

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház

2015. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklás

Nyíregyháza, 2016. április 15.


Dr. Adorján Gusztáv
Főigazgató




Dr. Molnár Andrea
Gazdasági igazgató



I. Általános indoklás

1. Az Intézmény feladatkörének, 2015. évi tevékenységének ismertetése

a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények

A 2015. évi tevékenység értékelése a tárgyévi és az előző évi változások esetében, a lent felsorolt körülmények ismertetésével értékelhető.

A 2013. gazdasági évtől a kórház feladatellátását jelentősen meghatározta, hogy az Intézmény működési formája és struktúrája az előző évhez képest megváltozott.

2012. december 31-ig a feladatellátást ugyanezen a telephelyeken és kapacitásokkal egy vállalatcsoport (Holding) részeként működő gazdasági társaságok látták el, további gazdasági társaságokkal együtt.

A korábbi vállalatcsoportból a következő, 2012. december 31-ig működő jogelőd társaságok végezték a feladatellátást:

- Jósa András Oktatókórház Nonprofit Kft.
nyíregyházi gyógyintézmények a Szent István úti és a Sóstói úti telephelyeken
- Sántha Kálmán Szakkórház Nonprofit Kft.
nagykállói pszichiátriai szakkórház
- Szatmár-Bereg Kórház és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.
vásárosnaményi és fehérgyarmati kórházak és a nyírbátori szakrendelő
- Mátészalkai Területi Kórház Nonprofit Kft.
mátészalkai kórház
- Egészségügyi Holding Zrt.

A **szervezeti formában** jogalkotói szándék alapján **2013. április 1-től** ismét átalakulás történt, megtartva az előző integrációs törekvésekből az összevont struktúrát, de **költségvetési intézmény formában** működtetve tovább a kórházat.

A jogelőd társaságok **2013. április 1-jén** a fekvőbeteg-szakellátó és egyes fekvőbeteg-szakellátóhoz kapcsolódó egészségügyi háttérszolgáltatást nyújtó, 100%-os állami tulajdonban lévő, valamint azok 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok által ellátott feladatok központi költségvetési szervek általi átvételéről, valamint az ezzel kapcsolatos eljárási kérdések rendezéséről szóló 2013. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Eügt. tv.) értelmében a törvény erejénél fogva szüntek meg. Az Eügt. tv.-ben szabályozottak szerint a 100%-os állami tulajdonban lévő gazdasági társaság által ellátott feladatokat a megszűnést követően a költségvetési szerv vette át, mint **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház** (kórház) folytatja a tevékenységét.

2014. és 2015. évben további szervezeti változás már nem történt, a kórház egész évben költségvetési intézményként működött változatlan ellátási feladatok mellett.

A kórház főigazgatója és gazdasági igazgatója személyében változás történt az alábbiak szerint:

2015. február 27. napjától kezdődő hatállyal új megbízott főigazgató és gazdasági igazgató került megbízásra.

A vezető váltással összefüggésben átalakításra, egyszerűsítésre került a kórház szervezeti felépítése, a vezetői struktúrája és organogramja.

Az eddig két pólusként működő szervezetben a felső vezetői szinteken egyszerűsítés történt, megszűntek a pólus vezetői funkciók, és a szolgáltatási igazgatói funkció.

A kórházi vezetésben az egyértelmű hatáskörök és jogkörök újraszabályozása megtörtént, a gazdálkodás szabályai az új vezetési struktúrához kerültek átalakításra, kötelező szabályzatok átdolgozása illetve pótlása végrehajtásra került.

Kialakításra kerültek olyan szervezeti egységek, melyek a gazdálkodás stabilitását, jogszabályoknak megfelelést és a vagyongazdálkodási feladatok hatékony végrehajtását biztosítják: Belső ellenőrzési osztály, Közbeszerzési Osztály, Leltározási csoport, illetve a Szakmai Döntéstámogató Testület a stratégiai szakmai célok megvalósításához.

A 2015-ben zajló uniós projektek keretén belül, melyek külön fejezetben részletezésre kerülnek, finanszírozott építkezések miatt az intézmény fekvőbeteg kapacitásának egy része – az év teljes egészében vagy időszakosan – szünetelt az alábbiak szerint:

OEP kód	Ágazati azonosító	Megnevezés	Szakma-kód	Teljes kapacitás	Szünetelő ágyak száma	Működő ágyak	Szünetelés időszaka
1501A2301	001014224	Ápolási Osztály Nyíregyháza	7305	71	23	48	2015. teljes évben
1501C0101	001014281	Krónikus Belgyógyászat Nyíregyháza	0100	86	27	59	2015. teljes évben
1501C0102	001014260	I. Belgyógy. Osztály Nyíregyháza Krónikus Részleg	0100	18	10	8	2015. teljes évben
1501R0501	001014560	Gyermek Rehabilitációs Osztály Nyíregyháza	2205	40	17	23	2015.08.01-2015.12.31
1501C0103	001014314	Krónikus Osztály Mátészalka	0100	32	20	12	2015.05.01-2015.12.31
150110901	001014306	Neurológiai és Stroke Osztály Mátészalka	0900	35	9	26	2015.08.01-2015.12.31
150110901	001014306	Neurológiai és Stroke Osztály Mátészalka	0901	5	1	4	2015.08.01-2015.12.31
150110302	001014309	Traumatológiai Osztály Mátészalka	1002	34	5	29	2015.08.01-2015.12.31
150111401	001014310	Reumatológiai Osztály Mátészalka	1400	20	2	18	2015.08.01-2015.12.31
Összesen				341	114	227	

A szünetelő kapacitások mellett a kórház a feladat ellátási kötelezettségének a működő kapacitásain belső átszervezéssel eleget tett, időszakosan, átmeneti rövid időre volt szükséges más szolgáltató bevonására az onkológia és a MRI ellátások területén a beruházás befejezéséig.

Az uniós projektek lezárása után a szünetelő kapacitások visszaállítására várhatóan 2016 évben kerül sor.

b) Vállalkozási tevékenység végzése

Az Intézmény haszonszerzés céljából, államháztartáson kívüli forrásból, nem kötelezően végzett termelő-, szolgáltató-, értékesítő tevékenységet (vállalkozási tevékenységet) folytathat azzal, hogy az ehhez kapcsolódó költségek/ráfordítások mértéke nem haladhatja meg a költségvetési szerv módosított kiadási előirányzatának 30%-át.

Megjegyezni kívánjuk, hogy 2015. évben illetve a beszámoló készítés időpontjában a gyógyszer kiskereskedelem, mint alaptevékenység szerepel az intézmény alapító okiratában, de a beszámolóban már, mint vállalkozói tevékenységként számoljuk el a tevékenység jellegéből adódóan. Az alapítói okirat módosítását kezdeményezzük.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház vállalkozási tevékenységként 2015. egész évben 6 db lakossági patikát működtetett:

- Nyíregyházán 2,
- Fehérgyarmaton 1,
- Vásárosnaményban 1,
- Nagykállóban 1,
- Mátészalkán 1.

A 6 patikában 2015. 01.-12. hónapban felmerülő 1.414,5 millió Ft kiadás (05 ürlap: Teljesített kiadások kormányzati funkcióként) a módosított kiadási előirányzat mindössze 4,0 %-át teszi ki.

A 6 patika által 2015. 01.-12. hónapban megtermelt bevétel (06 ürlap: Teljesített bevételek kormányzati funkcióként) 1.420,0 Millió Ft, a keletkezett minimális eredmény készletvásárlás fedezetére szolgál.

A vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség 549 ezer Ft.

c) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módja

NÉ

d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről

NÉ

e) Az Intézmény gazdasági társaságokban való részesedése

NÉ

f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások

NÉ

g) A kincstári egységes számlán kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról

NÉ

h) a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIRA) tapasztalatairól.

A kincstári finanszírozási és az előirányzat gazdálkodási rendszerről:

A rendszer a kereskedelmi banki rendszerekhez viszonyítva lassú, a fejlesztések ellenére az információszolgáltatás nem valós idejű, minden esetben csak utólagos. Az előirányzat gazdálkodási rendszerben, és az átutalási rendszerben is nehézséget okoz, hogy az indított módosítások, tranzakciók tárgy nap 12 óráig rögzíthetőek, és ezek csak másnap valósulnak meg.

A KIRA működésének kezdeti problémái országos szinten nehézségeket és fennakadásokat okoztak a bérszámfejtésben. A KIRA rendszer bevezetése rendkívüli nehézséget okozott munkaszervezésben és a likviditási helyzetünk menedzselésében egyaránt. Komoly gondot jelentettek a rendszer indulásakor tapasztalt problémák, alapvető funkciók voltak működésképtelenek illetve hibásak. Az első hónapokban az illetmények határidőben és biztonságosan történő kifizetése csak az intézmények által nyújtott rendkívüli munkateljesítmény árán volt teljesíthető. A rendszer a korábbihoz képest lényegesen több papír-felhasználást igényel, működése messze nem tökéletes, a bérjegyzékek értelmezése nehézkes, az adatszolgáltatási funkciói nem teljes körűek, pl. az ágazati béremelés igényléséhez és elszámolásához nem biztosít információt. A tárgyhavi számfejtési rendszerre történő átállás komoly finanszírozási gondokat okozott, ehhez a fenntartó többletforrást nem biztosított, azt az intézményeknek kellett kigazdálkodniuk.

i) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltás és annak hatásai

A kórház főigazgatója és gazdasági igazgatója személyében változás történt az alábbiak szerint.

2015. február 27. napjától kezdődő hatállyal:

A megbízott főigazgató: Dr. Adorján Gusztáv

A megbízott gazdasági igazgató: Dr. Molnár Andrea

A jelenlegi vezetés a jelen beszámoló elkészítéséről a kötelező jogszabályi előírások folytán gondoskodik, a beszámoló tartalmát illetően pedig azt a rendelkezésére álló – illetve jelenlegi státuszából adódóan tudomására jutott - információk, iratok birtokában készítette el és látta el kézjegyével.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

2. számú melléklet:

Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

Megnevezés			2014. évben	2015. évben	Változás (2015-2014)	Változás %-ban (2015/2014)
Aktív fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	1 972	1 965	-7,1	-0,36%
		záró	1 972	1 955	-17,0	-0,86%
Rehabilitációs, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	530	523	-7,1	-1,34%
		záró	530	513	-17,0	-3,21%
Krónikus fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	437	424	-13,4	-3,07%
		záró	437	417	-20,0	-4,58%
Összesen	ágyak száma	átlag	2 939	2 911	-27,7	-0,94%
		záró	2 939	2 885	-54,0	-1,84%

- 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

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház 2015-ben az Alapító Okiratban szereplő, államháztartási szakfeladatrend besorolás szerinti alaptevékenységeken felüli többletfeladatot nem látott el.

- 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

Az Intézmény főbb feladatai

A költségvetési szerv közfeladata

Az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján, az ellátási területére kiterjedően a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása.

A költségvetési szerv alaptevékenysége

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 kiskereskedelme, egészségüggyel kapcsolatos kutatások végzése, egészségügyi szakmai képzések végzése.

- a) Az alaptevékenység szakágazati száma és megnevezése:

861000 Fekvőbeteg-ellátás

- b) Az alaptevékenységének kormányzati funkciók szerinti besorolása:

014030 Természettudományi, műszaki alapkutatás
071110 Gyógyszer-kiskereskedelem
072210 Járóbetegek gyógyító szakellátása
072220 Járóbetegek rehabilitációs szakellátása
072230 Járóbetegek gyógyító gondozása
072313 Fogorvosi szakellátás
072410 Otthoni (egészségügyi) szakápolás
072420 Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások
072430 Képpalkotó diagnosztikai szolgáltatások
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)
073410	Egészségügyi ápolás bentlakással
074011	Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
074012	Foglalkozás-egészségügyi szakellátás
074013	Pálya- és munkaalkalmassági vizsgálatok
074060	Vér, szövet, és egyéb kapcsolódó szövetbank
075010	Egészségüggyel kapcsolatos alkalmazott kutatás és fejlesztés
076050	Orvos- és nővérszálló, hozzátartozói szállás fenntartása, üzemeltetése
094110	Felsőoktatási szakképzés
094120	Szakirányú továbbképzés
094130	Egészségügyi szakmai képzés

Az Intézmény által ellátott feladatok értékelése

Az Intézmény irányítását az alapító, illetve a középírányító szerv döntései alapján a Főigazgató végzi, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Intézményünk gazdasági tevékenységét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.), a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX./19.) NGM rendelet, a tulajdonos határozatai és az intézmény belső szabályzatai alapján végzi.

Alaptevékenység az aktív fekvőbeteg ellátás, járóbeteg szakellátás, krónikus és rehabilitációs ellátás, fogorvosi szakellátás és egyéb humán egészségügyi szolgáltatás.

Kapacitások

aktív fekvőbeteg-szakellátás	1 955 (+ 17 ágy átmenetileg szünetel)	ágy
krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg-szakellátás	930 (+ 97 ágy átmenetileg szünetel)	ágy
járóbeteg-szakellátás	10 349 (+ 16 óra átmenetileg szünetel)	óra/hét
fogorvosi szakellátás	148	óra/hét

Ellátási terület: 240 település

Területi ellátási kötelezettségben ellátandó lakosok száma jelenleg: ~ 570 ezer fő

Telephelyek száma: 36

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház törekvése, hogy példát nyújtson a magyar egészségügy számára az összefogás és a magas színvonalú egészségügyi ellátás területén, illetve biztosítsa az esélyegyenlőséget a betegellátásban Szabolcs-Szatmár-Bereg megye egész területén.

A 2013. április elsejével költségvetési intézménnyé alakult (korábban Egészségügyi Holding Nonprofit Zrt. néven működő) Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház négy, magas szakmai színvonalú tagkórházat foglal magába:

- Jósa András Oktatókórház (Nyíregyháza),
- Sántha Kálmán Mentális Egészségközpont és Szakkórház (Nagykálló),
- Fehérgyarmati Kórház és Gyógyfürdő,
- Mátészalka Területi Kórház.

Az elmúlt gazdasági évben a kórház feladatellátását számos külső és belső tényező befolyásolta.

A finanszírozási környezet romlása, a **díjak reálértékének csökkenése**, és bár részleges adósságkonszolidáció történt 2015 évben, a teljes mértékű adósságkonszolidáció elmaradása miatt intézményünk **folyamatos alulfinanszírozottsággal** küzd.

A piaci környezetben is olyan változások történtek, melyekre a kórháznak befolyása nem lehetett, és a finanszírozási rendszerbe nem kerültek továbbra sem beépítésre az alábbi fő tételekkel: **infláció, garantált bérminimum és minimálbér különbség teljes értékű támogatásának elmaradása, szociális hozzájárulási adókedvezmény fizetési kötelezettség, amortizáció.**

A kórház **humán erőforrás megtartó képessége csökkent**, hasonlóan az országos tendenciához nőtt a szakképzett dolgozó hiánya.

Az egy intézetté tömörült kórházak **funkcionális integrációja, a működés szakmai és gazdasági racionalizálása folytatódott**, melyet a stratégiai tervben rögzített projektek megvalósításával szeretnénk kiteljesíteni.

A megyei ellátórendszer működőképességének feltétele lenne az igényekhez igazított, **rugalmasan változó szakmai struktúra**, melyet a jelenlegi minimumrendelet, engedélyeztetési folyamat és a kapacitáelosztás rendje nem támogat.

A külső és belső hatások eredményeként **saját erőből fejlesztések végrehajtására nem volt lehetőség, fejlesztéséhez a kórháznak saját forrása nincs**, ezért az intézményünk folyamatosan élt az uniós fejlesztési lehetőségekkel.

Számos humán és infrastrukturális fejlesztési projekt támogatására pályáztunk, amelyek túlnyomó többségét sikerült is megvalósítanunk.

A gazdasági hatékonyság további javulásához, az üzemeltetési költségek csökkentéséhez szükséges lenne a **struktúrát racionalizálni, a szakmai párhuzamosságokat megszüntetni és a szakmai integrációt befejezni** megyei szinten.

Ennek eredményeként csökkennének az infrastrukturális költségek, a tárgyi eszközök kihasználtsága javulna és a fejlesztési források koncentrálhatóak lennének az ellátási kötelezettség sérelme nélkül, melyhez egyelőre nem adott a jogszabályi környezet.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A tervezett és tényleges kiadások főbb jogcímeik szerinti megoszlásának alakulása:

Megnevezés (jogcím)	Összeg (ezer Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	15 993 700	13 515 505	12 323 514
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	3 725 400	3 642 856	3 518 706
Dologi kiadások K3	6 182 100	14 603 329	14 416 947
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	0	95 139	95 139
Beruházások K6	10 000	3 632 443	2 869 131
Felújítások K7	0	536 518	490 823
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0	840	840
Finanszírozási kiadások K9	0	1 649 902	821 325
Összesen	25 911 200	37 676 532	34 536 425

Megnevezés (jogcím)	Megoszlás %-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	61,73	35,87	35,68
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	14,38	9,67	10,19
Dologi kiadások K3	23,86	38,76	41,74
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0,00	0,00	0,00
Egyéb működési célú kiadások K5	0,00	0,25	0,28
Beruházások K6	0,04	9,64	8,31
Felújítások K7	0,00	1,42	1,42
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0,00	0,00	0,00
Finanszírozási kiadások K9	0,00	4,38	2,38
Összesen	100	100	100

Megnevezés (jogcím)	Összeg (ezer Ft)						
	Előző évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tárgy évi teljesítés	Teljesítés az előző évi teljesítéshez viszonyítva	Teljesítés az eredeti előirányzathoz viszonyítva	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Személyi juttatások K1	11 870 320	15 993 700	13 515 505	12 323 514	453 194	-3 670 186	-1 191 991
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	3 332 854	3 725 400	3 642 856	3 518 706	185 852	-206 694	-124 150
Dologi kiadások K3	13 723 630	6 182 100	14 603 329	14 416 947	693 317	8 234 847	-186 382
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	269 301	0	95 139	95 139	-174 162	95 139	0
Beruházások K6	580 050	10 000	3 632 443	2 869 131	2 289 081	2 859 131	-763 312
Felújítások K7	204 753	0	536 518	490 823	286 070	490 823	-45 695
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0	0	840	840	840	840	0
Finanszírozási kiadások K9	0	0	1 649 902	821 325	821 325	821 325	-828 577
Összesen	29 980 908	25 911 200	37 676 532	34 536 425	4 555 517	8 625 225	-3 140 107

Az előirányzatok az előző évi eredeti előirányzat korrekciója alapján, valamint az ellátandó feladat kiadási szükséglete alapján kerülnek megállapításra (Áht. 13-15. §-ai és Ávr. III. fejezete).

A tényleges kiadások 90,27 %-át a működési kiadások, ebből 35,68 %-ot a személyi juttatások, 41,74 %-ot a dologi kiadások jelentették. A dologi kiadások jelentős részét a készletbeszerzés és a szolgáltatási kiadások tették ki.

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

a) Kiadási – bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása

(Az Áhsz. 41. §-ában foglaltakkal összhangban)

Kiadási előirányzatok:

Módosítás Kormány hatáskörben

- Személyi juttatások: 2 612 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 704 ezer Ft
- Összesen: 3 316 ezer Ft

Módosítás Irányító szervi hatáskörben

- Személyi juttatások: 159 744 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 43 131 ezer Ft
- Dologi kiadások: 896 517 ezer Ft
- Összesen: 1 099 392 ezer Ft

Módosítás Intézményi hatáskörben

• Személyi juttatások:	- 2 640 553 ezer Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	- 126 377 ezer Ft
• Dologi kiadások:	7 524 712 ezer Ft
• Egyéb működési célú kiadások:	95 139 ezer Ft
• Beruházások:	3 622 443 ezer Ft
• Felújítások:	536 518 ezer Ft
• Egyéb felhalmozási célú kiadások:	840 ezer Ft
Összesen:	<u>9 012 722 ezer Ft</u>

Mindösszesen:

10 115 430 ezer Ft

Bevételi előirányzatok:

Módosítás Kormány /Irányító szervi hatáskörben

• Központi, irányító szervi támogatás:	<u>1 102 708 ezer Ft</u>
--	--------------------------

Módosítás Intézményi hatáskörben

• Működési célú támogatások:	3 742 012 ezer Ft
• Felhalmozási célú támogatások:	3 828 441 ezer Ft
• Intézményi felhalmozási bevételek:	25 ezer Ft
• Finanszírozási bevételek:	1 442 269 ezer Ft
Összesen:	<u>9 012 722 ezer Ft</u>

Mindösszesen:

10 115 430 ezer Ft

- b) A tárcától, a középírányító szervtől, illetve más fejezettől meghatározott feladatokra kapott előirányzatok felhasználása, maradványa

Sorsz.	Módosítás dátuma 2015.	Módosítás típusa	Bevételek (e Ft)						
			Műk.c.tám.áh. belülről összesen	Felh.c.tám.áh. belülről összesen	Működési bevételek összesen	Finanszíroz. bevételek összesen	Bevételek összesen	Módosítás oka (bevételi és kiadási oldalon egyaránt)	
		ERA	B1	B2	B4	B8			
1.	2015.01.01	Kormány	23 008 100	0	2 903 100	0	0	25 911 200	Eredeti előirányzat (nyitó)
2.	2015.01.06.	Intézményi	0	0	0	821 325	0	821 325	Dec. havi OEP előleg rendezése
3.	2015.01.30.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
4.	2015.04.15.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
5.	2015.04.21.	Intézményi	2 000 000	0	0	0	0	2 000 000	Előirányzat emelés, tervezett többlet OEP bevétel terhére
6.	2015.04.30.	EMMI	0	0	0	170 688	0	170 688	Bérekompensációs támogatás
7.	2015.05.11.	Intézményi	886 939	0	0	0	0	886 939	Előirányzat emelés, tervezett többlet OEP bevétel terhére
8.	2015.05.28.	EMMI	0	0	0	845 866	0	845 866	Adósság konszolidációs támogatás
9.	2015.05.31.	Kormány	0	0	0	829	0	829	PÉP I. negyedéves elszámolás
10.	2015.06.02.	Intézményi	0	0	0	122 299	0	122 299	Előző évi vállalkozási maradvány beemlése
11.	2015.06.02.	Intézményi	0	0	0	1 319 970	0	1 319 970	Előző évi költségvetési maradvány beemlése
12.	2015.06.18.	Intézményi	133 376	819 114	0	0	0	952 490	Projekt többletbevételek beemlése
13.	2015.08.05.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt (Konszolidációs tám. utólagos felosztása)
14.	2015.08.31.	Kormány	0	0	0	829	0	829	PÉP II. negyedéves elszámolás
15.	2015.09.03.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
16.	2015.09.03.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
17.	2015.09.14.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	EMMI támogatói okirat módosítás szerint (konszolidáció)
18.	2015.09.15.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	EMMI támogatói okirat módosítás szerint (konszolidáció)
19.	2015.09.28.	Intézményi	130 985	489 106	0	0	0	620 091	Projekt többletbevételek beemlése
20.	2015.09.28.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	Módosítás ERA rendezés miatt (6. havi IKJ alapján)
21.	2015.10.05.	Intézményi	35 257	2 060 263	0	0	0	2 095 520	Projekt többletbevételek beemlése
22.	2015.10.09.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
23.	2015.10.09.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
24.	2015.10.22.	EMMI	0	0	0	-16 023	0	-16 023	Adósság konszolidációs támogatás egy részének visszavonása
25.	2015.11.06.	Intézményi	6 346	421 731	0	0	0	428 077	Projekt többletbevételek beemlése
26.	2015.11.11.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
27.	2015.11.11.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
28.	2015.11.13.	Kormány	0	0	0	829	0	829	PÉP III. negyedéves elszámolás

29.	2015.11.25.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás ERA rendezés miatt (10. havi IKJ alapján)
30.	2015.12.10.	Intézményi	3 521	38 227	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Projekt többletbevételek beemlése
31.	2015.12.11.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok, és projekt kiadások módosulása miatt
32.	2015.12.14.	EMMI	0	0	0	0	0	0	66 674	0	0	0	0	Adósság konszolidációs támogatás II.
33.	2015.12.18.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok, és projekt kiadások módosulása miatt
34.	2015.12.22.	Kormány	0	0	0	0	0	0	829	829	0	0	0	PÉP IV. negyedéves elszámolás
35.	2015.12.23.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
36.	2015.12.29.	EMMI	0	0	0	0	0	22 421	22 421	0	0	0	0	Rezidens képzés támogatása
37.	2015.12.30.	EMMI	0	0	0	0	0	9 766	9 766	0	0	0	0	Bérekompensációs támogatás (elszámolást követően)
38.	2015.12.31.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
39.	2015.12.31.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
40.	2015.12.31.	Intézményi	545 588	0	0	0	0	0	0	545 588	0	0	0	Realizálódott többletbevétel terhére történő ei. emelés
41.	2015.12.31.	Intézményi	0	0	0	0	0	828 577	828 577	0	0	0	0	OEK bevétel megelőlegezése (december havi bérki fizetés)
42.	2015.12.31.	Összesen	26 750 112	3 828 441	2 903 100	4 194 879	36 026 630	4 194 879	36 026 630	4 194 879	2 903 100	3 828 441	2 903 100	Módosított előirányzat (záró)

Sorsz.	Módosítás dátuma 2015.	Módosítás típusa	Kiadások (e Ft)											
			Személyi juttatások összesen	M. adókat terh. jár. és szoc. hj. adó	Dologi kiadások összesen	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások összesen	Felújítások összesen	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen			
		ERA	K1	K2	K3	K5	K6	K7	K8	K9				
1.	2015.01.01.	Kormány	15 993 700	3 725 400	6 182 100	0	10 000	0	0	0	0	0	0	25 911 200
2.	2015.01.06.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 325	0	821 325
3.	2015.01.30.	Intézményi	0	0	-86 360	0	60 960	25 400	0	0	0	0	0	0
4.	2015.04.15.	Intézményi	0	0	-98 000	0	72 000	26 000	0	0	0	0	0	0
5.	2015.04.21.	Intézményi	0	0	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000
6.	2015.04.30.	EMMI	134 400	36 288	0	0	0	0	0	0	0	0	0	170 688
7.	2015.05.11.	Intézményi	886 939	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	886 939
8.	2015.05.28.	EMMI	0	0	845 866	0	0	0	0	0	0	0	0	845 866
9.	2015.05.31.	Kormány	653	176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	829
10.	2015.06.02.	Intézményi	0	0	122 299	0	0	0	0	0	0	0	0	122 299
11.	2015.06.02.	Intézményi	0	0	1 307 970	0	12 000	0	0	0	0	0	0	1 319 970

12.	2015.06.18.	Intézményi	25 422	12 573	95 381	0	680 864	138 250	0	0	952 490
13.	2015.08.05.	Intézményi	0	0	0	0	-8 000	8 000	0	0	0
14.	2015.08.31.	Kormány	653	176	0	0	0	0	0	0	829
15.	2015.09.03.	Intézményi	-846 000	0	846 000	0	0	0	0	0	0
16.	2015.09.03.	Intézményi	-354 000	0	354 000	0	0	0	0	0	0
17.	2015.09.14.	Intézményi	16 699	0	-16 699	0	0	0	0	0	0
18.	2015.09.15.	Intézményi	-16 699	0	16 699	0	0	0	0	0	0
19.	2015.09.28.	Intézményi	36 925	9 965	84 095	0	373 935	115 171	0	0	620 091
20.	2015.09.28.	Intézményi	0	0	-88 629	88 629	-10 840	10 000	840	0	0
21.	2015.10.05.	Intézményi	4 749	1 282	29 226	0	2 044 167	16 096	0	0	2 095 520
22.	2015.10.09.	Intézményi	-750 000	0	750 000	0	0	0	0	0	0
23.	2015.10.09.	Intézményi	-250 000	0	250 000	0	0	0	0	0	0
24.	2015.10.22.	EMMI	0	0	-16 023	0	0	0	0	0	-16 023
25.	2015.11.06.	Intézményi	118	32	6 196	0	421 007	724	0	0	428 077
26.	2015.11.11.	Intézményi	-120 000	0	120 000	0	0	0	0	0	0
27.	2015.11.11.	Intézményi	-1 090 000	0	1 100 000	0	0	-10 000	0	0	0
28.	2015.11.13.	Kormány	653	176	0	0	0	0	0	0	829
29.	2015.11.25.	Intézményi	0	0	-6 510	6 510	0	0	0	0	0
30.	2015.12.10.	Intézményi	0	0	3 521	0	30 882	7 345	0	0	41 748
31.	2015.12.11.	Intézményi	-101 294	-50 229	151 523	0	-1 532	1 532	0	0	0
32.	2015.12.14.	EMMI	0	0	66 674	0	0	0	0	0	66 674
33.	2015.12.18.	Intézményi	0	0	0	0	-128 000	128 000	0	0	0
34.	2015.12.22.	Kormány	653	176	0	0	0	0	0	0	829
35.	2015.12.23.	Intézményi	-400 000	-100 000	500 000	0	0	0	0	0	0
36.	2015.12.29.	EMMI	17 654	4 767	0	0	0	0	0	0	22 421
37.	2015.12.30.	EMMI	7 690	2 076	0	0	0	0	0	0	9 766
38.	2015.12.31.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39.	2015.12.31.	Intézményi	-229 000	0	84 000	0	75 000	70 000	0	0	0
40.	2015.12.31.	Intézményi	545 588	0	0	0	0	0	0	0	545 588
41.	2015.12.31.	Intézményi	0	0	0	0	0	0	828 577	0	828 577
42.	2015.12.31.	Összesen	13 515 503	3 642 858	14 603 329	95 139	3 632 443	536 518	840	1 649 902	36 026 630

c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

- A személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó és létszám alakulása

Személyi kiadások

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	13 383 237	12 262 605	91,63
- ebből törvény szerinti illetmények, munkabérek	11 995 494	11 126 532	92,76
- ebből egyéb személyi jellegű kifizetések	717 467	551 837	76,91
Külső személyi juttatások	132 268	60 909	46,05
Összesen	13 515 505	12 323 514	91,18

A munkaadók közterhei

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Szociális hozzájárulási adó	0	3 254 925	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	199 790	-
Korkedvezmény-biztosítási járulék	0	7 411	-
Egészségügyi hozzájárulás	0	7 622	-
Táppénz hozzájárulás	0	41 173	-
Munkáltatót terhelő Szja	0	7 785	-
Összesen	3 642 856	3 518 706	96,59

Létszám helyzet alakulása

A 2015. évi költségvetésben **engedélyezett létszámkeret 4 623 fő** volt, amelyből a vezetői létszám 191 fő (4,1 %), a nem vezetői létszám 4 432 fő (95,9 %). Záró létszám, az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma 4 609 fő volt, munkajogi záró létszám, az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma 4 854 fő volt. Év végén üres álláshely nem volt. Intézményünknel a létszámkeretbe nem tartozó 1 fő „prémiuméves” foglalkoztatott volt.

➤ **Dologi kiadások alakulása**

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Készletbeszerzés K31	6 664 053	6 596 431	98,99
-ebből szakmai anyagok beszerzése K311	4 605 110	4 575 262	99,35
-ebből árubeszerzés K313	1 215 688	1 178 072	96,91
Kommunikációs szolgáltatások K32	219 231	212 364	96,87
Szolgáltatási kiadások K33	5 281 304	5 226 497	98,96
-ebből közüzemi díjak K331	1 158 630	1 158 166	99,96
-ebből szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások K336	2 624 211	2 588 454	98,64
Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások K34	19 191	16 993	88,55
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások K35	2 419 550	2 364 662	97,73
- ebből működési célú előz.felsz.ÁFA K351	1 661 553	1 661 201	99,98
-ebből egyéb dologi kiadások K355	288 000	236 553	82,14
Összesen	14 603 329	14 416 947	98,72

➤ **Ellátottak pénzbeli juttatásai**
NÉ

➤ **Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások**

- **Működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré**
NÉ
- **Kamatkiadások** Az egészségügyi szektor sajátosságából, az alulfinanszírozottságból és a Ptk. késedelmi kamatokkal kapcsolatos rendelkezéséből adódóan folyamatosan problémát jelent az intézmény számára a késedelmes kifizetésekből adódó szállítók általi késedelmi kamatterhelés. A késedelmi kamatok kifizetésének elkerülése érdekében proaktív szállítói menedzsment keretében az intézmény folyamatos tárgyalásokkal próbálja elérni, hogy a szállító ne számoljon fel késedelmi kamatot. A már felszámított és esetlegesen felhalmozódott késedelmi kamatok esetében, amennyiben a tárgyalások nem járnak sikerrel, ott az Intézmény részletfizetési megállapodásokat köt az adott partnerrel.
- **Működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré**
NÉ

➤ **Beruházási és felújítási kiadások**

Beruházások

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Immateriális javak beszerzése K61	11 000	9 223	83,85
Ingatlanok beszerzése, létesítése K62	1 064 244	1 062 936	99,88
Informatikai eszközök beszerzése K63	89 055	82 344	92,46
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése K64	1 783 773	1 286 842	72,14
Beruházási c.elöz.felsz.Áfa K67	684 371	427 786	62,51
Összesen K6	3 632 443	2 869 131	78,99

Felújítások

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Ingatlanok felújítása K71	458 850	445 445	97,08
Informatikai eszközök felújítása K72	0	0	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása K73	20 000	17 221	86,11
Felújítási c.elöz.felsz.Áfa K74	57 668	28 157	48,83
Összesen K7	536 518	490 823	91,48

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

3. Az intézményi bevételek alakulása

- a) az Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, a túlteljesítés vagy lemaradás okainak a bemutatása, az Intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege

TB alapokból származó bevételek

A TB alapokból származó bevételek esetében a mutatók 2015. évre készültek.

Az OEP bevétel (TBiz bizonylat és adósságkonszolidáció alapján) 2015. évben nőtt, 274 346,4 ezer forinttal, +1,05 %-kal az előző évhez képest.

A TB alapokon keresztül utalt bevételek növekedését az konszolidációként utalt összegek és az alaptevékenységből származó bevételek nagyobb mértéke okozta.

ezer Ft

Megnevezés	2014.	2015.	Eltérés
Alaptevékenységből származó OEP bevétel	23 109 380,4	23 250 592,2	141 211,8
Bértámogatások	1 981 829,0	2 145 459,9	163 630,9
Adósságkonszolidáció	0,0	896 517,0	896 517,0
Működési támogatás	538 374,0	0,0	-538 374,0
Év végi kasszamaradvány és utalás	388 639,3	251 929,8	-136 709,5
Nem rendszeres OEP bev. össz.	2 908 842,3	3 041 976,9	133 134,6
OEP (Tbiz) bevétel és adósságkonszolidáció összesen	26 018 222,7	26 292 569,1	274 346,4

Az adósságkonszolidációként utalt összeget a szállítói állomány rendezésére használtuk fel. A bértámogatás az ágazatban elrendelt béremelés fedezetét jelentette. A garantált bérminimum és minimálbér különbözet miatti béremelések viszont a finanszírozó által nem támogatott pluszterheket rónak intézetünkre.

Az OEP bevételeket befolyásoló feladatmutatók

Aktív fekvőbeteg ellátás teljesítménye

Az aktív fekvőbeteg ellátás kapacitása 2015. december 31-én 1 955 ágy volt, plusz 116 újszülött férőhely kapacitás és 12 ágyas nem OEP finanszírozott, magas komfortfokozatú VIP részleg. Az előző év végéhez képest 17 ágy kapacitáscsökkenés valójában a mátészalkai telephelyünkön EU-s Project miatt szünetelő 17 ágy.

Aktív Fekvőbeteg teljesítmény	2014.	2015.	Eltérés	Eltérés %
HBCs súlyszám	99 382	97 848	-1 534	-1,54%
Eset	98 072	98 048	-24	-0,02%

Az aktív fekvőbeteg teljesítmény 1,54 %-kal csökkent, az esetszám 0,02 %-os csökkenése mellett.

Átlagos ápolási nap 5,53 nap/eset, az előző évhez képest 0,02 nap/esettel csökkent.

Az intézmény case-mix indexe 1,01, ami az előző évtől lényegesen nem tért el.

Az ágykihasználás 2015. év átlagában 75,6 %, ami gyakorlatilag változatlan 2014-hez képest.

TVK elszámolás aktív fekvőbeteg ellátás

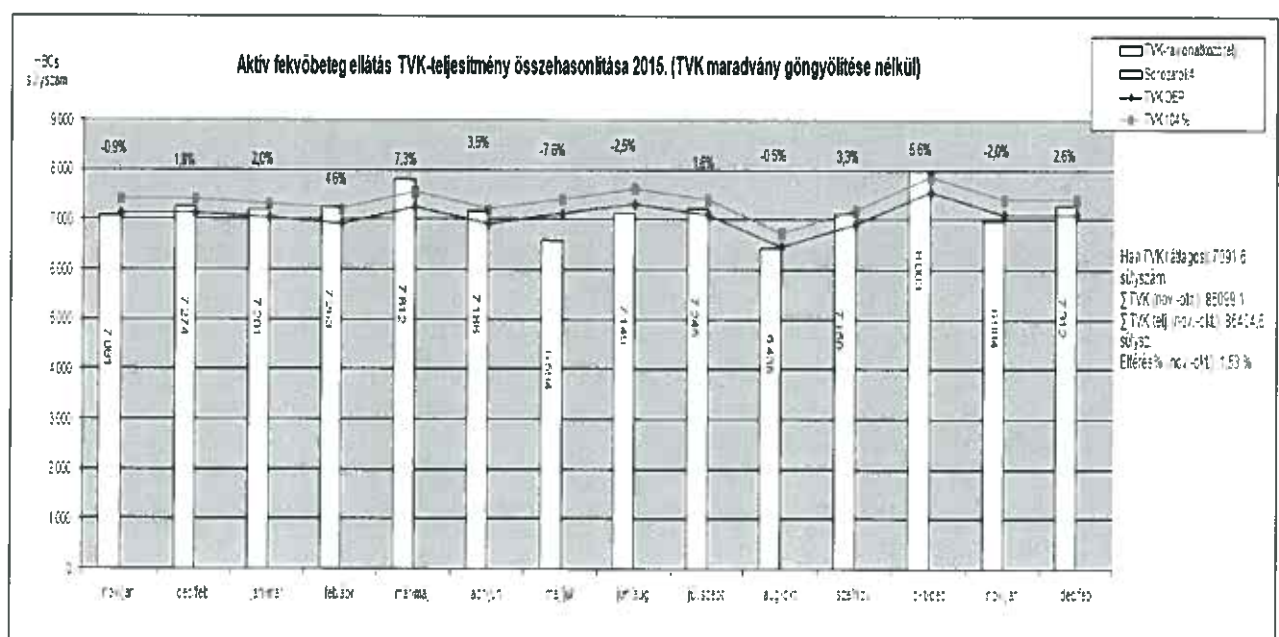
Az aktív fekvőbeteg ellátás TVK értéke a 2014. évi 85740,51-ről 85099,06 értékre, 0,75 %-kal csökkent 2015. évben.

Aktív Fekvőbeteg ellátás TVK elszámolása 2015.	Összesen/év
TVK OEP	85 099,06
Teljesítmény összesen HBCS	98 854,18
ebből mentes HBCS	12449,3
TVK Alap telj.	86 404,84
Eltérés OEP TVK	1 306
Volumen eltérés OEP%	1,53%
Göngyöltett maradvány OEP HBCS	0,00
TVK feletti 104 % alatti HBCs	1 021
Nem finanszírozott HBCS	286
Nem finanszírozott HBCs miatti veszteség Ft	42 825 425
Teljes - degressziós díj különbözet Ft	114 838 053
OEP Telj. bevétel	14 670 463 161
Átlagos FT/pont	148 405

2015. finanszírozási évben összesen **1021 degresszáltan finanszírozott HBCS** volt a **1,53 %-os TVK túllépés** miatt, ami **-114,8 millió Ft** elmaradt bevételt jelentett.

A finanszírozási év lezárásakor ki nem használt TVK nem volt.

A TVK 104 %-a feletti nem finanszírozott teljesítmény 286 HBCs súlyszám volt, ami 42,8 millió Ft bevétel elmaradást eredményezett.



Krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg ellátás teljesítménye

A krónikus fekvőbeteg ellátás lekötött kapacitása 2015. december 31-én 930 ágy volt, 2014. december 31-i kapacitáshoz képest ez 37 ágy csökkenés, amely százalékos értékben 3,83%-os csökkentés. Az oka az EU-s Projektek miatti átmeneti szüneteltetések.

Krónikus Fekvőbeteg teljesítmény	2014.	2015.	Eltérés	Eltérés %
Elszámolt krónikus nap	233 520	224 305	-9 215	-3,95%
Ágykihasználtsági %	69,50%	66,80%	-2,70%	-3,88%

Az ágykihasználtság 2,7 %-os csökkenése mellett az elszámolt krónikus napok száma 3,95 %-al csökkent, amely korrelál a működő ágyak csökkenésével.

Járóbeteg szakellátás teljesítmény

A járóbeteg szakellátásban a lekötött kapacitásokban 2014. évhez képest jelentős változás nem volt.

Járóbeteg teljesítmény	2014.	2015.	Eltérés	Eltérés %
Heti szakorvosi óra (évvégi)	8 720	8 714	-6	-0,07%
Heti nem szakorvosi óra (évvégi)	1763	1783	20	1,13%
Pontszám (ezer pont)	5 973 207	5 883 246	-89 961	-1,51%
Esetszám (ezer eset)	3 230	3 298	68	2,11%

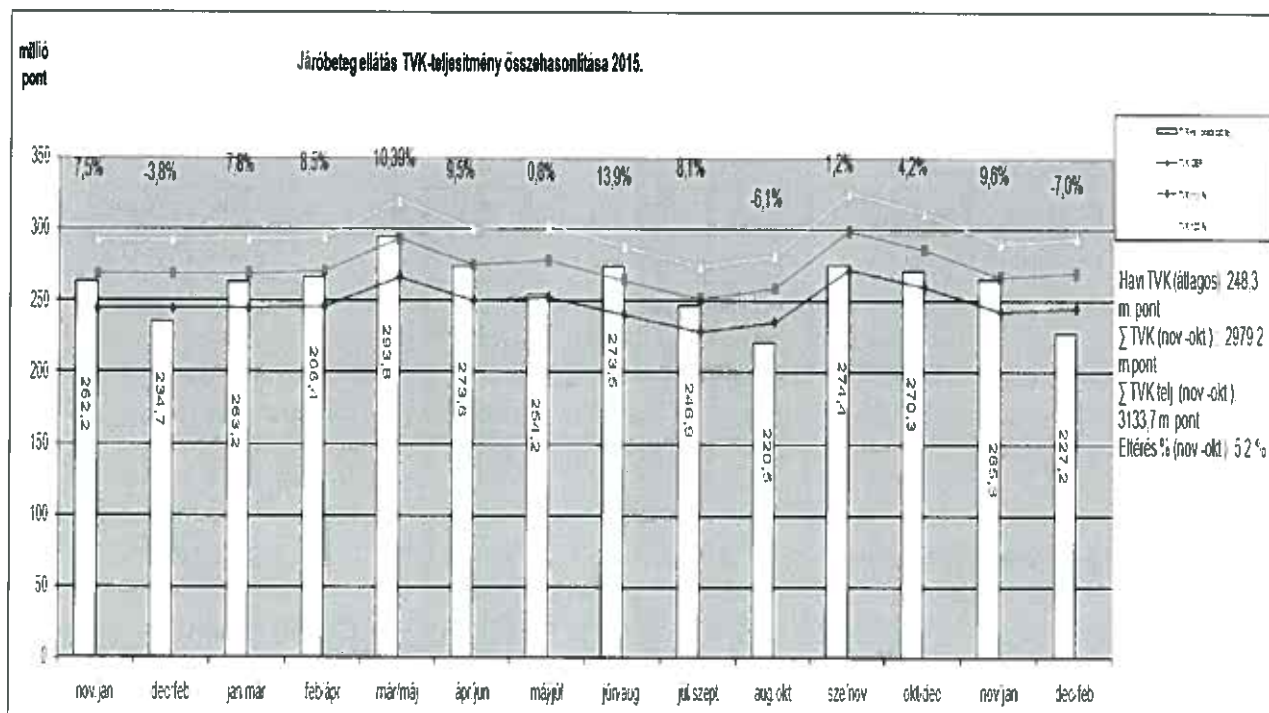
A járóbeteg teljesítmény 1,51 %-kal csökkent, az esetszám 2,11%-os növekedés mellett. Ez azt mutatja, hogy egy betegre jutó pont csökkenés történt a járóbeteg ellátásban az előző évhez képest

Járóbeteg TVK elszámolás

A járóbeteg ellátás TVK értéke a 2014. évi 2 923,8 millió pontról 2 979,2 millió pontra, +1,9 %-kal növekedett. A növekedés oka egyrészt kapacitásbefogadás, másrészt intézetünk által kezdeményezett járó TVK átcsoportosítás kérése fekvő TVK terhére és nem utolsó sorban a fenntartó által kezdeményezett, TVK országos kihasználtságának növelése érdekében intézetek közötti TVK átcsoportosítás.

Járóbeteg ellátás TVK elszámolása 2015.	Összesen/év
TVK OEP	2 979 220 054
Elsz. Pont	3 200 343 326
TVK alap	3 142 808 482
TVK mentes pont	57 534 844
TVK alap pont+percpon	3 133 663 163
Eltérés OEP TVK-hoz	154 443 109
Volumen eltérés OEP%	5,18%
Göngyölített maradvány OEP Pont	0
TVK feletti 110 % alatti pont	144 201 097
TVK 110 %-120 % közötti pont	10 325 708
Nem finanszírozott pont	0
Bevétel kiesés Ft	158 419 019
OEP telj. bevétel	4 630 809 900
Átlagos FT/pont	1,45

Összesen 2015. finanszírozási évben **154,4 millió degresszáltan finanszírozott pont** volt az **5,18 %-os TVK túllépés** miatt, ami **-158,4 millió Ft elmaradt bevétel**t jelentett. A finanszírozási év lezárásakor ki nem használt TVK nem volt.



A laborkasszába tartozó járóbeteg szakellátások TVK elszámolása

A laborkasszába tartozó ellátások esetében a TVK értéke évek óta nem változott. Országosan jelentősen nőtt a teljesítmény, ezért a lebegő díjtétel folyamatosan csökken, így a labordíj értéke nemcsak reálértékben, de nominál értékben is jelentős csökkenést mutat az előző évhez képest.

Labor TVK 2015.évi	Összesen/év
TVK OEP	346 452 876
Elsz. Pont	1 441 013 646
TVK alap pont+percpon	1 436 021 907
Eltérés OEP TVK-hoz	1 089 569 031
TVK %-os aránya	24,13%
Várható telj. bevétel	761 351 614
Átlagos FT/pont	0,53
Lebegő díj Ft/pont	0,2218

Egyezményes, államközi betegellátás

A 2014. évhez képest az egyezményes, és az államközi szerződések hatálya alá tartozó betegellátásból származó bevétel 184 889,8 ezer forintról 169 374,4 ezer forintra csökkent.

Vényforgalmú Patikák OEP támogatási bevétele

2014. év elején 4 új lakossági gyógyszerterület nyitottunk Nyíregyháza (2), Nagykálló és Mátészalka városokban a már működő Fehérgyarmati és Vásárosnaményi patikák mellett, melyek összesített gyógyszer ártámogatási OEP bevétele – az induló évhez képest jelentős forgalomművekedésnek köszönhetően - 2015-ben 38,8 %-kal nőtt, 908,1 millió Ft-ra emelkedett.

Saját bevételek

A saját bevételek a működési bevételek 4,8 %-át tették ki.

A saját bevételek között a vényforgalmú patikák térítési díj bevétele, a bérleti díjak, a fizetőbeteg ellátás és a klinikai farmakológia bevételei tették ki a legnagyobb hányadot, együttesen az összes saját bevétel 66,3 %-át adják.

Megnevezés	Bevétel (ezer Ft)	Megoszlási %
Vényforgalmú patikák térítési díj bevétele	446 143	32,1%
Bérbeadás és parkolási díj bevételei	193 526	13,9%
Fizetőbeteg ellátás bevétele	141 733	10,2%
Orvostudományi alkalmazott kutatás	140 575	10,1%
Élelmezés értékesítés	89 126	6,4%
Szerződésen alapuló utólag kapott engedmény	84 376	6,1%
Foglalkozás egészségügyi vizsgálat	68 065	4,9%
Ápolási osztály díjbevétele	45 544	3,3%
Halott hűtés, halott öltöztetés	42 090	3,0%
Közvetített szolgáltatások bevételei	34 240	2,5%
Szolgálati lakás, orvos-, nővér- és medikusszálló térítési díj	26 016	1,9%
Egyéb bevételek	18 376	1,3%
Vérértékesítés	13 046	0,9%
Szakorvosi vélemény	7 801	0,6%
Kártérítések	6 322	0,5%
Oktatás	5 389	0,4%
Egyéb szolgáltatás bevétele	4 879	0,4%
TB ellátások, kifizetőhelyi költségtérítés	4 249	0,3%
Alkalmazotti térítési díj	3 943	0,3%
Gyógyszer, infúzió értékesítés (intézményi)	3 612	0,3%
Hulladék, selejt és egyéb készletértékesítés	3 608	0,3%
Balneoterápia szolgáltatás díja	3 581	0,3%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 523	0,2%
Sterilizálás idegeneknek	854	0,1%
Összesen:	1 389 616	100,0%

b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya

Az intézmény jogelődjei a korábban gazdasági társaságként működő kórházak több éve lejárt és összességében jelentős értéket képviselő vevői követeléseket adtak át az intézménynek.

A behajtás érdekében az intézmény vevői számára egyenlegközlő/fizetési felszólító levelek kiküldésére került sor.

Az intézmény jogelődjei által átadott követelések esetében a vevők részéről nem tapasztaltunk fizetési hajlandóságot. Ezért a tárgyévben is 25% értékvesztést elszámolására került sor. Értékvesztés címen 104.354 eFt került elszámolásra.

c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	48 323
Összesen	48 323

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Háztartásoktól	374
Összesen	374

4. Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2014. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei

Az előző évi korrigált alaptevékenység maradványa 2 141 295 eFt.

A maradvány túlnyomó többségét dologi kiadásokra fordítottuk.

b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai

Az előző évi korrigált vállalkozási tevékenység maradványa 122 299 eFt, melyet az alaptevékenység ellátására fordított az intézmény.

c) A 2015. évben képződött maradvány keletkezésének oka, összetétele

Alaptevékenység maradvány		e Ft
	Megnevezés	összesen
	Alaptevékenység költségvetési bevételei	30 668 882
	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	32 300 583
<i>I.</i>	<i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</i>	<i>-1 631 701</i>
	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 194 879
	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	821 325
<i>II.</i>	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</i>	<i>3 373 554</i>
<i>A)</i>	<i>Alaptevékenység maradványa</i>	<i>1 741 853</i>

Vállalkozási tevékenység maradvány		e Ft
	Megnevezés	összesen
	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	1 420 006
	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	1 414 517
<i>I.</i>	<i>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege</i>	<i>5 489</i>
	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
<i>II.</i>	<i>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</i>	<i>0</i>
<i>A)</i>	<i>Vállalkozási tevékenység maradványa</i>	<i>5 489</i>
	<i>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség</i>	<i>549</i>

5. Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

	Részvevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (millió Ft-ban)	Önerő mértéke (millió Ft-ban)	2015. évi felhasználás (millió Ft)	Megjegyzés
1	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0531	Az Egészségügyi Holding Nonprofit Zrt. human-erőforrás fejlesztési projektje	Projekt kezdete: 2014.10.01. Projekt befejezése: 2015.08.31.	149,986992	89,938127	148,442552	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.11.12.
2	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.1.2-13/1-2013-0008	Dohányzás leszokás támogató pontok kialakítása a tudógondozó intézetek bázisán az Észak-Alföld régióban, Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében	Projekt kezdete: 2013.10.01. Projekt befejezése: 2014.11.30.	17,477440	0,000000	2,426262	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2014.12.24.
3	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.2/A-09/2-2010-0064	Pszichiátriai betegellátás támogatása a Sántha Kálmán Szakkórházban, Pszichiátriai szakapólo és kompetenciafejlesztéssel	Projekt kezdete: 2011.07.01. Projekt befejezése: 2013.12.31.	11,552300	0,000000	0,388800	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.03.13.
4	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.2/A-09/2-2010-0065	Képzési programok az egészségügyen foglalkoztatottak számára, hiányszakmák képzése és kompetenciafejlesztés a Jósza András Oktatókórház Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft-nél	Projekt kezdete: 2011.07.01. Projekt befejezése: 2013.12.31.	38,173552	0,000000	3,334000	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.03.13.
5	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0031	Szakdolgozók képzése	Projekt kezdete: 2013.04.01. Projekt befejezése: 2015.04.02.	56,081938	0,000000	5,453306	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.04.24.
6	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0035	Sántha Kálmán Képzési és Ösztöndíj Program	Projekt kezdete: 2013.04.01. Projekt befejezése: 2015.03.31.	124,518750	0,000000	13,441802	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.04.30.
7	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0037	Jósza András Képzési és Ösztöndíj Program	Projekt kezdete: 2013.04.01. Projekt befejezése: 2015.03.31.	124,786350	0,000000	14,927023	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.04.30.

8	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.4.A-11/1-2012-0020	Szakemberek Szatmárért	Projekt kezdete: 2013.04.01. Projekt befejezése: 2015.02.28.	20,552350	0,000000	2,004705	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.04.30.
9	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.4.A-11/1-2012-0054	Jósa András Egészségügyi Foglalkoztatási Program	Projekt kezdete: 2012.06.15 Projekt befejezése: 2014.12.31	82,783718	0,000000	9,518151	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.06.01
10	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TÁMOP-6.2.4.A-11/1-2012-0056	Orvosok Mátészalkáért	Projekt kezdete: 2013.04.01. Projekt befejezése: 2015.02.28.	11,636050	0,000000	2,868915	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.03.16.
11	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.2/C-10/1-2011-0013	Modern technológiával a koraszülöttek túlélési esélyeiért – NIC osztály fejlesztése a Jósa András Oktató Kórházban	Projekt kezdete: 2012.04.02 Projekt befejezése: 2015.04.30.	239,347964	26,594218	212,329951	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.05.29.
12	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.2/C-10/1-2011-0015	A Szatmár Beregi Kórház intenzív neonatális osztály eszközparkjának és informatikai rendszerének modernizációja	Projekt kezdete: 2012.04.02. Projekt befejezése: 2014.11.30.	98,094193	10,899355	7,020119	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2014.12.30.
13	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.6-12/1B-2013-0001	Struktúraváltás a Szatmár-Beregi Kórházak telephelyein	Projekt kezdete: 2013.07.01. Projekt tervezett befejezése: 2015.11.20.	1 998,648980	0,000000	1 627,147192	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.12.31.
14	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TIOP-2.2.6-12/1A-2013-0005	Onkológiai diagnosztikai eszközök fejlesztése Nyiregyháza	Projekt kezdete: 2013.07.01. Projekt tervezett befejezése: 2015.06.30.	495,000000	7,553834	39,644236	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.12.31. A projekt eredmény nélkül került lezárásra, mivel az eszközbeszerzéshez kapcsolódó szerződés a szállító részéről nem került teljesítésre. A projekt 100%-os támogatású volt, de a projekt elelléhetetlensége miatt az utolsó benyújtott kifizetési kérelem összege már nem került elfogadásra és önerőként került berögzítésre.
15	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	ÉAOP-4.1.2./C-11-2012-0001	Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése az Észak-alföldi Régióban	Projekt kezdete: 2012.11.30. Projekt befejezése: 2015.11.30.	1 134,004358	0,000000	665,112858	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2016.01.15.

16	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	KEOP-4.10.0/K/14-2014-0065	Fotovoltaikus rendszer telepítése a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Oktatókórház nyíregyházi telephelyén	Projekt fizikai megvalósítás kezdete: 2015.07.16. TO hatálybalépése: 2015.08.31. Projekt vége: 2015.10.31.	186,898344	0,000000	186,898344	Záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2015.10.29.
17	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	KEOP-5.6.0/E/15-2015-0004	MRI Diagnosztika energiahatékonyságának fejlesztése nyíregyházán	Projekt kezdete: 2015.09.01. Projekt vége: 2015.12.31.	535,024751	0,000000	535,024751	záró kifizetési kérelem beadásának időpontja: 2016.01.04.

6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állománya

(ezer Ft)

Megnevezés	Bruttó érték nyitó állomány	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenés	Értéksökkenés nyitó állomány	Terv szerinti értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Eszközök nettó értéke
Immateriális javak	335.734	9.132	1.065	315.265	15.783	0	12.753
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16.192.753	982.874	136.490	4.196.811	258.354	407	12.583.972
Gépek, berendezések és felszerelések	11.031.795	2.276.487	477.456	9.792.045	178.452	1.457	2.860.329
Járművek	231.036	29.964	7.352	183.435	11.810	0	58.403
Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott illetve vett eszközök	70.752	0	0	70.752	0	0	0
Összesen	27.862.070	3.298.457	622.363	14.558.308	464.399	1.864	15.515.457

Folyamatban lévő beruházások állománya

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Ingtatlanok, egyéb építmények	7.659.874
Gépek, berendezések, felszerelések	500.683
Járművek	0
Kisértékű tárgyi eszközök raktári állománya	14.983
Összesen	8.175.540

Folyamatban lévő felújítások állománya

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Ingtatlanok	265.226
Egyéb építmények	2.114
Összesen	267.340

7. Tulajdoni részesedés

Az Áhsz. 40. § (9) bekezdésével összhangban be kell mutatni minden olyan gazdasági társaság nevét, székhelyét – a részesedés mennyisége és értéke feltüntetése mellett –, amelyben az intézmény részesedik:

Intézményünknek nincs részesedése gazdasági társaságban.

NÉ

8. Alapítványok

Korszerű Műszerekkel a Szatmári Emberek Egészségéért Alapítvány
Székhely: 4700 Mátészalka, Kórház utca 2-4.

9. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelések állományának alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	Követelések nyitó állománya	Követelések záró állománya
Költségvetési évben esedékes követelések	522 659	531 092
- ebből működési c.támogatások bevételeire áh.belül	0	0
- ebből működési bevételre	513 712	522 145
- ebből működési célú átv.pénzeszközre	8 900	8 900
- ebből felhalmozási c.átv.pénzeszközre	47	47
Költségvetési évet követően esedékes követelések	86 719	299
- ebből működési bevételre	86 297	65
- ebből felhalmozási c.átv.pénzeszközre	422	234
Összesen	609 378	531 391

Kötelezettségek állományának alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	Kötelezettségek nyitó állománya	Kötelezettségek záró állománya
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 065 889	2 594 228
- ebből személyi juttatásokra	1 844	0
- ebből munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	54 064	54 822
- ebből dologi kiadásokra	1 681 546	2 491 853
- ebből ellátottak pénzbeli juttatásaira	6 018	0
- ebből beruházásokra	298 863	45 754
- ebből felújításokra	23 554	1 799
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	2 195 463	85 969
- ebből dologi kiadásokra	1 374 138	85 969
- ebből finanszírozási kiadásokra	821 325	0
Összesen	4 261 352	2 680 197

10. A letéti számla pénzforgalma

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak elején	4 610
Egyéb letéti bevételek	0
Egyéb letéti kiadások	1065
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak végén	3 545

Az Intézménybe felvett betegek, cselekvőképtelen, illetve korlátozottan cselekvőképes betegek behozott készpénzét és értéktárgyait a fekvőbeteg ellátásának idejére az Intézmény házipénztárba (betegek egyedi letéti számláján) kórházi letétbe helyezheti, illetve helyezi. A betegek az Intézményből való távozásakor a letétbe helyezett készpénz kifizetésre, értéktárgyai átadásra kerülnek. Az elhunyt beteg esetén hagyatéki végzés alapján történik a kifizetés.

11. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma NÉ

12. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése NÉ

13. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

a) Az Intézmény főbb azonosító adatai

Neve: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház

Rövidített neve: SZSZBMK

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szent István utca 68.

Telephelyei:

- 4400 Nyíregyháza, Sóstói út 62.
- 4400 Nyíregyháza, Víz utca 9.
- 4400 Nyíregyháza, Bocskai út 73.
- 4400 Nyíregyháza, Debreceni út 12.
- 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 32.
- 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári utca 41.
- 4900 Fehérgyarmat, Damjanich utca 1.
- 4320 Nagykálló, Szabadság tér 13.
- 4320 Nagykálló, Báthori utca 26.
- 4800 Vásárosnamény, Ady Endre utca 5.
- 4300 Nyírbátor, Édesanyák utca 1/A.
- 4472 Gávavencsellő, Hősök tere 12.
- 4561 Baktalórántháza, Köztársaság tér 13.
- 4501 Kemece, Móricz Zsigmond utca 8-10.

4371 Nyírlugos, Erkel Ferenc utca 10/A.
4461 Nyírtelek, Arany János utca 40.
4450 Tiszalök, Kossuth utca 70.
4244 Újfehértó, Bartók Béla utca 20.
4700 Mátészalka, Kórház utca 2-4.
4700 Mátészalka, Kölcsey tér 5.
4400 Nyíregyháza, Malom utca 19.
4431 Nyíregyháza, 15086 hrsz. Fürdőház ép.
4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1.
4537 Nyírkércs, Fő utca 94.
4324 Kállósemjén, Kossuth utca 137.
4352 Mérk, Hunyadi út 183.
4752 Győrtelek, Kossuth utca 141.
4234 Szakoly, Hunyadi utca 2.
4754 Fülöpösdaróc, Fő utca 66.
4325 Kisléta, Pócsi utca 52.
4644 Mándok, Ady Endre utca 73.
4372 Nyírbétek, Vasút utca 43.
4353 Tiborszállás, Vadaskert utca 1.

Alapítói jogok gyakorlója: Emberi Erőforrások Minisztere
1054 Budapest, Akadémia utca 3.

Alapítás időpontja: 2013.03.29.

Alapító okirat hatályosulási dátuma: 2013.04.01.

A költségvetési szerv irányító szervének neve és székhelye:
Emberi Erőforrások Minisztériuma
1054 Budapest, Akadémia utca 3.

A költségvetési szerv középírányító szervének neve és székhelye:
Állami Egészségügyi Ellátó Központ
1125 Budapest, Diós árok 3.

Törzskönyvi azonosító száma (PIR): 813749

OEP intézménykód: N599

Adószáma: 15813743-2-15

KSH statisztikai számjele: 15813743-8610-312-15

Államháztartási egyedi azonosítója (ÁHTI): 340862

Szektor: 1051

Fejezet: 20

Cím/alcím: 1002

Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 861000 Fekvőbeteg-ellátás

Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8610 Fekvőbeteg-állatás

b) Az Intézmény jogállása

Jogi személyként működő, önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, működését az Országos Egészségbiztosítási Pénztár finanszírozza.

c) Értékvesztés, értékhelyesbítés

- A befektetett eszközök, követelések, készletek és értékpapírok értékvesztésének alakulása

A befektetett eszközök, készletek és értékpapírok esetében az elmúlt évben nem számoltunk el értékvesztést. Az intézmény jogelődjei által átadott követelések esetében került elszámolásra értékvesztés.

- Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésére nem került sor az elmúlt évben.

d) Alapítványok, közalapítványok támogatása

Intézményünk részéről nem történt alapítványi, közalapítványi támogatás.

e) Az Intézmény számviteli politikájának főbb vonásai

Az Intézmény számviteli politikája és annak szerves részét képező szabályzatai, valamint a számlarend, számlatükör, bizonylati rend - a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően – az elmúlt évben elkészültek.

– Számviteli alapelvek

A pénzforgalmi szemlélet miatt sajátos tartalommal érvényesül a lényegesség, a költség-haszon összevetésének, a vállalkozás folytatásának elve és a következetesség elve. Az általános szabályok szerint nem alkalmazható az összemérés, az óvatosság és a bruttó elszámolás elve.

– Könyvvezetés módja

Az Intézménynél a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A könyvelés módja módosított pénzforgalmi szemléletű kettős könyvvitel. A főkönyvi könyvelés a CT-EcoSTAT számítógépes gazdasági rendszerrel történt üzemgazdasági és pénzforgalmi szemléletben.

– Beszámoló készítés rendje

A számviteli törvényben foglalt előírások alapján az Intézmény negyedévente mérlegjelentést, a gazdasági évről december 31-i fordulónappal éves költségvetési beszámolót készít.

Az Intézmény a vonatkozó kormányrendelet előírásai alapján, illetve a számviteli politikájában foglaltak szerint az éves költségvetési beszámolót legkésőbb **február 29-ig** küldi meg a felügyeleti szervnek. Az éves beszámoló könyvviteli mérleget, pénzforgalmi jelentést, pénzmaradvány-kimutatást, előirányzat-maradvány kimutatást, eredmény-kimutatást, kiegészítő mellékletet tartalmaz.

– *Eszközök és források minősítése*

A megvásárolt eszközöket a beszerzésüket követően, a nyilvántartásba vételükkel egy időben, a rendeltetésüknek megfelelően, egyedenként vizsgálva, a számlarend és az értékelési szabályzat előírásainak megfelelően be kell sorolni a befektetett eszközök (Sztv. 24. § (1) bekezdés alapján) vagy a forgóeszközök közé.

– *Amortizációs politika*

Az Áhsz. 30. § (1) bekezdése szerint az immateriális javak, a tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök üzembe helyezését (használatbavételét) követően értékcsökkenést kell elszámolni. A terv szerinti értékcsökkenést az Áhsz. 30. § (2) bekezdésében foglaltak alapján negyedévenként, az éves szintű leírási kulcsok alapján, a tényleges használatnak megfelelően, időarányosan számoltuk el.

Az Áhsz. 30. § (5) bekezdése értelmében az Intézmény nem él az ún. lassított leírás lehetőségével.

A 200 ezer forint egyedi bekerülési (beszerzési és előállítási) érték alatti (kisértékű) vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök minősítését, elszámolásának módját tételesen mennyiségben és értékben végeztük az elmúlt gazdasági évben.

A terven felüli értékcsökkenést a Sztv. 53. § (1)-(2) bekezdései szabályozzák. Intézményünknel terven felüli értékcsökkenés elszámolására került sor.

– *Értékvesztés, visszairás elszámolása*

Az értékvesztést a Sztv. 54-56. §-ai alapján a tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál, a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél kell elszámolni. A követelések között elszámolt értékvesztés nem minősül követelés elengedésnek.

– *Eszközök és források értékelési eljárása*

Az Intézmény az eszközök és források értékelését a számviteli politika, valamint az eszközök és források értékelési szabályzata rendelkezései alapján végezte.

A Sztv.-ben, valamint az Áhsz.-ben foglalt előírások alapján a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket a bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken kell értékelni, csökkentve azt a meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növelve a visszairás összegével. A Sztv. előírásai alapján bekerülési (beszerzési, előállítási) érték az eszközök

megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege.

Az Intézmény nem él az immateriális javak, tárgyi eszközök, továbbá a befektetett pénzügyi eszközök – Sztv. 57. § (3) és az Áhsz. 32/A. § (5) bekezdésében biztosított - piaci értékre történő átértékelés lehetőségével.

A saját tőkét, a tartalékot, a kötelezettséget a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni, a külföldi pénzügyi értékre szóló kötelezettségek kivételével. Az utóbbi kötelezettségek mérlegértékének meghatározásakor a Sztv. 60. § (1) bekezdésében foglaltak alapján kell eljárni.

– *A lényeges és jelentős összegű tételek elkülönítésének szempontjai*

Az elszámolásnál az Intézmény a jogszabályi szempontok és a belső szabályozás szerint és esetekben értékelt a beszámolóban szereplő összegeket lényegesnek, nem lényegesnek, illetve jelentősnek vagy nem jelentősnek.

– *Az általános kiadások megosztásának módszere*

A kiadások felmerülésekor azokat a kiadásokat, amelyek egyértelműen szakfeladatra számolhatóak el, a 7. számlaosztályban, amelyek teljesítésekor csak a felmerülés helye határozható meg, a 6. számlaosztályban kell rögzíteni. Az általános kiadásokat természetes mutatók alapján negyedévente fel kell osztani és a megfelelő szakfeladat terhére kell elszámolni.

Az általános kiadások felosztása minden esetben rendszeresen negyedévenként megtörtént, melyet a Finanzirozási és Kontrolling Osztály végez és ad fel főkönyvi könyvelésre.

– *Önköltségszámítás rendje*

Az Intézmény önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzata tartalmazza.

– *Könyvvizsgálati kötelezettség*

Az Intézménynél a könyvvizsgálói teendőket **Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.** (székhelye: 1117 Budapest, Bölcso utca 6., IV/1., Cg.: 01-09-266531, adószáma: 10869354-2-43, képviselője: Dr. Printz János ügyvezető) látja el.

Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

Megnevezés			2014. évben	2015. évben	Változás (2015-2014)	Változás %-ban (2015/2014)
Aktív fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	1 972	1 965	-7,1	-0,36%
		záró	1 972	1 955	-17,0	-0,86%
Rehabilitációs, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	530	523	-7,1	-1,34%
		záró	530	513	-17,0	-3,21%
Krónikus fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	437	424	-13,4	-3,07%
		záró	437	417	-20,0	-4,58%
Összesen	ágyak száma	átlag	2 939	2 911	-27,7	-0,94%
		záró	2 939	2 885	-54,0	-1,84%

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2015. évben (ezer forint)
Szabolcs-Szatmár- Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	0	0