



MARKHOT FERENC KÓRHÁZ



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. ÉV

**Készítette:
Mészárosné Kiss Rózsa
gazdasági igazgató**

Eger, 2022. április 28.

I. Általános indoklás (feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2021. évi tevékenységének ismertetése:

- a. az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, elrendelt szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozásokról és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról az elért eredmények bemutatásával

Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet – vette át 2013. április 1-jével (2013. évi XXV. törvény 1. §, 2. §). A 2013. évi XXV. törvény 3. § (1) bekezdése alapján a jogelőd gazdasági társaság feladatát.

A Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet, mint költségvetési szerv az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján, ellátási területére kiterjedően végzi a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátását, rehabilitációját és követéses gondozását.

Ellátási területén feladata a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása, ennek keretében fekvőbetegek aktív és krónikus ellátása, rehabilitációja, járóbetegek gyógyító és rehabilitációs szakellátása és egynapos ellátása az egyén gyógykezelése, életveszély elhárítása, a megbetegedés következtében kialakult állapot javítása vagy a további állapotromlás megelőzése céljából.

Alaptevékenységébe tartozik a gyógyszer és gyógyászati termék kiskereskedelme, orvostudományi alap és alkalmazott kutatás végzése is.

A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti besorolása az alábbi:

071110	Gyógyszer-kiskereskedelem
072210	Járóbetegek gyógyító szakellátása
072220	Járóbetegek rehabilitációs szakellátása
072230	Járóbetegek gyógyító gondozása
072313	Fogorvosi szakellátás
072420	Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások
072430	Képződiagnosztikai szolgáltatások
072450	Fizioterápiás szolgáltatás
072460	Terápiás célú gyógyfürdő- és kapcsolódó szolgáltatások
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)
073420	Bentlakásos hospice-ellátás
074011	Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
075010	Egészségüggyel kapcsolatos alkalmazott kutatás és fejlesztés
076050	Orvos- és nővérszálló, hozzátartozói szállás fenntartása, üzemeltetése
093010	Felsőfokú végzettségi szintet nem biztosító képzések
094130	Egészségügyi szakmai képzés

Az alapítói jogok gyakorlója és a irányító szervének neve és székhelye az Emberi Erőforrások Minisztériuma, 1054 Budapest, Akadémia utca 3. Intézetünk középírányító szervének neve és székhelye Országos Kórházi Főigazgatóság (OKFŐ) 1125 Budapest, Diósárok 3.

Intézetünk a hatályos jogszabályi környezet szerint végzi a tevékenységét, melyek az alábbiak:

A 1997. évi LXXXIII törvény A kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló törvény 60/2003. (X. 20.) ESZCSM rendelet az egészségügyi szolgáltatások nyújtásához szükséges szakmai minimumfeltételekről

2003.évi LXXXIV. Törvény Az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről 1992.évi XXII.tv Kjt.

43/1999. (III.3.) Korm. rend. Egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályai 47/2004. (V.11.) ESZCSM rendelet Az egészségügyi ellátás folyamatos működtetésének egyes szervezési kérdése

2015. évi CXLIII. törvény a közbeszerzésekről.

A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztva.

Könyvvizsgáló: VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
3351 Verpelét, Rákóczi út 2/7.

Személyében felelős könyvvizsgáló: Vitéz Zsolt bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK tagsági szám: 000118).

Az Intézet tevékenységének folytatását nem veszélyezteti a koronavírus miatti veszélyhelyzet kihirdetése.

A Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet a 2021. évet 231 956 288.-Ft negatív eredménnyel zárta, melynek oka 2021. évben is a koronavírus járvány miatti bázis finanszírozás és a saját bevétel előirányzattól történő elmaradása.

A 2021. évi pénzügyi tény adatok összefoglalása az alábbi:

Eredménykimutatás	2020. év Ft	2021. év Ft
I. Tevékenység nettó bevétele	401 750 630	433 233 873
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	15 466 292 937	20 014 846 040
IV. Anyag jellegű ráfordítások	4 998 548 168	6 270 824 752
V. Személyi jellegű ráfordítások	10 052 877 190	13 359 768 791
VI. Értécsökkenési leírás	400 864 591	407 381 616
VII. Egyéb ráfordítások	741 515 594	642 048 860
A) Tevékenység eredménye	-325 761 976	-231 944 106
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	241 872	29 251
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 323	41 433
B) Pénzügyi műveletek eredménye	236 549	-12 182
C) Mérleg szerinti eredmény	-325 525 427	-231 956 288

Szállítói kötelezettségek állományának alakulása

Szállítói kötelezettség:	2020	2021
01.01-én nyitó kötelezettség állomány:	597 920 335 Ft	713 304 492 Ft
01.01-től 12.31-ig pénzügyileg teljesült:	5 417 795 873 Ft	6 323 389 657 Ft
01.01-től 12.31-ig előírt kötelezettség:	5 533 180 030 Ft	6 302 314 732 Ft
december 31-én összes szállítói kötelezettség:	713 304 492 Ft	692 229 567 Ft
Nem lejárt kötelezettség:	713 304 492 Ft	692 229 567 Ft
Lejárt kötelezettség:	0 Ft	0 Ft
1-30 napig lejárt	0 Ft	0 Ft
31-60 napig lejárt:	0 Ft	0 Ft
61-90 napig lejárt:	0 Ft	0 Ft
91-180 napig lejárt:	0 Ft	0 Ft
180 napon túl lejárt:	0 Ft	0 Ft

Lejárt szállítói kötelezettség állomány 2017. év óta nincs az Intézetben. Minden tartozásunkat határidőben kiegyenlítettük a beszállítók nagy megelégedtségére, ápolva ezáltal a jó partneri kapcsolatokat.

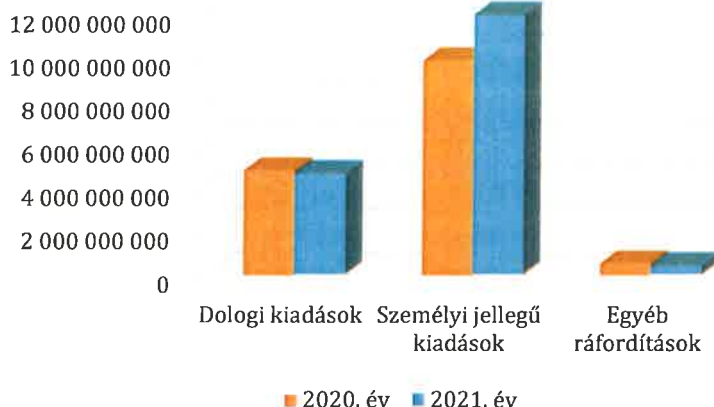
Ráfordítások

A főbb költségek változását mutatja be az alábbi táblázat, a 2020. és 2021. évi teljesítések adatai alapján.

	Megnevezés	Előző időszak (2020)	Tárgy időszak (2021)	Változás %
13	Anyagköltség	2 524 530 326	4 027 413 370	+59,53
14	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 936 972 996	1 742 227 868	-10,05
15	Eladott áruk beszerzési értéke	537 044 846	501 183 514	-6,68
17	IV Anyagjellegű ráfordítások	4 998 548 168	6 270 824 752	+25,45
18	Béreköltség	7 041 515 625	10 673 923 025	+51,59
19	Személyi jellegű egyéb költségek	1 522 048 606	1 067 341 612	-29,87
20	Bérfelárak	1 489 312 959	1 618 504 154	+8,67
21	V Személyi jellegű ráfordítások	10 052 877 190	13 359 768 791	+32,89

Megállapítható, hogy az anyagjellegű ráfordítások összességében 25,45 %-kal növekedtek, a személyi jellegű ráfordítások pedig 32,89 %-kal növekedtek a 2021. január 1-től életbe lépő orvosi és szakdolgozói béremelés és a garantált bérminimum és minimálbér emelése miatt. Az anyagjellegű ráfordítások növekedésének oka a pandémia miatti védőfelszerelések és fertőtlenítő szerek vásárlásának növekedése.

Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet kiadások alakulása 2020 és 2021 évben



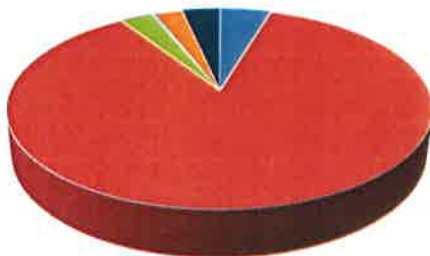
Bevételek

Tevékenység nettó bevétele (91): tartalmazza a Markhot Ferenc Kórház saját bevételeit, pl. a gyógyszertárak, bérbeadás, nővérszálló, egészségügyi szolgáltatások bevételeit.

Egyéb bevételek (921; 922; 923) tartalmazzák pl. a központi működési célú támogatások bevételeit; egyéb működési célú támogatások bevételeit (NEAK), kasszamaradvány, egyéb NEAK támogatások bevételeit.

Intézetünk 2021. évi árbevétel megoszlását vizsgálva megállapítható, hogy a NEAK működési célú támogatás 86 %-ban a legjelentősebb bevételi forrásunk, melyet a következő diagram mutat be:

2021. évi bevételek



- Központi támogatás
- Saját bevétel
- Egyéb felhalmozási támogatás
- Finanszírozás megelőlegezés
- NEAK támogatás
- Egyéb működési támogatás
- Maradvány felhasználás
- Átvett pénzeszközök

Az Országos Kórházi Főigazgatóság által a szerződéskötések, mint kötelezettségvállalások előzetes engedélyezésére kialakított Effector felülettel és az engedélyeztetéssel kapcsolatos tapasztalatok:

- az engedélyeztetés lassítja a szerződéskötési folyamatokat
- eszköz váratlan meghibásodása esetén (pl. egy röntgen sugárforrás csere) lassítja a javítás teljesítését, ezáltal akadályozza a betegellátás zavartalan működését
- több olyan nyilatkozattételi kötelezettség van, amelyről az Országos Kórházi Főigazgatóságnak tudomása van (pl. nyilatkozattétel, hogy szerepel-e a beszerzési tervben)
- az Effector felület nem átlátható, nem egyértelmű, adatok exportálása, listák, egyéb információk nyomtatása nehézkes

b. a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alpbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér) valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 2021. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak intézmény gazdálkodásra gyakorolt hatásáról:

A Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézetnél a 430/2016. (XII. 15.) Kormányrendelet végrehajtása az alábbi többletkifizetéseket eredményezte:

Mivel az érintett munkakörök jellemzően egyműszakos foglalkoztatásuak, így mozgóbér változást jelentősen a Kormányrendelet végrehajtása nem eredményezett.

2021. évben				
törvény szerinti emelési kötelezettség fajtája	részesülő létszám	bruttó kifizetés összege	bruttó kifizetés közterhe	béreköltség összesen
I. minimálbér emelés	23	568 000	88 040	656 040
II. garantált bérminimum emelés	31	1 633 800	253 239	1 887 039
III. közszférában alkalmazandó bérkompenzáció	137	4 010 100	621 566	4 631 666
mindösszesen éves összesen	191	6 211 900	962 845	7 174 745

c. az Ávr. 172/A § (2) és (3) bekezdése szerint előírt bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréseiből adódó 2021. évi költségvetést terhelő éves bírság:

Az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás előrejelzés adatainak eltérése miatt 24 583.-Ft bírságot fizettünk..

- d. vállalkozási tevékenység végzése: NÉ
 e. vegyes rendeltetésű eszközök esetében az ÉCS megoszlása: NÉ
 f. értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről

Az alapfeladat ellátásához kórházunk személyes közreműködői szerződést kötött mind orvosszakmai, mind egyéb egészségügyi tevékenység ellátására vonatkozóan, melyről adatokat az alábbi táblázat tartalmaz:

Megnevezés	2020		2021	
	fő	összeg (Ft)	fő	összeg (Ft)
Orvos	148	575 801 144	75	435 674 611
Szakdolgozó	22	43 423 920	9	41 548 104
Neonatólógia		61 600 000		61 320 000
Mammográfia		40 777 003		45 823 124
ESWL kezelés		31 048 778		49 686 036
Összesen:		752 650 845		634 051 875

A táblázatban 2021. évi adatokat a 2020. évi költségvetési időszak adataival összehasonlítva

- az orvosszakmai tevékenység esetében létszám és kiadás csökkenés is történt. A szakdolgozói tevékenységnél létszám csökkenés és kiadás csökkenés történt, az egészségügyi szolgálati jogviszony bevezetése miatt.

- g. rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének mennyiségéről: NÉ
- h. a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatásra fordított kiadások: NÉ
- i. a Kincstári Egységes Számlán kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról: NÉ
- j. a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalairól

A kincstári előirányzat gazdálkodási rendszer akadályozza a napi folyamatos munkát. A kincstári információ – szolgáltatás papíralapú működését, a pdf és txt file-ok használata mellett excel formában is szükséges elküldeni.

A 2021. évi bérfeladást egész évben olyan állapotban adták át, hogy a CT főkönyvi rendszerben nem könyvelhető, illetve nem beolvasható. A költséghely számokat nullákkal töltik fel, az ötös főkönyvi számokat nem használják. Havonta, többnapos aprólékos munkával, dolgozónként, bértételenként átkonvertálva kell olyan adatállományt létrehozni, amit a főkönyvi program be tud olvasni és le tudja könyvelni.

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

1. létszámadatok alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása

Létszámváltozás 2021. évben

MUNKAKÖRI CSOPORTOK	JANUÁR	ÁPRILIS	AUGUSZTUS	DECEMBER
ORVOS	208	212	218	224
EGYÉB DIPLOMÁS	27	28	17	17
EÜ. SZAKDOLGOZÓ ÁPOLÁS	505	503	513	505
EÜ. SZAKDOLGOZÓ ASSZISZTENS ÉS EGYÉB	358	357	354	359
EÜ. FIZIKAI DOLGOZÓ	53	48	59	57
EÜ. ADMINISZTRÁCIÓS DOLGOZÓ	122	125	136	145
ÖSSZES EÜ. TERÜLETI LÉTSZÁMADAT	1273	1273	1297	1307
GAZDASÁG-MŰSZAK ÜGYVITEL	78	81	80	115
GAZDASÁG-MŰSZAK FIZIKAI	245	232	237	381
ÖSSZES KISZOLGÁLÓ TERÜLET LÉTSZÁMADATA	323	313	317	496
ÖSSZES KÖZALKALMAZOTTI LÉTSZÁM	1596	1586	1614	1803

2021. évben az intézményben foglalkoztatottak létszámának alakulását befolyásó tényezők:

- 2020. évi C. törvény alkalmazása 2021.03.01. naptól, amely az addigi közalkalmazotti jogviszonyokat egészségügyi szolgálati jogviszonnyá alakította át.
- a 2020. évi C. törvény alkalmazásának előírása leszűkítette az egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony megkötésének lehetőségét.
- 2021. 12. 01. naptól a városi kórházak gazdaság-műszaki tevékenységének megyei kórházhoz történő átvételének előírása.

2021.03.01. napján közalkalmazotti jogviszonyban állók, de egészségügyi szolgálati jogviszony szerződését alá nem írók létszáma: 36 fő volt, ebből 27 fő egészségügyi területen dolgozó (orvos: 4 fő, szakképesítéssel rendelkező szakdolgozó: 18 fő, szakképesítéssel nem rendelkező egészségügyi dolgozó: 5 fő), illetve 9 fő kiszolgáló területen dolgozó fizikai dolgozó.

A kiszolgáló területen dolgozók létszáma 2021.01-2021.12 közötti időszakban 53,56%-kal növekedett, amely kizárólag a városi kórházak gazdasági-műszaki tevékenységének 2021.12.01 napjával történő átvétele kapcsán alakult ki. Két heves megyei városi kórház (a hatvain Albert Schweizer Kórház-Rendelőintézet; illetve a gyöngyösi Bugát Pál Kórház) gazdasági –műszaki

tevékenységének átvétele történt, amelynek keretében háromoldalú megállapodással kerültek továbbfoglalkoztatásra ezen területeken dolgozók. Az átvétellel érintett létszám: 183 fő

Intézményi összes létszámváltozás: 12,97%

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 alkalmazásának előírása leszűkítette az egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony megkötésének lehetőségét.
- 2021.03.01. napján közalkalmazotti jogviszonyban állók, de egészségügyi szolgálati jogviszony szerződését alá nem írók létszáma: 36 fő volt, ebből 27 fő egészségügyi területen dolgozó (orvos: 4 fő, szakképesítéssel rendelkező szakdolgozó: 18 fő, szakképesítéssel nem rendelkező egészségügyi dolgozó: 5 fő), illetve 9 fő kiszolgáló területen dolgozó fizikai dolgozó.
- Ez az összdolgozói létszám: 2-3%-át jelentette. A hiányzó létszám visszapótlása az egészségügyi területen 2021. április hónapra megtörtént. A műszaki fizikai dolgozók létszáma 10 fővel nem került visszapótlásra.
- 2021. évben folyamatosan emelkedett az orvosi létszám (az emelkedés évvégére: 7,7%-os növekedést eredményezett), amelyet az egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyok megkötésére vonatkozó törvényi szigorítás, valamint az új orvosi előmeneteli bérrendszer pozitív hatása befolyásolt, mely az orvosi béreket jelentős mértékben emelte. A szabadfoglalkozású megbízási jogviszonyok megkötésének tiltása az egészségügyi szolgálati jogviszony megkötése felé terelte a munkavállalókat; valamint az orvosi bérek 2017. évi szintről történő elmozdulása 2021. évre kb. 60%-os garantált béremelést eredményezett. Az egészségügyi szakképesítéssel rendelkező szakdolgozók létszáma jelentős mértékben nem változott a 2021. év folyamán. Az egészségügyi területen közvetlenül, de egészségügyi szakképesítéssel nem rendelkező dolgozók létszáma 2021. évben 2,67%-kal növekedett.

n. az intézményben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi C. törvény)

A bérköltség emelkedésének oka:

- a 01011 rendszeres juttatás **5,62%-os** emelkedését az év elején kötelező várakozási idő utáni közalkalmazotti átsorolás, a minimálbér illetve a garantált bérminimum változás, valamint az évközi létszámváltozást befolyásoló tényezők (egészségügyi szolgálati jogviszonyra történő áttérés 2021. március hónapban; a városi kórházak gazdasági-műszaki tevékenységének átvétele) befolyásolták.
- A 01012 eseti kifizetés **37,85%-os** emelkedését a vírusjárvány miatti megnövekedett többletmunka (többlet műszakok, többlet ügyeleti sorok beállítása, többlet létszám alkalmazása a covid ellátó területeken) kifizetése okozta.
- A 01013 egyéb juttatás **168,62%-os** emelkedését befolyásoló tényezők:
 - egyrészt 2021. március hónaptól a nyugdíj melletti foglalkoztatás emelkedése és ebből kifolyólag a kifizetett pénzellátást helyettesítő juttatás kifizetésének növekedése

- illetve a területi HBCS, illetve teljesítmény alapú célfeladatok díjazásának emelkedése okozta.
- nagymértékben hozzájárult a magas költség emelkedéséhez a karantén alatti táppénzek kifizetésének 100%-os alapbérhez történő kiegészítése az EMMI előírás végrehajtása érdekében.
- emellett a covid ellátásban résztvevő dolgozók műszakonkénti bruttó 5 000,- Ft-os emelt összegű díjazása az ellátás intenzív szintje miatt.
- A szolgálati elismerés megállapítása során figyelembeveendő jogviszonyok kiterjesztése egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyokra növelte az addig kizárólag közszférában foglalkoztatott jogviszonyok figyelembevételének előírása kapcsán számítandó jubileumi jutalom időtartam számítását. Ez a jutalom jogosultságokat növelte, így többletkifizetést eredményezett.

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

Az egészségügyi vészhelyzet intézkedéseit meghatározták a kormányzati, miniszteri és OKFŐ által kiadott törvények, rendeletek, szabályzatot, utasítások.

Ezen szabályozó dokumentumokban rögzített eljárásrendek, utasítások kórházunkra daptálása minden esetben határidőre megtörtént (pld. látogatási tilalom bevezetése, COVID-19 fertőzött betegek ellátásra allokált fekvőbeteg kapacitás kialakítása, ...)

Ezek maradéktalan betartása minden munkavállaló számára kötelező érvényű.

A biztonságos betegellátás érdekében fokozott hangsúlyt helyeztünk a gyógyszer és szakmai anyag (ezen belül a védőfelszerelések) készletek nyilvántartására, ellenőrzésére.

Folyamatosan ellenőriztük a nagyértékű orvosi eszközök (lélegeztetőgép, altatógép, monitorok, stb.) műszaki állapotát; meghibásodás esetén azonnal intézkedtünk ezen eszközök javításáról.

Napi, kórházon belüli jelentési rendszert alakítottunk ki a betegforgalomról, védőfelszerelésekről, szakmai anyagokról és gyógyszerekről.

Minden szakmai jelentés viszonylatában (EESZT jelentés, OMSZ jelents, stb.) felelőst és helyettest jelöltünk ki.

COVID értekezletet hetente tartunk, illetve rendkívüli esemény esetén soron kívül.

COVID ellátással kapcsolatos költségeinket külön nyilvántartjuk.

A védőoltások problémamentes lebonyolítása érdekében felelőse van az oltóanyag érkezés és betárolásnak, az oltóanyagok hűtés ellenőrzésének, és az oltóanyagok beadásra előkészítésének.

Orvosigazgató úr minden alkalommal részt vesz a COVID betegek ellátásában érintett szakmák reggeli orvosi megbeszélésén.

Stratégiai igazgató asszony részt vesz a végőoltásban érintett dolgozók reggeli eligazításán.

A COVID ellátás HR kapacitás biztosítása érdekében az ápolási igazgatónő irányításával történik a szakdolgozók kórházon belüli átirányítása, az orvosok esetében ezt a feladatot orvosigazgató úr koordinálja.

A COVID betegek ellátása igen jelentős többlet költséget general. Ezen költségek nyilvántartása szabályozott.

Ezen költségek egy része bér jellegű költség, másik része gyógyszer, szakmai anyag és oxigén költség. A járvány során felmerült költségeinkből 2021. október hónapig felmerült költségek lettek megtérítve.

- p. az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények (megye-város, országos intézet- társgyógyintézet), továbbá az OKFŐ tekintetében a fenntartói jogkörök és irányítási hatáskörök gyakorlásában történt változásról, annak szervezetet, 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 Áht 10.§ (4a) és (4b) bekezdése alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma, mint irányító- az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja alapján 2021. október 19. napján kelt döntésével 2021. december 1. napjától - a Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet költségvetési szervet jelölte ki, az Albert Schweitzer Kórház- Rendelőintézet és a Bugát Pál Kórház városi intézmények gazdálkodási feladatainak ellátására.

A városi intézmények Alapító Okirata nem változott, gazdálkodási besorolásuk továbbra is önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, önálló gazdasági szervezet nélkül. Fentiek okán a megyei intézmény hatásköre tehát alapvetően a gazdasági szervezet által ellátott feladatok adminisztratív elvégzésében és irányításában mutatkozik. Ennek megfelelően a gazdálkodási feladatok ellátásához szükséges személyi állomány került át a megyei intézmény személyi állományába, akik feladataikat továbbra is a városi intézmény telephelyén látják el.

A gazdasági szervezet megyei irányító általi ellátása gazdaságilag kimutatható eredményt nem, csak ráfizetést eredményezett. A két városi intézmény közül csak az egyik kórház fizette meg részünkre ezen dolgozók mai napig felmerült személyi költségeit.

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

Az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények működésének területi alapú fejlesztésére irányuló előkészítő munkálatok 2021. augusztusában kezdődtek meg. Több, a fenntartó OKFŐ bevonásával tartott, személyes és írásos egyeztetést követően került sor a városi kórházak SZMSZ-einek módosítására. Az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó városi intézmények a megyei intézetek támogató szerepének köszönhetően magasszintű támogatást kaptak feladataik elvégzéséhez a megyei intézményekben a gazdasági területeken dolgozó irányító vezetők és munkatársaik szakmai tudásának köszönhetően. A megyei intézetek támogató szerep vállalásával az irányításban résztvevők munkája és felelősség vállalása jelentősen megnövekedett. Az irányító megyei intézetek kontroll feladatokat is ellátnak, ezzel elősegítve a városi intézetek gazdálkodásának megfelelő szinten tartását, a városi intézet fennálló fizetési tartozás állományának csökkentését.

Megállapítható, hogy az irányító szerep vállalása további presztízsnövekedést eredményezett a megyei intézmények számára, míg a városi intézmények tekintetében elindult egy folyamat az elvárt szintű gazdálkodás, illetve finanszírozhatóság irányába.

A városi intézmények megyei intézményekbe történő teljes integrálásával további jelentős személyi jellegű megtakarítások érhetőek el a városi intézményeknél.

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: NÉ
- b. az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása: NÉ
- c. az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása: NÉ
- d. az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.

Fekvőbeteg szakellátás

Kapacitások, telephelyek

Intézményünk 990 ágygal és 20 újszülött férőhellyel érvényes NNK működési engedély és NEAK finanszírozási szerződés alapján, három telephelyen nyújt fekvőbeteg szakellátást.

Aktív fekvőbeteg szakellátást 752 ágyon, míg krónikus és rehabilitációs ellátást 238 ágyon biztosítunk. Az aktív és krónikus ellátás kapacitás aránya: 76%-24%.

Működési engedélyünkben nem történt változtatás 2021 évben.

Az alábbi táblázat prezentálja az ágyszámok alakulását az utóbbi években.

	Ágyszámok			Telephely szerinti bontás			
	Aktív	Rehab	Összesen	I.Telephely	Reumatológia	Mezőkövesd	Újszülött
2009.08.01	734	195	929	884	45		20
2009.09.01	753	195	948	903	45		20
2009.11.01	763	195	958	913	45		20
2011.07.01	763	193	956	911	45		20
2012.07.01	743	238	981	891	45	45	20
2016.07.01	752	238	990	900	45	45	20
2019.03.01	752	238	990	902	45	43	20

2021. évben a kapacitások vonatkozásában jelentős változást okozott a COVID járvány okán kötelezően fenntartott COVID ágyak Infektológia és Központi Intezív Betegellátó osztályokon,

más szakmák kapacitásának terhére. Év elején az összes rendelkezésre álló ágyunk 39%-át majd májustól a 20%-át, év végére a 25%-át kellett COVID ellátásra fenntartani.

Szakmák, progresszivitási szintek

Fekvőbeteg ellátási szakmák és progresszivitási szintekben 2021-ben nem történt változás.

Szakma kód	Szakma megnevezése	Ágyszám	Progresszivitás
0100	Belgyógyászat	103	I.
0102	Hematológia	15	II/a
0103	Endokrinológia, anyagcsere és diabetológia	20	II.
0104	Gasztroenterológia	15	II/b
0105	Nefrológia	11	II.
0200	Sebészet	35	II.
0203	Érsebészet	25	II.
0405	Szülészet	28	II.
0406	Nőgyógyászat	10	II.
0500	Csecsemő- és gyermekgyógyászat	18	II.
0502	PIC	5	II.
0504	Gyermek-tüdőgyógyászat	6	II.
0509	Csecsemő és gyermek fül-, orr-, gégegyógyászat	5	II.
0511	Gyermek neurológia	6	II.
0600	Fül-orr-gégegyógyászat	20	II.
0700	Szemészet	20	II.
0900	Neurológia	35	II.
0901	Stroke ellátás	5	II.
1000	Ortopédia	24	II.
1002	Traumatológia	70	II/a
1100	Urológia	30	II.
1200	Klinikai onkológia	35	II/a
1400	Reumatológia	45	III.
1502	Intenzív ellátás	15	III.
1600	Infektológia	30	II.
1800	Pszichiátria	52	II.
1801	Addiktológia	15	III.
4000	Kardiológia	40	II/a
4602	Sürgősségi betegellátó egységben szervezett szakellátás	15	II.
	Összes ágyszám	752	

Szakma kód	Szakma megnevezése	Ágyszám	Progresszivitás
0100	Krónikus belgyógyászat	70	I.
1804	Pszichiátriai rehabilitáció	69	II.
2201	Mozgásszervi rehabilitáció	74	III.
7306	Felnőtt hospice-palliatív ellátás	25	II.
	Összes ágyszám	238	

TEK

Legnagyobb területi ellátási kötelezettségünk változatlanul 852.924 fő a III.-as progresszivitási szinteken és a sürgősségi betegellátásban. Aktív ellátás vonatkozásban az átlagos TEK 235.154 fő, krónikus ellátás vonatkozásában 142.011 fő.

Főbb intézményi mutatók

Aktív osztályok betegforgalmi adatai

- 2021. évben összesen 30.583 fekvő beteget ápolunk kórházunkban, mely a 2020. évi értékkel közel azonos.
- Ezen felül 1.521 újszülött látott napvilágot intézményünkben, ami 6%-os növekedés az előző évhez képest.
- 2021. évben aktív fekvőbeteg ellátásban 28.874 beteget részesítettünk. Az aktív szakellátás átlagos ápolási napja 4,8-ról 5 napra nőtt, az ágykihasználtság 52,8% volt.
- Az ellátott betegek száma az előző évvel azonos nagyságrendű, kicsit növekvő átlagos ápolási idő mellett. A halálozási mutató értéke viszont 4,6%-ról 6,2%-ra növekedett.

Krónikus fekvőbeteg szakellátás keretében kórházunkban

- A krónikus ápolási osztályokról 1.709 beteg távozott 2021. évben, az ápolási napok száma további 20%-al csökkent a megelőző évhez képest.
- Krónikus szakmákban az átlagos ápolási idő nem változott, jelentősen csökkent viszont az ágykihasználtság az előző évben is alacsony 73,8%-ról 59%-ra.
- A halálozási mutató 25,6%-os volt.

Év	Összes távozott beteg fő		Átlagos ápolási nap nap		Ágykihasználtság %		Halálozási mutató %	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Aktív fekvő	28 633	28 874	4,8	5,0	49,6	52,8	4,6	6,2
Krónikus fekvő	2 085	1 709	30,8	30,0	73,8	59,0	24,0	25,6
Összesen	30 718	30 583	6,5	6,4	55,4	54,3	5,9	7,3
Újszülött	1 438	1 521	2,9	2,7	57,6	56,7	0,9	0,8

Teljesítmény adatok aktív fekvőbeteg szakellátás

A 2021-es finanszírozási évben

- 27.972,3 súlyszám volt az intézmény NEAK által kiközölt TVK értéke. 2021. áprilistól a TVK rendszert felváltotta a Teljesítmény éves keret (TÉK) rendszere. Az egynapos ellátások elkülönített kerete TÉK-ba építése havi 150 súlyszám emelkedést jelent a korábbi TVK értékekhez képest.
- Az év teljes egészében a teljesítménytől független átlagfinanszírozás volt az intézményi finanszírozás alapja. Az egészségügyi veszélyhelyzetre tekintettel - korábbi időszakok teljesítménydíjainak átlagát finanszírozta a NEAK az intézmények részére.
- A pandémiás helyzet miatt több alkalommal történt módosítás a területi ellátási kötelezettségünkben és ehhez kapcsolódóan a TVK/TÉK értékeinkben, viszont az átlagfinanszírozás szerinti elszámolást ez nem befolyásolta.
- A 2021-es finanszírozási évben a jelentett TVK/TÉK alá tartozó teljesítményünk: 26.236,6 súlyszám volt. Ebből a NEAK által elszámolásra került: 26.121,6 súlyszám, ami 99,8%-os elszámolási aránynak felel meg.
- A TVK/TÉK mentes teljesítményünk 2021. évben 2.268 súlyszám volt, melyek a szülésekből, újszülöttek ellátásából, boncolásból, TVK/TÉK mentes gasztrointesztinális vérzések, trombolízisek, polytraumás és külföldi (EU-s, egyezményes) ellátásokból tevődött össze. Az egynapos beavatkozásokra meghatározott elkülönített keret TÉK-ba épülésével megszűnt az egynapos ellátások súlyszámának TVK mentessége. Ez a finanszírozásukat nem érinti, továbbra is az országos alapidíj 1,1-szerese a finanszírozás alapja, viszont a súlyszámuk a TÉK alá eső teljesítményt növelik.
- 2021. júliustól folytatódott a várólista csökkentési program, majd szeptemberől elindult a kiemelt várólista csökkentési program. Ezek keretében az év folyamán összesen 141,6 súlyszám került X térítési kategóriában elszámolásra az átlagfinanszírozási díj felett.

Teljesítmény adatok krónikus fekvőbeteg szakellátás

A TÉK rendszer bevezetése az 1,2-es szorzójú krónikus finanszírozású osztályokat is érintette. Havi fix összeg került meghatározásra, amely minden esetben megilleti a szolgáltatót, amennyiben a teljesítmény alapján kalkulált díj minimum 80%-a a meghatározott keretösszegnek, amennyiben ezt nem éri el, úgy a tényleges teljesítmény díj kerül kifizetésre.

2021-ben 51.280 jelentett ápolási naphól 48.442 elszámolt napot igazolt vissza a NEAK.

Krónikus osztályaink súlyozási szorzói nem változtak 2021. évben:

Krónikus szorzók	2015.	2016.08	2017.10
Krónikus Belgyógyászat	1,2	1,2	1,2
Krónikus Belgyógyászat (Mezőkövesd)	1,2	1,2	1,2
Hospice osztály	1,7	1,9	1,9
Pszichiátriai Rehabilitáció	1,2	1,3	1,5
Mozgásszervi Rehabilitáció	1,8	2,0	2,0

Járóbeteg szakellátás:

Járóbeteg szakellátást 6 telephelyen nyújtunk, heti 3.095 szakorvosi- és 480 nem szakorvosi órában, továbbá szájsebészeti és fogászati röntgen ellátást heti 55 szakorvosi órában. 2021. évben az intézményünk járóbeteg-szakellátás kapacitásában nem történt változás. 2021-ben 847.863 beteg fordult meg járóbeteg szervezeti egységeinken, beleértve a szakrendeléseket, gondozókat, labort, szájsebészetet, speciális diagnosztikát (CT/MRI), ami a 2020. évi betegforgalomhoz képest 20%-os növekedést jelent.

Év	Összes eset fő		Összes beavatkozás db	
	2020	2021	2020	2021
Szakrendelések	475 491	611 952	2 117 010	2 171 784
Gondozók	29 011	28 854	81 258	72 975
CT-MRI	17 869	19 683	30 125	34 044
Szájsebészet	4 955	4 881	10 470	10 403
Labor	160 784	182 493	2 140 505	2 457 732
Összesen	688 110	847 863	4 379 368	4 746 938

Járóbeteg szakellátás vonatkozásában 80.305.692 pont/hó volt az év elején meghatározott TVK keretünk. Az áprilistól bevezett TÉK rendszer havi 12,5 millió pont emelkedést okozott.

A fekvő ellátáshoz hasonlóan a járó ellátások elszámolása is átlagfinanszírozás alapján történt az évben, függetlenül a TVK/TÉK teljesítményektől.

A 2021-es finanszírozási évben intézményen belüli TVK/TÉK átcsoportosításra nem került sor.

- A jelentett TVK/TÉK alá eső teljesítményünk 949.986.361 pont, az elszámolt TVK teljesítmény 935.384.446 pont volt.
- TVK mentes teljesítmény 23.862.535 pont (szűrés, boncolás, CT ONKO14).

- Járóbeteg ellátásban is lehetőség nyílt kiemelt várólista csökkentési programban részt venni CT-MRI vizsgálatokkal. Ennek keretében 2.738.477 pont került X térítési kategóriában, emelt szorzóval elszámolásra.
- Átlagos intézményi járó pont értékünk: 1,98 Ft/pont
- A jelentett és elszámolt teljesítmény aránya az előző évhez hasonlóan 98,5%.

Laboratóriumi ellátás teljesítményei

- A laboratóriumi TVK/TÉK értékünk 2021. finanszírozási évben változatlanul havi 4.635.163 pont, ami a TÉK rendszer bevezetésével sem változott.
- Összes jelentett laborpont 354.651.394, aminek közel 100% elszámolásra került
- Intézményi átlagos labor pont érték: 0,532 Ft/pont.

NEAK bevételek TBiz Tabló szerint:

NEAK kifizetés	2020	2021	2021-2020	2021/2020
AKTÍV FEKVŐ	7 455 094,2	7 662 183,2	207 089,0	103%
KRÓNIKUS FEKVŐ	825 575,2	820 333,2	-5 242,0	99%
JÁRÓ, GONDOZÓ, LABOR	2 022 551,0	2 241 529,9	218 978,9	111%
CT-MRI	438 820,0	458 081,9	19 261,9	104%
FOGÁSZAT	21 576,9	21 751,3	174,4	101%
EFI	8 641,9	5 885,7	-2 756,2	68%
EFIGYOGY	141 524,2	86 567,5	-54 956,7	61%
DONOR	456,0	1 056,0	600,0	232%
ANYATEJ	7 915,2	7 915,2	0,0	100%
HALOTTSZÁLLÍTÁS	2 016,0	1 696,8	-319,2	84%
	10 924 170,6	11 307 000,7	382 830,1	104%
<i>Ebből COVID átlagfinanszírozás:</i>	5 690 466,4	10 298 374,6		
<i>bértám., jöv.kieg., szolg.elismerés</i>	164 290,9	321 197,2	156 906,3	196%
<i>eü. dolg. béremelés fedezete, bérkieg.</i>	2 047 864,4	3 691 275,0	1 643 410,6	180%
<i>egyéb (méltányosság-, egyedi-, extra fin.)</i>	6 528,3	2 627,7	-3 900,6	40%
<i>kasszamaradvány</i>	35 768,8		-35 768,8	0%
EGYÉB ÖSSZESEN	2 254 452,4	4 015 099,9	1 760 647,5	178%
ÖSSZESEN	13 178 623,0	15 322 100,6	2 143 477,6	116%

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Bevételek	Eredeti	Módosított	Teljesített
Működési bevétel	595 900 000	536 023 786	536 023 786
Támogatás értékű bevétel	9 759 577 000	15 988 327 184	15 988 327 184
Felhalmozási célú támogatás bevétele	0	41 192 942	41 192 942
Előző évi maradvány	0	458 646 715	458 646 715
ÁH belüli megelőlegezések bev.	0	645 082 700	645 082 700
Központi költségvetési támogatás	0	856 807 305	856 807 305
Működési célú átvett pénzeszköz	0	279 400	279 400
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	1 952 460	1 952 460
Összes bevétel	10 355 477 000	18 528 312 492	18 528 312 492

Kiadások	Eredeti	Módosított	Teljesített
Személyi jellegű kiadások	6 332 319 000	10 636 153 505	10 451 642 958
Munkaadókat terhelő járulék	1 011 558 000	1 544 234 032	1 543 790 523
Dologi kiadások	3 011 600 000	5 210 858 436	4 689 964 879
Egyéb elvonások és befiz.	0	2 218 000	2 217 981
Beruházások	0	489 765 819	432 431 794
Felújítások	0	0	0
ÁH belüli megelőlegezések visszaf.	0	645 082 700	0
Összes kiadás	10 355 477 000	18 528 312 492	17 120 048 135

2021. évben folytatódott a „Családbarát szüléshely kialakítása II.” című pályázat második része, melyhez felhasználtuk a 2020. évben költségvetési maradványként áthozott 49 754 812.- Ft-ot.

A 2020. december hónapban és a 2021. évben felmerült covid elleni védekezés költségeiből 585 349 627.- Ft került megtérítésre, központi támogatás formájában.

Központi támogatást kaptunk az egészségügyi szolgálati jogviszony átalakulás miatt fizetendő szolgálati elismerés kifizetéséhez, melynek az elszámolása 2021. december hónapban megtörtént.

Megelőlegezésként megkaptuk a december havi munkabér kifizetéséhez szükséges 645 082 700.- Ft-ot.

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

a. kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása

Hatáskör	Kiadási előirányzat	Bevételi előirányzat	Indoklás
Kormány	4 631 666	4 631 666	Bérekompensációs támogatás

Kormány	2 543 079	2 543 079	Minimálbér és garantált bérminimum emelés
Kormány	593 984 225	593 984 225	COVID elleni védekezés ktg.
Kormány	98 102 173	98 102 173	Szolgálati jogviszony váltás miatti végkielégítés és szolg.elismerés
Kormány	16 945 387	16 945 387	EMMI Gyermek diabétesz pályázat
Felügyeleti	129 358 775	129 358 775	EMMI Rezidens képzés támogatása
Felügyeleti	11 242 000	11 242 000	EMMI vis maior támogatás
Felügyeleti	- 59 876 214	- 59 876 214	Bevételi lemaradás miatti módosítás
Intézményi	458 646 715	458 646 715	2020. évi maradvány
Intézményi	7 578 879	7 578 879	EMMI peres ügyek támogatás
Intézményi	21 307 641	21 307 641	EFOP.1.8.19 EFI iroda pályázat
Intézményi	41 192 942	41 192 942	EFOP1.8.21 Infekt.pályázat
Intézményi	85 612 300	85 612 300	NEAK szolgálati jv.váltás támog.
Intézményi	2 231 860	2 231 860	Markhot Alapítvány támogatása
Intézményi	645 082 700	645 082 700	December havi munkabér megelőlegezés
Intézményi	6 114 251 364	6 114 251 364	NEAK finanszírozás

	Ft-ban
Eredeti előirányzat	10 355 477 000
Kormányi módosítás	716 206 530
Felügyeleti módosítás	80 724 561
Intézményi módosítás	7 375 904 401
Módosított előirányzat	18 528 312 492

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

- Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás a 432/2016.(XII.15.) Korm.rendelet és az 1301/2017. (VI.7.) Korm.határozatban foglaltak alapján:
4 631 666.- Ft, melyet teljes egészében felhasználtunk.
Maradvány nem keletkezett.
- A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások fedezetére biztosított támogatás a 430/2016. (XII.15.) Korm.rendelet alapján:
2 543 079.- Ft. Az elszámolás megtörtént, a fel nem használt összeget decemberben visszafizettük.
- Covid elleni védekezés költségeinek megtérítése 2020.12.01-2021.10.31: 592 984 225.-Ft.
- Szolgálati jogviszony váltás miatti végkielégítés és szolgálati elismerés kifizetésével kapcsolatos többlet költségek támogatása: 98 102 173.-Ft.
- EMMI Gyermek diabétesz pályázat támogatása: 16 945 387.-Ft, a teljes összeget felhasználtuk, maradvány nem keletkezett.

- EMMI rezidens képzés támogatása: 129 358 775.-Ft
A rezidensképzés támogatás elszámolás alapján történik, teljes egészében felhasználtuk.
A maradvány nem keletkezett.
- EMMI vis maior támogatás: 11 242 000.-Ft
2 db tehergépjárművet vásároltunk, a támogatás összegét teljes egészében felhasználtuk,
maradvány nem keletkezett.
- EMMI peres ügyek támogatása: 7 578 879.-Ft
A támogatás teljes összegét felhasználtuk, maradvány nem keletkezett.
- EFOP1.8.19 EFI iroda kialakítása pályázat, kifizetési kérelem utalása: 21 307 641.- Ft,
2 835 125 .-Ft maradvány keletkezett. A pályázat megvalósítási határideje: 2022.06.30.
- EFOP1.8.21 Infekciokontroll pályázat kifizetési kérelem utalás: 41 192 942.- Ft, melyet
teljes egészében felhasználtunk. Maradvány nem keletkezett. A pályázat megvalósítási
határideje 2021.07.30. volt.
- NEAK szolgálati jogviszony váltás miatti szolgálati elismerés kifizetése: 85 612 300.-Ft. A
teljes összeget felhasználtuk, maradvány nem keletkezett.
- NEAK finanszírozás:
6 114 251 364.-Ft az évközbéli teljesítés miatt az eredeti előirányzat túllépése.
A maradvány összege: 1 405 429 232.- Ft, mely a januárban fizetendő munkabér és
járuléka, valamint a januári fizetési határidejű szállítói számlák fedezete.

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

- **személyi juttatások, járulékok, létszám alakulása** (bér és munkaügyi helyzet ismertetése)

Személyi juttatások, járulékok előirányzat évközi változása a következőképpen alakult:

- Bérkompenzációs támogatás: 4 631 666.-Ft
- Minimálbér és garantált bérminimum emelés támogatása: 2 543 079.-Ft
- Rezidens képzés támogatása: 129 358 775.-Ft
- NEAK finanszírozás növekedése (eü.dolgozók béremelése, szolgálati elismerés kifizetése): 4 014 854 200.-Ft, ÖSSZESEN: 4 836 510 537.-Ft-tal növekedett év közben a személyi juttatások és járulékok kiadási előirányzata.

Bérváltozás 2021. évben

Az év folyamán december hónapra a bruttó járandóság 14,62%-kal nőtt, a közterhek növekedése: 1,08%, így az összbérlétség változása: 12,85%-os.

(A bérlétség változás vizsgálata a táblázatban a december hónap elején hatályba lépett a 664/2021(XII. 1) Korm.rendelet szolgálati elismerés kifizetési szabályainak módosítása hatásainak kiszűrésével készült.)

A bérköltség emelkedésének oka:

A 01011 rendszeres juttatás **5,62%**-os emelkedését az év elején kötelező várakozási idő utáni közalkalmazotti átsorolás, a minimálbér illetve a garantált bérminimum változás, valamint az évközi létszámváltozást befolyásoló tényezők (egészségügyi szolgálati jogviszonyra történő áttérés 2021. március hónapban; a városi kórházak gazdasági-műszaki tevékenységének átvétele) befolyásolták.

A 01012 eseti kifizetés **37,85%**-os emelkedését a vírusjárvány miatti megnövekedett többletmunka (többször munkások, többlet ügyeleti sorok beállítása, többlet létszám alkalmazása a covid ellátó területeken) kifizetése okozta.

A 01013 egyéb juttatás **168,62%**-os emelkedését befolyásoló tényezők:

- egyrészt 2021. március hónaptól a nyugdíj melletti foglalkoztatás emelkedése és ebből kifolyólag a kifizetett pénzellátást helyettesítő juttatás kifizetésének növekedése
- illetve a területi HBCS, illetve teljesítmény alapú célfeladatok díjazásának emelkedése okozta.
- nagymértékben hozzájárult a magas részki költség emelkedéséhez a karantén alatti táppénzek kifizetésének 100%-os alaphéhez történő kiegészítése az EMMI előírás végrehajtása érdekében.
- emellett a covid ellátásban résztvevő dolgozók munkásokonkénti bruttó 5 000,- Ft-os emelt összegű díjazása az ellátás intenzív szintje miatt.
- A szolgálati elismerés megállapítása során figyelembeveendő jogviszonyok kiterjesztése egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyokra növelte az addig kizárólag közsférában foglalkoztatott jogviszonyok figyelembevételének előírása kapcsán számítandó jubileumi jutalom időtartam számítását. Ez a jutalom jogosultságokat növelte, így többletkifizetést eredményezett.

KIRA PROGRAM BÉRÖSSZESEN

	2021. JANUÁR	2021. ÁPRILIS	2021. AUGUSZTUS	2021. DECEMBER	emelkedés %
01011 RENDSZERES JUTTATÁS ÖSSZESEN	632 485 280	641 394 714	572 550 607	668 047 105	5,62
01012 ESETI KIFIZETÉS ÖSSZESEN	165 239 409	199 490 394	246 725 316	227 781 459	37,85
01013 EGYÉB JUTTATÁS ÖSSZESEN	17 821 901	32 191 235	37 373 828	397 037 873 (ebből szolg. elismerés utólagos kifizetése: 349 163 101)	168,62
01014 BÉREN KÍVÜLI JUTTATÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0
01015 EGYÉB JOGVISZONY JUTTATÁS	7 769 800	0	0	0	0
0101 BRUTTÓ JÁRANDÓSÁG ÖSSZESEN	823 316 390	873 076 343	856 649 751	1 292 866 437 (ebből szolg. elismerés utólagos kifizetése: 349 163 101)	14,62
31011 KIFIZETŐI ADÓ	0	0	0	0	0
31021 FIZETENDŐ SZOCHO	118 273 479	122 759 721	116 937 291	175 670 277 (ebből szolg. elismerés utólagos kifizetése miatti szochó: 54 120 280)	2,77
31061 KIFIZETŐT TERHELŐ EHO	0	0	0	0	0
31071 TÁPPÉNZ HOZZÁJÁRULÁS	5 437 794	4 757 623	3 892 408	3 579 251	-34,16
31081 1%KÖLTSÉGTÉRÍT ÉS	472 424	367 711	353 041	399 159	-15,55
KÖZTEHER ÖSSZESEN	124 183 697	127 885 055	121 182 740	179 648 687 (ebből szolg. elismerés utólagos kifizetése miatti szochó: 54 120 280)	1,08
BÉRKÖLTSÉG	<u>947 500 087</u>	<u>1 000 961 398</u>	<u>977 832 491</u>	<u>1 472 515 124</u>	<u>12,85</u>

- **dologi kiadások alakulása**

Megnevezés	2020. év	2021. év
	Kifizetett, nettó Ft	Kifizetett, nettó Ft
Élelmezési anyag	114 668 784	104 301 850
Gyógyszer	589 032 788	670 407 988
Vegyszer	189 164 724	236 286 084
Szakmai anyag	658 678 907	685 655 634
Egyéb anyag	745 226 894	808 124 981
Energia	298 204 081	274 864 259
Karbantartás	219 870 598	194 353 159
Üzemeltetési szolgáltatások	402 671 030	295 819 226
Vásárolt közszolg.	1 071 298 661	859 123 902



A gyógyszer-vegyszer-szakmai anyag kiadások növekedése a Covid járvány elleni védekezés költségei miatt emelkedett.

- **ellátottak pénzbeli juttatásai: NÉ**
- **egyéb működési/felhalmozási célú kiadások**

Egyéb működési kiadások	2021. év (Ft)
Kártérítés, bírság	12 320 724
Hatósági díjak, adó fiz.köt.	4 009 005
Késedelmi kamat	541 199

Bírságok részletesen:

- Előrejelzés bírság: 24 583.-Ft
- Heves megyei Kormányhivatal: 3 430.-Ft

elvonások és befizetések

Rezidens támogatás fel nem használt előleg: 2 193 398.-Ft

Előrejelzés befizetési kötelezettség: 24 583.-Ft

beruházási és felújítási kiadások

Eredeti előirányzatunk nem volt, a 2021.évi beruházások és felújítások saját bevételből, pályázati és egyéb támogatásból történtek.

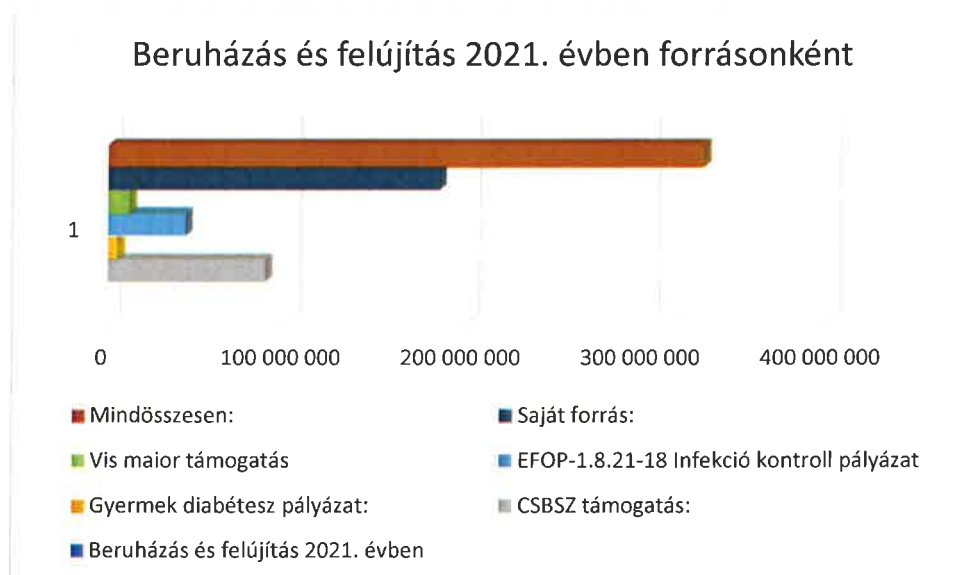
	2020. év	2021. év
Ingtatlanok	336 287 162	205 395 810
Gépek, berendezések	103 674 046	135 112 546
Összesen:	439 961 208	340 508 356

**Beruházás és felújítás
2021. évben**

Családbarát szülészeti kialakítása II. pályázati forrás:	87 450 000	
építkezés:		43 426 062
eszközbeszerzés:		37 695 188
képzési díj:		6 328 750
Saját forrás:	112 401 100	
építkezés:		112 401 100
Családbarát szülészeti kialakítása:	199 851 100	
Gyermek diabétesz pályázat:		
2 db Ambuláns vényomásmérő monitor		692 000
1 db Betegellenőrző monitor		485 472
1 db EKG Számítógépes Cardiax		309 600
1 db Glükóz monitor		242 000
2 db Laptop Dell		665 986
2 db Mérleg magasságmérővel Hitelesített		1 102 992
1 db Monitor LG24"		41 338
1 db Nyomtató Brother		67 709
1 db Projektor		857 087

1 db	Számítógép Dell	199 913
5 db	Tablet Lenovo	537 400
Gyermek diabétesz pályázat összesen:		5 201 497
EFOP-1.8.21-18 Infekció kontroll pályázat		
4 db	Érintésmentes fertőtlenítőszer adagoló, állvánnyal	820 000
1 db	Kézfertőtlenítés technikáját ellenőrző berendezés	5 190 920
1 db	Kézhygiénés regisztrációs rendszer	35 000 000
2 db	Záró fertőtlenítő készülék időzítővel	2 069 000
EFOP-1.8.21-18 Infekció kontroll pályázat összesen:		43 079 920
Vis maior támogatás		
2 db	Kistehergépkocsi Opel Combo Cargo	11 777 850
Vis maior támogatás összesen:		11 777 850
Eszközbeszerzés saját forrásból		
26 db	Betegruha szekrény 2 ajtós	1 754 714
2 db	Betegruha szekrény 1 ajtós	89 986
3 db	Címke nyomtató	232 598
3 db	Címke nyomtató Zebra	250 370
460 db	Egyedi tálcás tálaló rendszer 460db	31 459 800
1 db	Érvizsgáló készülék	1 305 905
1 db	Gázkazán	2 760 610
1 db	Gipszfogó	315 870
1 db	InterView Client klinikai kiértékelő munkaállomás	1 985 000
1 db	Ipari mosógép	319 000
4 db	Laparoszkópos műszerkészlet	4 243 974
1 db	Légzésfunkciós készülék áramlásmérővel	337 600
1 db	Monitor	28 268
3 db	Monitor Samsung 28	221 811
1 db	Nyomtató	70 858
1 db	Számítógép	193 386
1 db	Számítógép	462 827
1 db	Szünetmentes APC	480 315
1 db	Térdmozgató	2 066 000
1 db	Ultrahang Diagnosztikai készülék	14 363 700
Eszközbeszerzés saját forrásból összesen:		62 942 592
Építési beruházás saját forrásból		
	Enterprise Wifi hálózatépítés	5 630 000
	Klímaszerelés főbejárat	427 000
	Klímaszerelés kapcsolótér Kazánház	912 200
	Klímaszerelés Szemészeti ambulanciák	1 537 370
	Klímaszerelés szülészeti főorvosi szoba	496 300
Építési beruházás saját forrásból összesen:		9 002 870
Beruházás összesen:		331 855 829

Beruházás és felújítás 2021. évben forrásonként



- finanszírozási kiadások

a 2021. december havi munkabér kifizetésének megelőlegezése során 645 082 700.-Ft került átutalásra részünkre, melyből december 29-én 643 074 638.-Ft került átutalásra a dolgozók december havi munkabéréként. A megelőlegezés összege a K914 rovaton került kötelezettségként nyilvántartásba vételre. A tétel rendezése a 2021. évi maradvány terhére 2022. évben megtörtént.

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

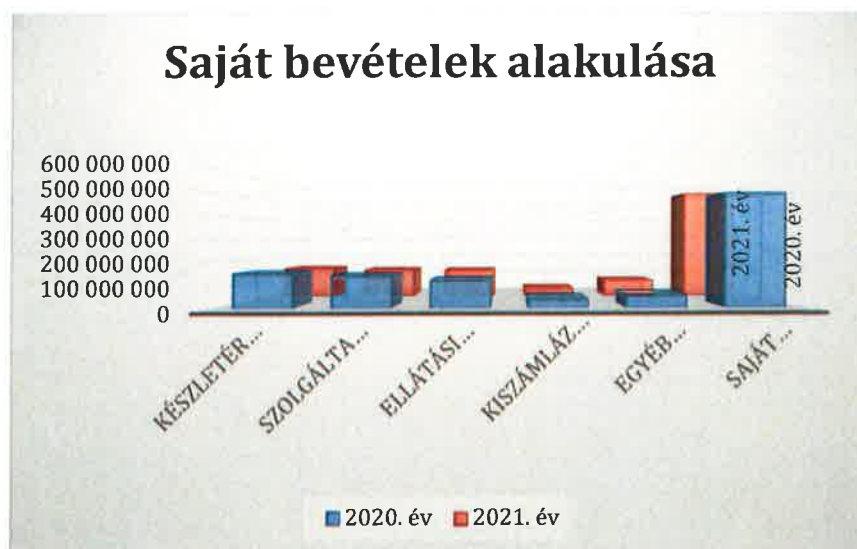
3.) Intézményi bevételek alakulása

a.) **az intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése:**

–2021. évben saját bevételi előirányzatunk lemaradása 59 876 214.- Ft volt. Mely jelentős csökkenést mutat a 2020. évi saját bevételi lemaradáshoz képest. A koronavírus járvány miatti lezárások visszaesést okoztak a térítéses szolgáltatások igénybevételében.

Intézeti saját bevételek alakulása

Megnevezés	2020. év	2021. év
Készletértékesítés bevétele	146 721 137	144 988 897
Szolgáltatások bevétele	135 744 220	137 168 072
Ellátási díjak bevétele	117 411 884	135 345 251
Kiszámlázott ÁFA	37 022 632	38 904 668
Egyéb működési bevételek	52 486 835	79 616 898
Saját bevétel összesen:	489 386 708	536 023 786



A készletértékesítés bevétele 11 %-al csökkent a 2020. évi teljesítéshez képest, melynek oka a vényforgalmas gyógyszertárak forgalmának csökkenése. Az ellátási díjak, szolgáltatási díjak 15 %-os emelkedést mutatnak a 2020. évi teljesítéshez képest.

b.) a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították: NÉ

c.) bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya:

2021. évben 60 napon túli követelésünk 43 024 177.-Ft volt, mely növekedést mutat a 2020. évi 60 napon túli lejárt követeléshez képest. A követelések behajtása érdekében rendszeres fizetési felszólításokat küldünk, majd követelésbehajtással foglalkozó cégnek átadjuk őket, ill. végrehajtási eljárást kezdeményezünk. Jelenleg egy behajtási per van folyamatban 32 621 057.- Ft értékben.

d.) egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

- működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

- Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás a 432/2016.(XII.15.) Korm.rendelet és az 1301/2017. (VI.7.) Korm.határozatban foglaltak alapján: 4 631 666.- Ft
- A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások fedezetére biztosított támogatás a 430/2016. (XII.15.) Korm.rendelet alapján: 2 543 079.- Ft.
- Covid elleni védekezés költségeinek megtérítése: 592 984 225.-Ft.
- Szolgálati jogviszony váltás miatti végkielégítés és szolgálati elismerés kifizetésével kapcsolatos többlet költségek támogatása: 98 102 173.-Ft.
- EMMI Gyermek diabétesz pályázat támogatása: 16 945 387.-Ft
- EMMI rezidens képzés támogatása: 129 358 775.-Ft

- EMMI vis maior támogatás: 11 242 000.-Ft
- EMMI peres ügyek támogatása: 7 578 879.-Ft
- EFOP1.8.19 EFI iroda kialakítása pályázat, kifizetési kérelem utalása: 21 307 641.- Ft.
- EFOP1.8.21 Infekciokontroll pályázat kifizetési kérelem utalás: 41 192 942.- Ft.
- NEAK szolgálati jogviszony váltás miatti szolgálati elismerés kifizetésének támogatása: 85 612 300.-Ft.

- működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

- Markhot Alapítvány klíma telepítés: 1 952 460.- Ft
- Markhot Alapítvány csöpposta javítás: 279 400.- Ft

e.) a 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés nem a 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.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

a.) –Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei:

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány összesen	Felhasználási jogcím
Intézmény összesen 2020. év:	458 646 715	
Intézményi maradvány (fejezeti kezelésű előirányzatból átcsoportosított összeg nélkül)	391 052 965	
Ebből:		
- Egészségbiztosítási Alapból kapott támogatás értékű bevétel maradványa NEAK támogatás	391 052 965	2020. december havi munkabér és járulékai januári kifizetése: 391 052 965.-
- egyéb maradvány		
XX. EMMI és más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatából származó, valamint kormányzati intézkedéssel	67 593 750	CSBSZ 2019.: 49 754 812.- A pályázat befejezési határideje 2021.12.31

kapott támogatás maradványa összesen		
Ebből:		
- Európai uniós forrásból finanszírozott programok maradványa	17 838 938	EFOP1.8.21 Infektológiai pályázat

b.) - Vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai: NÉ

c.) A 2021. évben képződött maradvány keletkezésének oka:

Feladat megnevezése	Feladat kapcsán képződő maradvány összege					A maradványképződés, illetve a 2021. évet követő évet érintő felhasználás indoklása.
	Összesen	Ebből kötelezettségvállalással nem terhelt	Ebből kötelezettségvállalással terhelt	Ebből működési maradvány	Ebből felhalmozási maradvány	
Intézményi költségvetés (fejzeti kezelésű előirányzatból átcsoportosított összeg nélküli)	1 405 429 232	0	1 405 429 232	1 405 429 232	0	
Ebből:	0					
- 2021. évi eredeti költségvetési támogatás (B816)	0					
- 2021. évi elemi költségvetésben megtervezett intézményi működési bevétel teljesülése	0					
- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások bevétele			1 405 429 232			December havi járulékok utalása 2022.01.20-án: 572 293 000.-, december havi szállítói számlák utalása 2022.01.31-ig: 188.053.532.-, December havi munkabér kifizetése
XX. EMMI és más fejzeti kezelési előirányzatból származó, valamint kormányzati intézkedéssel kapott támogatás összesen	0	0	0	0	0	
Ebből:	0					
-Kormányhatározattal, egyéb kormányzati (PM) intézkedéssel kapott támogatás kormányhatározatonként felsorolva (a hasonló feladatokat pl.: járványelleni védekezés, csoportosítva kérjük)	0	0	0	0	0	

-- Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása	0								
- Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás	0								
-- járvány elleni védekezéssel kapcsolatos PM intézkedés	0								
- 1755/2021 Korm.hat.Gyereke diabétesz pályázat	0								
- PM/8671-3/2021 jogviszonyátalakulás	0								
- EMMI fejezeti kezelésű előirányzatok terhére nyújtott támogatás (tételesen felsorolva a támogatási szerződés és a fejezeti sor számának feltüntetésével)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 162/2015. Korm.rend. Rezidens képzés támogatása	0								
- EMMI IV/6624/2021/EKF Peres ügyek	0								
- EMMI IV/7766-1/2021/EKF Peres ügyek	0								
- OKFO 56788/1-2021 Vis maior támogatás (2 db Opel)	0								
- IV/2643/2021/EGST Rezidens támogatás	0								
- Más fejezettől kapott támogatás (pl.: IM, ME)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Európai uniós forrásból finanszírozott programok (csoportosítva)	2 835 125	0	2 835 125	2 835 125	2 835 125	2 835 125	2 835 125	0	0
EFOP1.8.19-17 EFI iroda kialakítás	2 835 125		2 835 125						
EFOP1.8.21-18 Infekt.pályázat	0								
Egyéb pályázatok maradványa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen*:	1 408 264 357	0	1 408 264 357	1 408 264 357	1 408 264 357	1 408 264 357	1 408 264 357	0	0

A pályázat megvalósítási határideje 2022.június 30.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén nyilatkozunk, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai az Intézmény rendelkezésére állnak és jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre.

d.) a Kormány által engedélyezett 2019. évi évi kötelezettségvállalással terhelt , de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásának bemutatása: NÉ

e.) az Áhsz. 2020. december 29-től hatályos átmeneti 56/A §-a szerint a 2020. évben végrehajtott, korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásából eredő eltérések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása: NÉ

5.) Az EU forrásból megvalósuló programok alakulása:

Résztevő intézet megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama (tól-ig)	Teljes támogatás összege (forintban)	Önerő mértéke (forintban)	2021.évi felhasználás (forintban)	Megjegyzés
Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet	EFOP1.10.3-17-2017-00012	Szakképzések fejlesztése a Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézetben	2018.02.15-2020.05.31	156 725 220	-	800 100	A pályázat megvalósítása lezárult, a záró kifizetési kérelem beadásra került.
Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet	EFOP1.8.19-17-2017-00009	Egészségfejlesztési Iroda kialakítása a Markhot Ferenc Kórház Hevesi Rendelőintézetében	2019.03.01-2022.06.30	83 792 145	-	20 671 976	A pályázat megvalósítása folyamatban van.
Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet	EFOP1.8.21-18-2019-00018	Modem Infekciókontroll a Markhot Ferenc Kórház mindennapjaiban	2020.09.30-2021.07.30	59 958 845	-	14 581 880	A pályázat megvalósítása lezárult.

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása

Vagyongazdálkodásba kapott eszközök állományának változása:

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
Tárgyévi nyitó állomány	112 891 688	8 827 188 725	2 340 694 147
Összes növekedés	139 000	221 671 810	164 311 410
Összes csökkenés	454 552	0	57 540 246
Bruttó érték összesen	112 576 136	9 048 860 535	2 447 465 311
Értécsökkenés összesen	104 826 188	1 739 170 104	1 891 198 536
Eszközök nettó értéke	7 749 948	7 309 690 431	556 266 775

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, tárgyi eszközök állományának alakulásáról

PIR törzsszám **813837** AHT azonosító **340728** szektor **1002** megye pénzügyi körzet szálaigazgat ürlap **15** típus év **2021** hónap **01** naptól **01** hónap **12** naptól napig **31**

Sor	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű javak	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonykezelésbe adott eszközök	ezzer forintban	
								<input type="checkbox"/> kísértékű készlet adatokkal	<input type="checkbox"/> ezer forintban
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
01	Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	112 891 688	8 827 188 725	2 340 694 147	0	102 743 583	0	11 383 518 143	
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktívált beruházások	139 000				331 855 829		331 994 829	
03	Nem aktívált felújítások					0		0	
04	Beruházásokból, felújításokból aktívált érték		221 671 810	155 870 602	0			377 542 412	
05	Tértismertés átvétel	0	0	0	0	0	0	0	
06	Alapításkori átvétel, vagyonykezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonykezelési jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0	
07	Egyéb növekedés	0	0	8 440 808	0	0	0	8 440 808	
08	Összes növekedés (=02+...+07)	139 000	221 671 810	164 311 410	0	331 855 829	0	717 978 049	
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	
10	Hány, selejtezés, megsemmisülés	454 552	0	57 260 246	0	0	0	57 714 798	
11	Tértismertés átadás	0	0	0	0	0	0	0	
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonykezelésbe adás miatti átadás, vagyonykezelési jog visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	
13	Egyéb csökkenés	0	0	280 000	0	377 542 412	0	377 822 412	
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	454 552	0	57 540 246	0	377 542 412	0	435 537 210	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	112 576 136	9 048 860 535	2 447 465 311	0	57 057 000	0	11 665 958 982	
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	98 235 955	1 576 898 764	1 709 930 913	0		0	3 385 065 632	
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	7 044 785	162 271 340	238 065 491	0		0	407 381 616	
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	454 552	0	56 797 868	0		0	57 252 420	
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	104 826 188	1 739 170 104	1 891 198 536	0	0	0	3 735 194 828	
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	492 273	0	0	0	492 273	
22	Terven felüli értékcsökkenés visszatérítés, kivétel	0	0	492 273	0	0	0	492 273	
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0	
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	104 826 188	1 739 170 104	1 891 198 536	0	0	0	3 735 194 828	
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	7 749 948	7 309 690 431	556 266 775	0	57 057 000	0	7 930 764 154	
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	92 073 856	71 889	880 608 772	0	0	0	972 754 517	

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok: NÉ

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelések állományának alakulása

A 2021. évi nyitó vevőkövetelés 2021.01.01-én:	41 097 466 Ft
- 2021. 01.01-től 2021.12.31-ig pénzügyileg teljesült:	536 023 786 Ft
- <u>2021. 01.01-től 2021.12.31-ig előírt követelés:</u>	<u>557 823 186 Ft</u>
2021. december 31-én összes vevőkövetelés:	62 896 866 Ft

- Nem lejárt követelés: 17 897 063 Ft
- Lejárt követelés: 44 999 803 Ft
- 2021. évben nem számoltunk el értékvesztést a követelések állományára.

Kötelezettségek állományának alakulása

Szállítói kötelezettség:

2021.01.01-én nyitó kötelezettség állomány:	713 304 492 Ft
- 2021. 01.01-től 2021.12.31-ig pénzügyileg teljesült:	17 120 048 135 Ft
- <u>2021. 01.01-től 2021.12.31-ig előírt kötelezettség:</u>	<u>17 098 973 210 Ft</u>
2021. december 31-én összes következő évi szállítói kötelezettség:	692 229 567 Ft

- Következő évi szállítói kötelezettség: 692 229 567 Ft
- Lejárt kötelezettség: 0 Ft

Egyéb kötelezettség:

2021.01.01-én nyitó kötelezettség állomány:	0 Ft
- 2021. 01.01-től 2021.12.31-ig pénzügyileg teljesült:	11 995 433 481 Ft
- <u>2021. 01.01-től 2021.12.31-ig előírt kötelezettség:</u>	<u>13 275 892 932 Ft</u>
2021. december 31-én összes egyéb kötelezettség:	1 280 459 451 Ft

A lejárt szállítói kötelezettség állomány 2021. évben is 0 Ft volt a beszállítók nagy megelégedettségére, ápolva ezáltal a jó partneri kapcsolatokat.

Az egyéb kötelezettségek között került kimutatásra a december havi munkabér és járulékai, valamint a január havi finanszírozás megelőlegezése.

9.) Letéti számla pénzforgalma: NÉ

10.) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: NÉ

11.) Befizetési kötelezettségek teljesítése:

- 2021. évben az egészségügyi szolgálati jogviszony váltás miatt 427 308 531.-Ft támogatást kaptunk, melynek fel nem használt részét 329 581 350.-Ft-ot visszafizettünk.

- A 2021. évi bérkompenzációs támogatás összege: 5 746 356.- Ft, melyből 4 631 666.-Ft került felhasználásra. A fel nem használt 1 114 690.-Ft az elszámolás után határidőben visszafizetésre került.
- 2021. évben került visszafizetésre a rezidens támogatás összegéből fel nem használt rész: 2 193 398.-Ft

- 12.) Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén): NÉ
 13.) Devizaszámlák forgalma: NÉ
 14.) Ellenőrzések bemutatása:


A fenntartó **Országos Kórházi Főigazgatóság** ellenőrzést folytatott az Intézményben. Az OKFŐ/66143-5/2021 iktatószámú „A traumatológiai emelt összegű fix díj célhoz kötött szabályszerű felhasználásának és elkülönített nyilvántartásának ellenőrzése” tárgyú ellenőrzése kapcsán javaslat tételre a fenntartó részéről nem került sor.

15.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

- Saját forrásból az év során folyamatosan javítjuk, növeljük a meglévő eszközparkunkat a betegellátás javítása érdekében.
- Saját forrásból a humán erőforrás javítása érdekében az Intézmény vezetése Ringelmann ösztöndíjat alapított a rezidensek részére.
- Saját forrásból 2021. évben kialakításra került a szülészeti osztályon egy új császárműtő teljes berendezéssel és eszközparkkal.

E g e r, 2022. április 28.




 dr. Vácit József
 főigazgató

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részcsitettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2021. évben (forint)
Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet	0	0



Intézmények elérhetősége 2022.

Megnevezés	Intézmény neve, címe	Intézmény vezetője	Gazdasági vezető	Pénzügyi vezető	Számviteli vezető	Humán vezető	Egyéb kapcsolattartók
Név	Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet 3300 Eger.	dr. Váczy József	Mészárosné Kiss Rózsa	Patvaros Erika	Patvaros Erika	Szemerédi Andrea	
Titulus		főigazgató	gazdasági igazgató	pénzügyi-számviteli osztályvezető	pénzügyi-számviteli osztályvezető	humánerőforrás gazdálkodási osztályvezető	
Telefon		36/410-313	36/410-313	36/411-444/1702	36/411-444/1702	36/411-444/1601	
Cím		3300 Eger, Knézych Károly u. 1.	3300 Eger, Knézych Károly u. 1.	3300 Eger, Knézych Károly u. 1.	3300 Eger, Knézych Károly u. 1.	3300 Eger, Knézych Károly u. 1.	
E-mail cím		titkar@mfkh.hu	gazdiag@mfkh.hu	patvaros.erika@mfkh.hu	patvaros.erika@mfkh.hu	szemeredi.andrea@mfkh.hu	



Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők 2021. december 31-ei összetételéről

forintban

Sor-szám	Megnevezés (besorolási osztály és fizetési fokozat)	Létszám fő (Tervezett átlagos statistikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmény, munka-bérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projek- tprémium	Készenléti, ügyeleti, helyettesi-fési díj, túlóra, titiszolgálást	Végkiel- gítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtér- térítések	Támoga- tások	Foglalkoz- tatottak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztségvi- selők juttatásai
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
01	miniszterelnök, miniszterelnök-helyettes										
02	miniszter, miniszterrel azonos illetményre jogosult vezető										
03	kormánybiztos, miniszterelnöki biztos, miniszteri biztos, miniszterelnöki megbízott										
04	közigazgatási államtitkár										
05	államtitkár (kivéve közigazgatási államtitkár) (közigazgatási) államtitkár, azonos illetményre jogosult vezető (közigazgatási) államtitkár, illetményhez kötött illetményre jogosult vezető MNB elnök, bíróság kötött illetményre jogosult vezető, képviselői tisztjelölthez kötött illetményre jogosult vezető, állagkereséshez kötött illetményre jogosult vezető, belső szabályzat szerinti illetményre jogosult vezető, másra nem sorolható felsővezető										
06	helyettes államtitkár helyettes államtitkár, azonos illetményre jogosult vezető helyettes államtitkár, illetményhez kötött illetményre jogosult vezető										
07	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető (Ktv. 226. § (5) bek.), másra nem sorolható vezető										
08	főigazgató, igazgató, ügyvezető, igazgató, közös önkormányzati hivatal ügykezelő										
09	számvevő főigazgató, főtitkár, igazgató										
10	számvevő igazgató-helyettes, előbbi (alelnöki) főtanácsadó										
11	számviteli osztályvezető-főtanácsos, előbbi (alelnöki) tanácsadó, ellenőrzésvezető, főosztályvezető-helyettes										
12	(fővárosi és megyei) kormányhivatal vezető) kormánymegbízott, járási hivatal vezetője										
13	fővárosi és megyei kormányhivatal főigazgatója, igazgatója, járási hivatalvezető helyettese										
14	Ktv. 136. § (1) bekezdés szerinti vezető, vezető-helyettes										
15	Ktv. 136. § (3) bekezdés a) pontja szerinti vezető, b) pontja szerinti vezető-helyettes										
16	I. besorolási osztály										
17	II. besorolási osztály										
18	III. besorolási osztály										
19	vezető-kormányfőtanácsos, vezető-hivatalfőtanácsos, vezető-főtanácsos (Kút.)										
20	kormány-főtanácsos, hivatali főtanácsos II., főtanácsos (Kút.), főtanácsos II. (Kút.)										
21	hivatali főtanácsos I. (Kút.)										
22	vezető-kormányfőtanácsos, vezető-hivatalfőtanácsos, vezető-főtanácsos (Kút.)										
23	kormánytanácsos, hivataltanácsos, tanácsos (Kút.)										
24	KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK, KÜLÖNLÉGES JOGÁLLÁSÚ SZERVEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	NAV tisztviselő (szak) főigazgató, főigazgató-helyettes, igazgató, igazgató-helyettes										
26	NAV tisztviselő főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető										
27	NAV tisztviselő I. besorolási osztály										
28	NAV tisztviselő II. besorolási osztály										
29	NAV pénzügyőr (szak) főigazgató, főigazgató-helyettes, igazgató, igazgató-helyettes										
30	NAV pénzügyőr főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető										
31	NAV pénzügyőr I. besorolási osztály										
32	NAV pénzügyőr II. besorolási osztály										
33	NAV munkavállaló	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	NEMZETI ADÓ- ES VAMHIVATAL ALLOMANYA ÖSSZESEN (=25+...+33)	4	61601105	199886	53603586	15576000	3220048	3000000		44775608	
35	magasabb vezető	41	770264159		91958922	0	2010717			30963595	
36	vezető	44	818337401		708579737	55007987	10090819			94617465	
37	orvos	138	2729218891	705913							
38	szakorvos										
39	figorvos										
40	szakfőorvos										
41	gyógyász										
42	szakgyógyász	5	84270055	20938	2690185	1631564	348105			10999015	
43	egyetemi végzettségű egyéb egészségügyi dolgozó	8	946693338	24567	0	1258600	994788			11171992	

Sor-szám	Megnevezés (besorolási osztály és fizetési fokozat)	Létszám fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munka-bérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projekti- prémium	Készenléti, ügyleti, helyettesítési díj, utóóra, túlszolgálat	Végkiel- gítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli jutatások	Költsé- g térítések	Támoga- tások	Foglalkoz- tatottak egyéb személyi jutatásai	Választott tisztségvi- selők jutatásai
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
96	vezető, igazgató, elnök, igazgató-helyettes, elnök-helyettes, hivatásvezető, hivatásvezető-helyettes, szakkepző intézmény vezetője, szakkepző intézmény vezető-helyettes, kulturális intézmény vezetője, kulturális intézmény vezető-helyettes, kutatóhely vezetője, kutatóhely vezető-helyettes, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (vezető), a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény vezetőkre vonatkozó rendelkezési alapján foglalkoztatott vezető										
97	felsőfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)										
98	középfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)										
99	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)										
100	úszástanfias foglalkoztatott										
101	közfoglalkoztatott										
102	iskolaiőr										
103	EGYEB FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=96+...+102)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104	országgyűlési képviselő										
105	közterületi elnök										
106	alkotmánybíró										
107	Kuria elnöke, legfőbb ügyész										
108	alapszabványok, jogok, bíróság, helyettes bírós										
109	Állami Számvevőszék elnöke, alelnöke										
110	egyéb választott tisztségviselő (vezető)										
111	egyéb választott tisztségviselő (nem vezető)										
112	polgármester										
113	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja										
114	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke										
115	VALASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN (=104+...+114)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
116	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=24+34+48+62+73+79+84+89+95+103+115)										
117	Munkajogi nyitólétszám (az időszak első napján munkaviszonyban állók létszáma) (fő)										
118	Üres álláshelyek száma az időszak első napján										
119	Iartósan (legalább három hónapja) üres álláshelyek száma az időszak első napján										
120	az Európai Unió költségvetésében biztosított forrásból finanszírozott, hátrozott idejű jogviszony keretében foglalkoztatottak száma az időszak első napján										



Az Európai Unió forrásból megvalósuló pályázatok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása a 2021. évben

foriniban

Intézmény megnevezése	Projekt azonosítója*	Projekt tárgya	Projekt időtartama	Projekt teljes költségvetése	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke	2021. évi felhasználás	Megjegyzés
Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet	EFOP110317201700012	Szakképzések fejlesztése a Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézetben	2018.02.15-2020.05.31	156 725 220	156 725 220,0	0,0	800100	A pályázat megvalósítása lezárult, a záró kifizetési kérelem beadásra került.
Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet	EFOP181917201700009	Egészségfejlesztési Iroda kialakítása a Markhot Ferenc Kórház Hevesi Rendelőintézetében	2019.03.01-2022.02.28	83 792 145	83 792 145,0	0,0	20671976	A pályázat megvalósítása folyamatban van
Markhot Ferenc Oktatókórház és Rendelőintézet	EFOP182118201900018	Modern Infekciókontroll a Markhot Ferenc Kórház mindennapjaiban	2020.09.30-2021.07.30	59 958 845	59 958 845,0	0,0	14581880	A pályázat megvalósítása lezárult.

* Azon projekteket is kérjük feltüntetni, amelyek már lezáródtak, azonban elszámolásuk, illetve annak elfogadása még folyamatban van.



