okaként, a számviteli könyvelési és nyilvántartási rendszer (CT-EcoSTAT) folyamatos fejlesztése és állandó frissítési igénye említhető, melyet mi sem bizonyít jobban, hogy a 2014. év folyamán „bejelentés” címén összesen több száz hibabejelentést küldtünk a CompuTREND Kft. felé, melyek jelentősen megnehezítették a mindennapi munkánkat. (Különbféle egyezőségi, kontírozási hibák; hiányzó listák és lekérdezési lehetőségek; kötelezettségvállalás modul szinkronizálásával kapcsolatos nehézségek; bérfeladás könyvelési problémák a hibás kincstári állomány miatt; stb.)

A fenti nehézségek ellenére is igyekeztünk mind az adatszolgáltatási kötelezettségeinknek, mind a „naprakész” könyvelésnek megfelelni, mely azonban nem kevés plusz idő és pénzráfordítást eredményezett. (A munkavállalóink számos esetben akár hétvégi munkavégzéssel igyekeztek az új államháztartási törvény előírásainak megfelelő könyvelést biztosítani.)

A beszámolási időszakot megelőző teljes évi (12 hónap) előirányzati és teljesítési adatok hiányában a korábbi évek adataival való összehasonlítás nem reális, tekintettel arra, hogy kórházunk, mint költségvetési intézmény csak 2013. április 01-től működik, azt megelőzően, mint gazdasági társaság (Zrt.) folytatta tevékenységét.

Szombathely, 2015. április 27.

