

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi
Oktatókórház

2017. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklás


Nyíregyháza, 2018. április 25.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Kórházak és Egyetemi Oktatókórház
4400 Nyíregyháza, Szent István út 68.

Főigazgató
Adószám: 15813743-2-13


Dr. Adorján Gusztáv
Főigazgató




Dr. Molnár Andrea
Gazdasági igazgató

I. Általános indoklás

1. Az Intézmény feladatkörének, 2017. évi tevékenységének ismertetése

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

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház (kórház), mint költségvetési szerv 2013. április 01-től folytatja a tevékenységét.

Az azt megelőzően működő gazdasági társaságok megszűnésének és a feladataik átvételének jogi hátterét 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 biztosította.

A 2015-2016-ban zajló uniós projectek miatti szünetelések után 2017. évben teljes ágycapacitással működött intézetünk.

- b) **Vállalkozási tevékenység végzése**

Az Intézmény vállalkozási tevékenységet nem végez.

- 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 az adott nap 12 órát követően rögzített tételek majd csak 2 nap múlva kerülnek feldolgozásra. Az átutalási rendszerben is nehézséget okoz, hogy az indított módosítások, tranzakciók 15 óráig rögzíthetőek, de ezek csak másnap valósulnak meg.

A KIRA rendszer működtetése nehézséget okoz a munkaszervezésben és a naprakész, pontos számfejtésben egyaránt. Komoly gondot jelent, hogy a rendszer a tárgyhónap utolsó munkanapján lezár, ezért a pontos, tárgyhavi számfejtés csak többletmunkával, folyamatos, utólagos korrekcióval oldható meg. A rendszer az optimálishoz képest lényegesen több papírfelhasználást 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.

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

A kórház főigazgatója és gazdasági igazgatója személyében változás nem történt.

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 kézjeggyével.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

2. számú melléklet:

Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

A 2015-2016-ban zajló uniós projectek miatti szünetelések után 2017. évben teljes ágykapacitással működött intézetünk. 2017. évben 3 aktív ágyat egynapos sebészeti ellátásra minősítettünk. A krónikus átlagos ágyszám növekedés oka pedig az előző évi szünetelések befejeződése, ami +7,1%-os átlagos ágyszám növekedést jelentett.

Megnevezés			2016. évben	2017. évben	Változás (2017- 2016)	Változás %-ban (2017/2016)
Aktív fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	1 968	1 969,3	1,3	0,06%
		záró	1 972	1 969	-3,0	-0,15%
Rehabilitációs, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	513	513	0,0	0,00%
		záró	513	513	0,0	0,00%
Krónikus fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	464	497	33,0	7,11%
		záró	497	497	0,0	0,00%
Összesen	ágyak száma	átlag	2 945	2 979,3	34,3	1,16%
		záró	2 982	2 979	-3,0	-0,10%

- 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 2017-ben az Alapító Okiratban szereplő, kormányzati funkció 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 Képződiagnosztikai 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 munka-alkalmassági 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

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 korábbi magas szakmai színvonalú kórházat foglal magába:

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

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	1969	ágy
krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg-szakellátás	1010	ágy
járóbeteg-szakellátás	10651 (+ 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

Megvalósuló fejlesztések hatása:

A TIOP-2.2.6-12/1/A-2013-0005 projekt keretében a pályázó nagy értékű berendezések (évkorlátos MRI és vizsgáló berendezései) beszerzésével biztosítja az ellátási területen élő, onkológiai ellátásra szorulóknak kivizsgálásának stabil diagnosztikai hátterét. Továbbá a betegek életben maradási esélyeinek növelését, a pályázó által működtetett infrastruktúra költséghatékonyabb működtetését, és összességében a kórház hosszú távú fenntarthatóságát a térségben kiemelt onkológiai mortalitás és morbiditás csökkentése érdekében.

Magyarországon az energiafelhasználás mintegy 40%-a épületekben történik. Ha ezeket jól szigeteljük, és megújuló energiaforrásokat használunk, gyermekeink, unokáink nemzedékeinek energiabiztonságát is megteremtjük. Ehhez nyújt segítséget a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program/KEHOP program/. Jelen KEHOP projektek kiemelt célkitűzése – összhangban a hazai és EU stratégiával – ösztönözni az energiahatékonysági fejlesztések megvalósítását és elősegíteni a decentralizált, környezetbarát megújuló energiaforrást hasznosító rendszerek elterjedését. Az energetikai hatékonyság fokozásának és az energiatakarékosságnak a szükségességét alátámasztja, hogy a statisztikai adatok szerint a hazai energiaigényesség egységnyi GDP előállítására vetítve valuta-paritáson mérve több mint háromszor, vásárlóerő-paritáson mérve pedig mintegy másfélszer magasabb, mint a fejlett EU tagállamokban. Jelen projekt hozzájárul az épületek energiahatékonyságának javítására és megújuló energiafelhasználás fokozására irányuló beruházások megvalósításához.

Az EFOP-2.2.19-17-2017-00006 számú projekt legfontosabb gazdasági-társadalmi eredménye az egyes célcsoport-szegmensek tagjai esetében korszerű és modernizált fizioterápiás járóbeteg ellátások révén az egészségben eltöltött évek számának emelkedése, közvetetten pedig munkaerőpiaci aktivitásuk növelése. Az új eljárások bevezetésével, illetve a modernizált infrastrukturális körülmények kialakításával elért színvonal- és komfortfokozat-növekedés révén, az összes esetszám viszonylatában, statisztikailag lerövidül a fekvőbeteg ellátásban eltöltött idő, ezáltal az állami költségvetést nem terheli a magasabb költségigényű fekvőbeteg ellátások költsége. Továbbá a modern és hatékony eljárások révén gyorsabb egészségi állapotjavulás eredményeképpen a célcsoport tagjai rövidebb időn belül visszatérhetnek értékteremtő folyamatokban zajló tevékenységeikhez, amik révén társadalmi-gazdasági hasznosságuk eredményei is közvetlenül mérhetővé válnak.

A költséges és köztudottan terhelt finanszírozási viszonyokkal rendelkező egészségügyi ellátórendszer modernizálását célzó EFOP-2.2.18-17-2017-00037 számú projekt, az egész társadalom számára komoly költség terhet jelentő, folyamatos fejlesztést igénylő rendszer alapvető aránytalanságainak (pl. fertőzések miatti megnövekedett ellátási esetszámok, meghosszabbodó szükséges ellátási idő stb.) kiküszöbölését célozza meg. A gazdasági és társadalmi értelemben vett egészségügyi okokra visszavezethető inaktivitás elleni hatékony fellépést, ezáltal a társadalmi fejlődés fenntarthatóságát támasztja alá. A társadalmi, földrajzi helyzettől és gazdasági aktivitástól függetlenül, mindenki számára megfogalmazódó üzenet: az egyén társadalmi tőkájének kamatoztatásának képessége, a fenntartható, versenyképes társadalom érdekében csakis pozitív egészségi állapot esetén lehetséges.

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 (Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	15 993 700 000	15 773 266 488	15 770 270 376
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	3 725 400 000	3 815 155 196	3 732 742 837
Dologi kiadások K3	9 765 800 000	17 443 818 954	15 144 064 878
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	0	15 215 281	1 222 003
Beruházások K6	10 000 000	1 660 649 588	1 055 205 560
Felújítások K7	0	443 879 007	413 050 209
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0	66 034 581	60 375 581
Finanszírozási kiadások K9	0	0	0
Összesen	29 494 900 000	39 218 019 095	36 176 931 444

Megnevezés (jogcím)	Megoszlás %-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	54,23	40,22	43,59
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	12,63	9,73	10,32
Dologi kiadások K3	33,11	44,48	41,86
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0,00	0,00	0,00
Egyéb működési célú kiadások K5	0,00	0,04	0,00
Beruházások K6	0,03	4,23	2,92
Felújítások K7	0,00	1,13	1,14
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0,00	0,17	0,17
Finanszírozási kiadások K9	0,00	0,00	0,00
Összesen	100,00	100,00	100,00

Megnevezés (jocím)	Összeg (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	13 189 566 121	15 993 700 000	15 773 266 488	15 770 270 376	2 580 704 255	-223 429 624	-2 996 112
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	3 769 178 768	3 725 400 000	3 815 155 196	3 732 742 837	-36 435 931	7 342 837	-82 412 359
Dologi kiadások K3	14 559 133 005	9 765 800 000	17 443 818 954	15 144 064 878	584 931 873	5 378 264 878	-2 299 754 076
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	390 521 707	0	15 215 281	1 222 003	-389 299 704	1 222 003	-13 993 278
Beruházások K6	183 136 962	10 000 000	1 660 649 588	1 055 205 560	872 068 598	1 045 205 560	-605 444 028
Felújítások K7	54 016 687	0	443 879 007	413 050 209	359 033 522	413 050 209	-30 828 798
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	10 592 000	0	66 034 581	60 375 581	49 783 581	60 375 581	-5 659 000
Finanszírozási kiadások K9	828 577 200	0	0	0	-828 577 200	0	0
Összesen	32 984 722 450	29 494 900 000	39 218 019 095	36 176 931 444	3 192 208 994	6 682 031 444	-3 041 087 651

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 95,77 %-át a működési kiadások jelentették. Ezen belül is az összes kiadás 43,59 %-át a személyi juttatások, 41,86 %-ot a dologi kiadások képezték. 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: 328 658 000 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 72 305 000 Ft
- Összesen: 400 963 000 Ft

Módosítás Irányító szervi hatáskörben

- Személyi juttatások: 166 166 918 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 36 556 722 Ft
- Dologi kiadások: 1 237 194 Ft
- Összesen: 203 960 834 Ft

Módosítás Intézményi hatáskörben

• Személyi juttatások:	- 715 258 430 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	- 19 106 526 Ft
• Dologi kiadások:	7 676 781 760 Ft
• Egyéb működési célú kiadások:	15 215 281 Ft
• Beruházások:	1 650 649 588 Ft
• Felújítások:	443 879 007 Ft
• Egyéb felhalmozási célú kiadások:	66 034 581 Ft
Összesen:	9 118 195 261 Ft

Mindösszesen:

9 723 119 095 Ft

Bevételi előirányzatok:

Módosítás Kormány /Irányító szervei hatáskörben

• Központi, irányító szervei támogatás:	604 923 834 Ft
---	-----------------------

Módosítás Intézményi hatáskörben

• Működési célú támogatások:	6 940 532 955 Ft
• Felhalmozási célú támogatások:	564 236 317 Ft
• Működési célú átvett pénzeszközök:	49 068 992 Ft
• Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	3 493 142 Ft
• Finanszírozási bevételek:	1 560 863 855 Ft
Összesen:	9 118 195 261 Ft

Mindösszesen:

9 723 119 095 Ft

- b) Konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai

Sorsz.	Módosítás dátuma 2017.	Módosítás típusa	Bevételek (Ft)								Módosítás oka (bevételi és kiadási oldalon egyaránt)
			Műk. c. tám. áh. beltről összesen B1	Felh. c. tám. áh. beltről összesen B2	Működési bevételek összesen B4	Műk. c. átvett pénzeszközök összesen B6	Felh. c. átvett pénzeszk. összesen B7	Finanszíroz. bevételek összesen B8	Bevételek összesen		
1	2017.01.01	Kormány	26 591 800 000	0	2 903 100 000	0	0	0	0	29 494 900 000	Eredeti előirányzat (nyitó)
2	2017.01.18	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
3	2017.03.08	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
4	2017.03.08	Intézményi	9 100 900	232 639 912	0	0	0	370 392	0	242 111 204	Többletbevételek beemlése
5	2017.03.09	Intézményi	0	0	0	0	0	0	60 804 244	60 804 244	Előző évi költségvetési maradvány beemlése
6	2017.04.27	Intézményi	0	0	0	0	0	0	1 500 059 611	1 500 059 611	Előző évi költségvetési és vállalkozási maradvány beemlése
7	2017.04.30	Kormány	0	0	0	0	0	0	253 715 000	253 715 000	A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapes. 2017. évi többletkiadások támogatása I.
8	2017.05.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
9	2017.06.28	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
10	2017.06.29	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
11	2017.06.30	Kormány	0	0	0	0	0	0	125 904 000	125 904 000	2017. évi bérkompenzációs támogatás I.
12	2017.07.04	EMMI	0	0	0	0	0	0	6 662 096	6 662 096	Egészségügyi szakképzés (rezidens) rendszer működésének támogatása
13	2017.07.12	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
14	2017.07.18	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
15	2017.07.21	Intézményi	0	91 247 000	0	43 384 151	93 750	0	0	134 724 901	Többletbevételek beemlése
16	2017.07.24	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
17	2017.08.14	EMMI	0	0	0	0	0	0	43 453 841	43 453 841	Egészségügyi szakképzés (rezidens) rendszer működésének támogatása
18	2017.08.17	Intézményi	3 968 891	0	0	0	0	0	0	3 968 891	Többletbevételek beemlése
19	2017.09.06	Intézményi	1 191 895 000	0	0	0	0	0	0	1 191 895 000	Többletbevételek beemlése
20	2017.09.29	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
21	2017.09.29	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
22	2017.10.13	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
23	2017.10.18	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
24	2017.10.20	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
25	2017.10.25	Intézményi	15 290 220	0	0	0	0	0	0	15 290 220	Többletbevételek beemlése
26	2017.10.25	Intézményi	0	0	0	546 720	3 029 000	0	0	3 575 720	Többletbevételek beemlése

Sorsz.	Módosítás dátuma 2017.	Módosítás típusa	Műk. c. tám. áh. belülről összesen	Felh. c. tám. áh. belülről összesen	Működési bevételek összesen	Műk. c. átvett pénzeszközök összesen	Felh. c. átvett pénzeszk. összesen	Finanszíroz. bevételek összesen	Bevételek összesen	Módosítás oka (bevételi és kiadási oldalon egyaránt)
		ERA	B1	B2	B4	B6	B7	B8	-	-
27	2017.10.31	Intézményi	2 294 000 000	0	0	0	0	0	2 294 000 000	Többletbevételek beemlése
28	2017.10.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
29	2017.10.31	EMMI	0	0	0	0	0	7 804 957	7 804 957	Egészségügyi szakképzés (rezidens) rendszer működésének támogatása
30	2017.11.16	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
31	2017.11.23	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
32	2017.11.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
33	2017.11.30	Intézményi	6 660 263	0	0	0	0	0	6 660 263	Többletbevételek beemlése
34	2017.11.30	Intézményi	9 100 900	240 349 405	0	0	0	0	249 450 305	Többletbevételek beemlése
35	2017.12.13	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
36	2017.12.14	Intézményi	1 530 657 100	0	0	0	0	0	1 530 657 100	Működési és ösztönző támogatás
37	2017.12.21	Intézményi	104 062 381	0	0	0	0	0	104 062 381	Egészségügyi szakképzés (rezidens) rendszer működésének támogatása
38	2017.12.21	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
39	2017.12.21	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
40	2017.12.21	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
41	2017.12.21	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
42	2017.12.21	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
43	2017.12.21	EMMI	0	0	0	0	0	5 124 960	5 124 960	Egészségügyi szakképzés (rezidens) rendszer működésének támogatása
44	2017.12.21	EMMI	0	0	0	0	0	315 980	315 980	Egészségügyi szakképzés (rezidens) rendszer működésének támogatása
45	2017.12.22	Intézményi	1 603 649 300	0	0	0	0	0	1 603 649 300	Többletbevételek beemlése
46	2017.12.22	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
47	2017.12.22	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
48	2017.12.29	Kormány	0	0	0	0	0	8 583 000	8 583 000	2017. évi bérmegemelési támogatás 2.
49	2017.12.29	Kormány	0	0	0	0	0	12 761 000	12 761 000	A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcs. 2017. évi többletkiadások támogatása 2.
50	2017.12.29	EMMI	0	0	0	0	0	140 599 000	140 599 000	Egészségügyi szakképzés (rezidens) rendszer működésének támogatása
51	2017.12.31	Intézményi	70 026 300	0	0	0	0	0	70 026 300	Struktúratámogatás

Sorsz.	Módosítás dátuma 2017.	Módosítás típusa	Műk. c. tám. áh. belülről összesen		Felh. c. tám. áh. belülről összesen		Működési bevételek összesen	Műk. c. átvett pénzeszközök összesen		Felh. c. átvett pénzeszk. összesen	Finanszíroz. bevételek összesen	Bevételek összesen	Módosítás oka (bevételei és kiadási oldalon egyaránt)	
			BI	B2	B4	B6		B7	B8					
52	2017.12.31	Intézményi	102 121 700	0	0	0	0	0	0	0	B8	102 121 700	-	Ei. emelés kasszamaradvány terhére
53	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
54	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
55	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
56	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
57	2017.12.31	EMMI	192 241 646	6 660 263	-198 901 909	0	0	0	0	0	0	0	0	Év végi átcsoportosítás bevételei rovaton
58	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	5 138 121	0	0	0	0	0	5 138 121	0	Többletbevételek beemlése
59	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	átcsoportosítás SZOCHO-ról az előirányzat hiányos rovatokra
60	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	év végi főrovaron belüli átcsoportosítás
	ÖSSZESEN		33 724 574 601	570 896 580	2 704 198 091	49 068 992	3 493 142	2 165 787 689	39 218 019 095					

Sorsz.	Módosítás dátuma 2017.	Módosítás típusa	Kiadások (Ft)									
			Személyi juttatások összesen	M.adókat ter.h.jár.és szoc.hj.adó	Dologi kiadások összesen	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások összesen	Felújítások összesen	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Kiadások összesen		
		ERA	K1	K2	K3	K5	K6	K7	K8			
1	2017.01.01	Kormány	15 993 700 000	3 725 400 000	9 765 800 000	0	10 000 000	0	0	29 494 900 000		
2	2017.01.18	Intézményi	0	0	-203 200 000	0	101 600 000	101 600 000	0	0		
3	2017.03.08	Intézményi	0	0	-54 090 000	0	54 090 000	0	0	0		
4	2017.03.08	Intézményi	1 557 377	342 623	7 571 292	0	232 639 912	0	0	242 111 204		
5	2017.03.09	Intézményi	0	0	0	1 222 003	0	0	59 582 241	60 804 244		
6	2017.04.27	Intézményi	0	0	537 066 333	13 993 278	748 000 000	201 000 000	0	1 500 059 611		
7	2017.04.30	Kormány	207 966 000	45 749 000	0	0	0	0	0	253 715 000		
8	2017.05.30	Intézményi	0	0	0	0	-18 573 750	18 573 750	0	0		
9	2017.06.28	Intézményi	0	0	0	0	-72 000 000	72 000 000	0	0		
10	2017.06.29	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0		
11	2017.06.30	Kormány	103 200 000	22 704 000	0	0	0	0	0	125 904 000		
12	2017.07.04	EMMI	5 460 734	1 201 362	0	0	0	0	0	6 662 096		
13	2017.07.12	Intézményi	0	0	0	0	-25 400 000	25 400 000	0	0		
14	2017.07.18	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	2017.07.21	Intézményi	0	0	43 477 901	0	91 247 000	0	0	134 724 901		
16	2017.07.24	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0		
17	2017.08.14	EMMI	34 603 809	7 612 838	1 237 194	0	0	0	0	43 453 841		
18	2017.08.17	Intézményi	3 968 891	0	0	0	0	0	0	3 968 891		
19	2017.09.06	Intézményi	0	0	1 191 895 000	0	0	0	0	1 191 895 000		
20	2017.09.29	Intézményi	-20 700 000	0	20 700 000	0	0	0	0	0		
21	2017.09.29	Intézményi	-155 000 000	0	155 000 000	0	0	0	0	0		
22	2017.10.13	Intézményi	0	0	47 000 000	0	-47 000 000	0	0	0		
23	2017.10.18	Intézményi	-200 000 000	0	200 000 000	0	0	0	0	0		
24	2017.10.20	Intézményi	-12 000 000	0	12 000 000	0	0	0	0	0		
25	2017.10.25	Intézményi	0	0	15 290 220	0	0	0	0	15 290 220		
26	2017.10.25	Intézményi	0	0	546 720	0	3 029 000	0	0	3 575 720		
27	2017.10.31	Intézményi	0	0	2 294 000 000	0	0	0	0	2 294 000 000		
28	2017.10.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0		

Sorsz.	Módosítás dátuma 2017.	Módosítás típusa	Személyi juttatások összesen	M.adókat terh.jár. és szoc.lj.adó	Dologi kiadások összesen	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások összesen	Felújítások összesen	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Kiadások összesen
29	2017.10.31	EMMI	6 397 506	1 407 451	0	0	0	0	0	7 804 957
30	2017.11.16	Intézményi	0	0	-3 050 000	0	3 050 000	0	0	0
31	2017.11.23	Intézményi	0	0	0	0	-793 340	0	793 340	0
32	2017.11.30	Intézményi	0	0	-31 000 000	0	20 000 000	11 000 000	0	0
33	2017.11.30	Intézményi	0	0	6 660 263	0	0	0	0	6 660 263
34	2017.11.30	Intézményi	0	0	9 100 900	0	240 349 405	0	0	249 450 305
35	2017.12.13	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
36	2017.12.14	Intézményi	0	0	1 530 657 100	0	0	0	0	1 530 657 100
37	2017.12.21	Intézményi	104 062 381	0	0	0	0	0	0	104 062 381
38	2017.12.21	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
39	2017.12.21	Intézményi	20 700 000	0	-20 700 000	0	0	0	0	0
40	2017.12.21	Intézményi	70 000 000	-70 000 000	0	0	0	0	0	0
41	2017.12.21	Intézményi	-146 000 000	0	146 000 000	0	0	0	0	0
42	2017.12.21	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
43	2017.12.21	EMMI	4 200 787	924 173	0	0	0	0	0	5 124 960
44	2017.12.21	EMMI	259 000	56 980	0	0	0	0	0	315 980
45	2017.12.22	Intézményi	0	0	862 502 120	587 782 113	107 234 731	40 471 336	5 659 000	1 603 649 300
46	2017.12.22	Intézményi	200 000 000	0	-200 000 000	0	0	0	0	0
47	2017.12.22	Intézményi	-50 000 000	0	50 000 000	0	0	0	0	0
48	2017.12.29	Kormány	7 035 000	1 548 000	0	0	0	0	0	8 583 000
49	2017.12.29	Kormány	10 457 000	2 304 000	0	0	0	0	0	12 761 000
50	2017.12.29	EMMI	115 245 082	25 353 918	0	0	0	0	0	140 599 000
51	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	0	70 026 300	0	0	70 026 300
52	2017.12.31	Intézményi	0	0	102 121 700	0	0	0	0	102 121 700
53	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
54	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
55	2017.12.31	Intézményi	-473 449 553	501 435 984	442 811 431	-587 782 113	143 150 330	-26 166 079	0	0
56	2017.12.31	Intézményi	-58 397 526	58 397 526	0	0	0	0	0	0
57	2017.12.31	EMMI	0	0	0	0	0	0	0	0
58	2017.12.31	Intézményi	0	0	5 138 121	0	0	0	0	5 138 121

Sorsz.	Módosítás dátuma 2017.	Módosítás típusa	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	Kiadások összesen
59	2017.12.31	Intézményi	0	-509 282 659	509 282 659	0	0	0	0	0
60	2017.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
	ÖSSZESEN		15 773 266 488	3 815 155 196	17 443 818 954	15 215 281	1 660 649 588	443 879 007	66 034 581	39 218 019 095

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

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

Személyi kiadások

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	15 721 812 262	15 721 812 262	100,00
- ebből törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 369 202 447	14 369 202 447	100,00
- ebből egyéb személyi jellegű kifizetések	1 352 609 815	1 352 609 815	100,00
Külső személyi juttatások	51 454 226	48 458 114	94,18
Összesen	15 773 266 488	15 770 270 376	99,98

A munkaadók közterhei

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Szociális hozzájárulási adó	0	3 473 175 885	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	200 046 000	-
Egészségügyi hozzájárulás	0	11 444 824	-
Táppénz hozzájárulás	0	40 831 676	-
Munkáltatót terhelő Szja	0	7 244 452	-
Összesen	3 815 155 196	3 732 742 837	97,84

Létszám helyzet alakulása

A 2017. évi költségvetésben a létszám összesen 4 620 fő volt, amelyből a vezetői létszám 172 fő (3,7%), a nem vezetői létszám 4 448 fő (96,3%).

Záró létszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) 4597 fő volt, munkajogi záró létszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) 5103 fő volt. Év végén üres álláshelyek száma 393 volt.

➤ **Dologi kiadások alakulása**

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Készletbeszerzés K31	8 709 721 444	7 672 307 475	88,09
-ebből szakmai anyagok beszerzése K311	5 968 783 558	5 178 786 358	86,76
-ebből árubeszerzés K313	1 741 158 337	1 619 149 821	92,99
Kommunikációs szolgáltatások K32	235 847 611	190 743 603	80,88
Szolgáltatási kiadások K33	6 133 334 736	5 222 035 547	85,14
-ebből közüzemi díjak K331	1 230 876 335	1 052 339 599	85,50
-ebből szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások K336	3 070 976 672	2 701 762 882	87,98
Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások K34	10 397 700	9 734 865	93,63
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások K35	2 354 517 463	2 049 243 388	87,03
- ebből működési célú előz.felsz. ÁFA K351	1 961 234 151	1 667 221 306	85,01
-ebből egyéb dologi kiadások K355	208 855 816	197 961 376	94,78
Összesen	17 443 818 954	15 144 064 878	86,82

➤ **Ellátottak pénzbeli juttatásai**
NÉ

➤ **Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások**

- **Nemzetközi kötelezettségek**
NÉ

- **Elvonások és befizetések**

2016. évi vállalkozási tevékenységünket terhelő befizetési kötelezettségünk 1 214 278 Ft összegben előírásra került.

- **Működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré**
NÉ

- **Egyéb működési/felhalmozási célú támogatások, államháztartáson belülre**

A KEHOP-5.2.10-16-2016-0001 azonosító számú "Az SZSZBMK pihenőházainak épületenergetikai fejlesztései" elnevezésű projekt keretében folyósított előlegből 60 804 244 Ft az alábbi táblázat szerint visszafizetésre kerültek a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium felé:

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Működési célú egyéb támogatások államháztartáson belülre (K506) - ebből: fejezetnek EU-s programokra	1 222 003	1 222 003	100%
Felhalmozási célú egyéb támogatások államháztartáson belülre (K84) - ebből: fejezetnek EU-s programokra	59 582 241	59 582 241	100%

ÁEEK által folyósított ÁEEK/005771/2016 vis maior támogatásból 793.340 Ft-ot fizettünk vissza. (K84)

- **Kamatkiadások** 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 kívülre NÉ**
- **Egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre NÉ**

➤ **Beruházási és felújítási kiadások**

Beruházások

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Immateriális javak beszerzése K61	48 510 576	47 672 896	98,27
Ingatlanok beszerzése, létesítése K62	234 654 593	234 654 593	100,00
Informatikai eszközök beszerzése K63	23 064 921	15 157 064	65,71
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése K64	1 002 048 244	534 024 256	53,29
Beruházási c.előz.felsz.Áfa K67	352 371 254	223 696 751	63,48
Összesen K6	1 660 649 588	1 055 205 560	63,54

Felújítások

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Ingatlanok felújítása K71	334 886 029	310 611 385	92,75
Informatikai eszközök felújítása K72	0	0	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása K73	14 625 000	14 625 000	100,00
Felújítási c.előz.felsz.Áfa K74	94 367 978	87 813 824	93,05
Összesen K7	443 879 007	413 050 209	93,05

- **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 2017. évre készültek.

Az NEAK bevétel (TBiz bizonylat alapján) 2017. évben nőtt, 3 585 798 500 Ft-tal, +12,5 %-kal az előző évhez képest.

A TB alapokon keresztül utalt bevételek növekedését az év végén utalt működési/ösztönző és struktúra támogatásként utalt összegek és az alaptevékenységből származó bevételek nagyobb mértéke okozta.

Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés
Alaptevékenységből származó NEAK bev.	25 125 100 500	29 705 190 200	4 580 089 700
Bértámogatások	2 426 015 100	837 724 600	- 1 588 290 500
Működési, ösztönző és struktúratámogatás	1 108 805 800	1 600 683 400	491 877 600
Évvégi kasszamaradvány és utalás	198 570 000	102 121 700	- 96 448 300
Nem rendszeres NEAK bev. össz.	3 733 390 900	2 540 529 700	- 1 192 861 200
NEAK (Tbiz) bevétel és adósságkonszolidáció összesen	28 659 921 400	32 245 719 900	3 585 798 500

A működési támogatásokként utalt összegeket egyrészt a szállítói állomány rendezésére, másrészt a pályázatainkban meghatározott célokra használtuk fel.
A bértámogatás az ágazatban elrendelt béremelés fedezetét jelentette.

Az NEAK bevételeket befolyásoló feladatmutatók

Aktív fekvőbeteg ellátás teljesítménye

Az aktív fekvőbeteg ellátás kapacitása 2017. december 31-én 1 969 ágy volt, plusz 116 újszülött férőhely kapacitás és 12 ágyas nem NEAK finanszírozott, magas komfortfokozatú VIP részleg. Az előző év végéhez képest 3 ágy kapacitáscsökkenés terhére egynapos traumatológiai ellátást indítottunk Mátészalka telephelyünkön.

Jelleg	Mutatószám	2016	2017	Eltérés	Eltérés %
Kapacitás mutatók	Ágyszám (évvégi)	1972	1969	-3	-0,2%
	Ágykihasználtság % (teljesített)	74,9	70,8	-4,1	-5,5%
Betegforgalmi mutatók	Átlagos ápolás (nap)	5,60	5,57	-0,03	-0,5%
	Esetszám (távozott eset)	112 457	104 746	-7 711	-6,9%
	-ebből kúra	10 371	9 667	-704	-6,8%
	-ebből egynapos	8 106	9 008	902	11,1%
Finanszírozási mutatók	HBCS súlysúlyszám (elszámolt)	102 053	98 685	-3 368	-3,3%
	-ebből kúra	10 451	9 800	-650	-6,2%
	-ebből egynapos	3 518	4 115	597	17,0%
	CASE-MIX	1,043	1,077	0,034	3,3%
TVK	TVK (Fin. év)	84 574	81 188	-3 386	-4,0%
	%-os eltérés	2,7%	2,8%	0,1%	3,7%
	Átlagos Ft érték	153 977	180 832	26 855	17,4%

Az aktív fekvőbeteg teljesítmény 3,3 %-kal csökkent, az esetszám 6,9 %-os csökkenése mellett. Az esetszámon belül 11,1%-al nőtt az egynapos ellátások esetszáma.

Átlagos ápolási nap 5,57 nap/eset, az előző évhez képest 0,5 nap/esettel csökkent.

Az intézmény case-mix indexe 1,077, ami az előző évhez képest 3,3%-os emelkedést jelent

Az ágykihasználás 2017. év átlagában 70,8 %, ami 5,5 %-al csökkent az előző évhez képest.

TVK elszámolás aktív fekvőbeteg ellátás

Az aktív fekvőbeteg ellátás TVK értéke a 2016. évi 84 574,37-ről 81 876,42 értékre, 3,3 %-kal csökkent 2017. évben. Az optimális TVK kihasználás érdekében év közben 538 HBCs súlysúlyszám járóbeteg-ellátásba, 115 HBCs súlysúlyszám egynapos ellátásba történő TVK átcsoportosítást kértünk. A február hónapban beindult egynapos traumatológiai ellátás havi

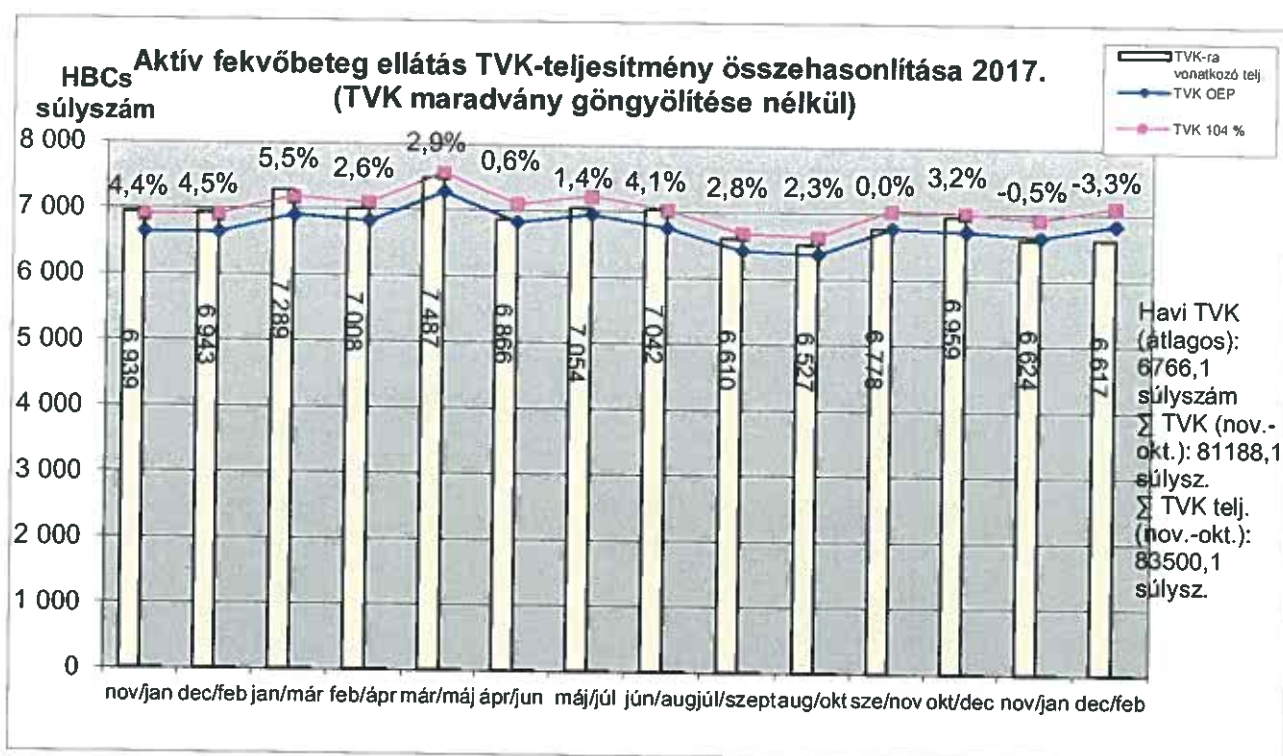
11,5 TVK súlyszám csökkentést jelentett az aktív fekvőbeteg ellátás TVK-jából. A fentiek miatt az éves tényleges TVK 81 188,09 súlyszám volt.

Aktív Fekvőbeteg ellátás TVK elszámolása 2017.	Összesen/év
TVK NEAK	81 188,09
Teljesítmény összesen HBCS	97 537,06
ebből mentes HBCS	14 037,0
TVK Alap telj.	83 500,06
Eltérés NEAK TVK	2 312
Volumen eltérés NEAK%	2,85%
Göngyöltett maradvány NEAK HBCS	0
TVK feletti 104 % alatti HBCs	2 147
Nem finanszírozott HBCS	165
Nem finanszírozott HBCs miatti veszteség Ft	30 296 870
Teljes-degressziós díj különbözet Ft	295 847 047
NEAK Telj. bevétel	17 637 800 295
Átlagos FT/súlyszám	180 832

A 2017. finanszírozási évben összesen **2147 degresszáltan finanszírozott HBCS** volt a **2,85 %-os TVK túllépés** miatt, ami **-295 847 047 Ft** elmaradt bevételt jelentett.

A finanszírozási év lezárásakor ki nem használt TVK nem volt.

A TVK 104 %-a feletti nem finanszírozott teljesítmény 165 HBCs súlyszám volt, ami 30 296 870 Ft bevétel elmaradást eredményezett.



Krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg ellátás teljesítménye

A krónikus fekvőbeteg ellátás lekötött kapacitása 2017. december 31-én 1010 ágy volt, az előző év végéhez képest nem változott.

Jelleg	Mutatószám	2016	2017	Eltérés	Eltérés %
Kapacitás mutatók	Ágykihasználtság % (teljesített)	70,8	74,6	3,8	5,3%
Betegforgalmi adatok	Esetszám (távozott eset)	11 617	12 062	445	3,8%
	-ebből nappali ellátás	119	237	118	99,2%
	Teljesített ápolási nap	256 607	274 940	18 333	7,1%
Finanszírozási mutatók	Elszámolt krónikus nap	254 010	271 235	17 225	6,8%
	Krónikus kassa NEAK bevétele (millió Ft)	2 119,7	2 751,9	632,2	29,8%
	Alapdíj (évvégi)	5 600,0	6 600,0	1 000,0	17,9%

Az ágykihasználtság 5,3 %-os és az esetszám 3,8%-os növekedése mellett az elszámolt krónikus napok száma 6,8 %-kal növekedett.

Járóbeteg szakellátás teljesítmény

A járóbeteg szakellátásban a lekötött kapacitásokban előző évhez képest változás nem történt.

Jelleg	Mutatószám	2016	2017	Eltérés	Eltérés %
Kapacitás mutatók	Heti óraszám (évvégi)	10 799	10 799	0	0,0%
	-ebből szakorvosi	8 743	8 743	0	0,0%
	-ebből nem szakorvosi	2 056	2 056	0	0,0%
Betegforgalmi mutatók	Esetszám	3 266 096	3 188 433	-77 663	-2,4%
	-ebből fekvőbetegnek végzett	676 883	674 203	-2 680	-0,4%
	-ebből járóbeteg	2 589 213	2 514 230	-74 983	-2,9%
	Járó arány %	79,3%	78,9%	-0,4%	-0,5%
	Pontszám (millió pont)	6 131,0	6 197,8	66,9	1,1%
	-ebből fekvőbetegnek végzett	1 314,4	1 336,6	22,2	1,7%
	-ebből járóbeteg	4 816,5	4 861,2	44,7	0,9%
	Járó arány %	78,6%	78,4%	-0,1%	-0,2%

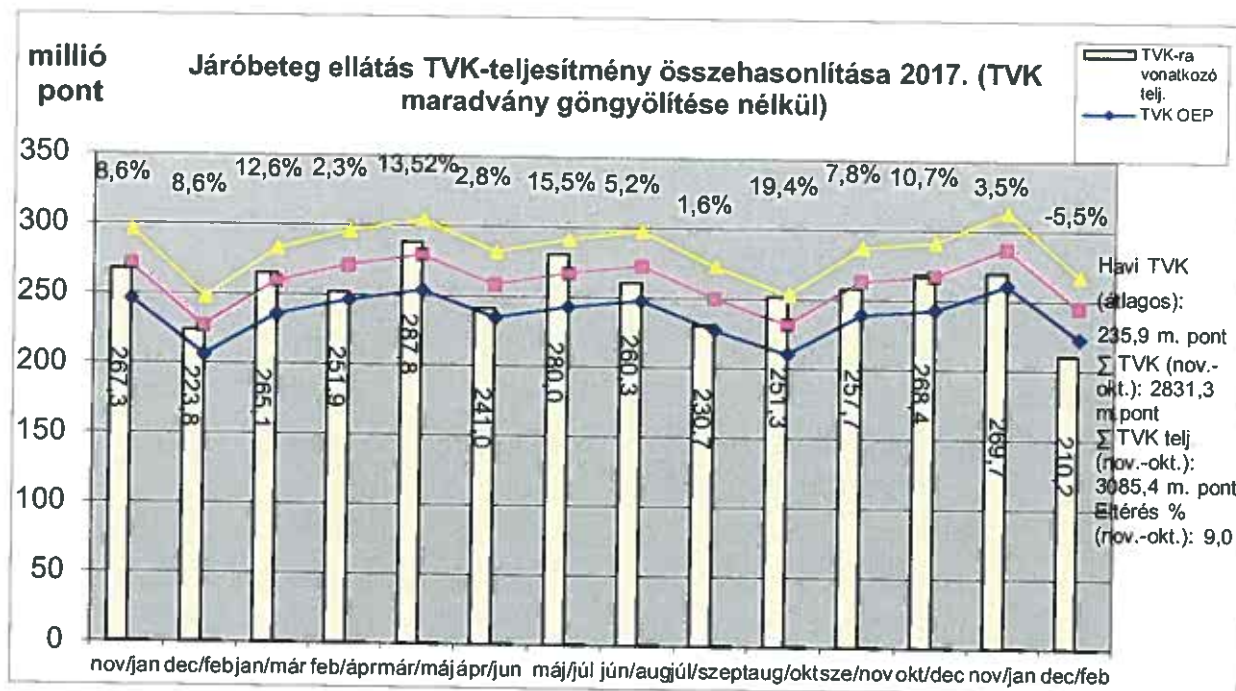
A járóbeteg teljesítmény 1,1 %-kal nőtt, az esetszám 2,4 %-os csökkenése mellett.

Járóbeteg TVK elszámolás

A járóbeteg ellátás TVK értéke a 2016. évi 2 890,3 millió pontról 2 777,5 millió pontra, 4,1 %-kal csökkent. Az optimális TVK kihasználás érdekében év közben 538 HBCs súlyszám TVK átcsoportosítás történt a járóbeteg-ellátásba, ami 53 800 000 pont TVK növekedést jelentett a járóbeteg ellátásban.

Járóbeteg ellátás TVK elszámolása 2017.	Összesen/év
TVK NEAK	2 831 303 624
Elsz. Pont	3 135 341 428
TVK alap	3 087 272 269
TVK mentes pont	48 069 159
TVK alap pont+perc pont	3 085 408 670
Eltérés NEAK TVK-hoz	254 105 046
Volumen eltérés NEAK%	8,97%
TVK feletti 110 % alatti pont	204 520 325
TVK 110 %-120 % közötti pont	49 584 721
Nem finanszírozott pont	0
Bevétel kiesés Ft	334 911 639
NEAK telj. bevétel	5 437 104 989
Átlagos FT/pont	1,73

Összesen 2017. finanszírozási évben **254,1 millió degresszáltan finanszírozott pont** volt a közel **9 %-os TVK túllépés** miatt, ami **-334 911 639 Ft elmaradt bevételt** 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 8,5 %-kal csökkent. A teljesítmény 3,1 %-os emelkedése mellett a bevételünk 11,6 %-os emelkedést mutatott az előző évhez képest.

Labor TVK elszámolása 2017.	Összesen/év
TVK NEAK	310 429 060
Elsz. Pont	1 592 121 943
TVK alap pont+perc	1 585 300 846
Eltérés NEAK TVK-hoz	1 274 871 786
TVK %-os aránya	19,58%
NEAK telj. bevétel	884 982 726
Átlagos FT/pont	0,56
Lebegő díj Ft/pont	0,250

Egyezményes, államközi betegellátás

A 2016. évhez képest az egyezményes, és az államközi szerződések hatálya alá tartozó betegellátásból származó bevétel 176 556 400 Ft-ról 228 926 600 Ft-ra nőtt.

Vényforgalmú Patikák OEP támogatási bevétele

2014. év elején 4 új lakossági gyógyszerterületet nyitottunk Nyíregyháza (2), Nagykálló és Mátészalka városokban a már működő Fehérgyarmati és Vásárosnaményi patikák mellett, melyek összesített gyógyszer ártámogatási bevétele – a jelentős forgalomnövekedésnek köszönhetően - 2017-ben 8,7 %-kal nőtt az előző évhez képest, 1.373.507.589 Ft-ra emelkedett.

Saját bevételek

A saját bevételek a működési bevételek 4,7 %-át tették ki.

A saját bevételek között a vényforgalmú patikák térítési díj bevétele, a bérleti díjak, a szerződésen alapuló utólag kapott engedmények, a fizetőbeteg ellátás és a klinikai farmakológia bevételei tették ki a legnagyobb hányadot, együttesen az összes saját bevétel 71,6 %-át adják.

Megnevezés	Bevétel (Ft)	Megoszlási %
Vényforgalmú patikák térítési díj bevétele	535 905 344	31,0%
Bérbeadás és parkolási díj bevételei	272 121 658	15,7%
Szerződésen alapuló utólag kapott engedmény	155 736 472	9,0%
Fizetőbeteg ellátás bevétele	139 815 565	8,1%
Orvostudományi alkalmazott kutatás	134 754 545	7,8%
Egyéb bevételek	94 339 148	5,5%
Élelmezés értékesítés	90 854 146	5,3%
Foglalkozás egészségügyi vizsgálat	82 174 640	4,8%
Ápolási osztály díjbevétele	66 840 300	3,9%
Halott hűtés, halott öltöztetés	64 415 532	3,7%
Szolgálati lakás, orvos-, nővér- és medikusszálló térítési díj	22 035 774	1,3%
Oktatás	13 191 082	0,8%
Hulladék, selejt és egyéb készletértékesítés	12 379 575	0,7%
Vérértékesítés	10 868 000	0,6%
Szakorvosi vélemény	8 879 532	0,5%
Kártérítések	7 011 392	0,4%
TB ellátások, kifizetőhelyi költségtérítés	5 593 147	0,3%
Közvetített szolgáltatások bevételei	4 485 472	0,3%
Alkalmazotti térítési díj	3 219 250	0,2%
Balneoterápia szolgáltatás díja	2 244 844	0,1%
Egyéb szolgáltatás bevétele	1 823 589	0,1%
Sterilizálás idegeneknek	805 523	0,0%
Gyógyszer, infúzió értékesítés (intézményi)	378 677	0,0%
Összesen	1 729 873 207	100,0%

b) Bevétel beszedésével 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.

A fizetési hajlandóságot nem mutató adósokkal szemben fizetési meghagyásos eljárások indultak. Ennek eredményeként több adós jelentős összegű követelésünket térített meg, illetve részletfizetési kérelmeket nyújtottak be.

Követeléseink minősítése során 15.373.733 Ft került elszámolásra az ÁHSZ szerinti behajthatatlan követelésként.

Az intézmény jogelődjei által átadott követelés esetében a vevő részéről nem tapasztaltunk fizetési hajlandóságot. Ezért a tárgyévben is 25% értékvesztést elszámolására került sor. Értékvesztés címen 104.354.021 Ft került elszámolásra, mely összeggel a teljes követelésünk nullára íródott a nyilvántartásunkban.

c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (Ft)
Pénzügyi vállalkozásoktól	2 006 880
Állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	47 062 112
Összesen	49 068 992

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (Ft)
Nonprofit gazdasági társaságoktól	3 029 000
Háztartásoktól	464 142
Összesen	3 493 142

4. Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2016. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei

Az előző évi korrigált alaptevékenység maradványa 1 548 721 078 Ft.

A maradvány túlnyomó többségét dologi kiadásokra fordítottuk, illetve a maradvány részét képezte több uniós támogatás, vis maior támogatás is, amelyeket felhalmozási célra fordítottunk.

b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai

Az előző évi korrigált vállalkozási tevékenység maradványa 12 142 777 Ft, melyet az alaptevékenység ellátására fordított az intézmény.

c) A 2017. évben képződött maradvány keletkezésének oka, összetétele

Alaptevékenység maradvány		Ft
	Megnevezés	összesen
	Alaptevékenység költségvetési bevételei	36 212 963 330
	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	36 176 931 444
<i>I.</i>	<i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</i>	<i>36 031 886</i>
	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 165 787 689
	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
<i>II.</i>	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</i>	<i>2 165 787 689</i>
<i>A)</i>	<i>Alaptevékenység maradványa</i>	<i>2 201 819 575</i>

5. Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása

Résztevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (Ft-ban)	Önerő mértéke (Ft-ban)	2017. évi felhasználás (Ft)	Megjegyzés
1 Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	TIOF-2.2.6-12/1/A-2013-0005	Onkológiai diagnosztikai eszközök fejlesztése Nyíregyházán	Projekt kezdete: 2013.07.01 Projekt befejezése: 2017. 10. 31.	426 873 102 Ft	27 300 966 Ft	351 317 560 Ft	A projekt 2015.12.31-én eredmény nélkül került lezárásra, mivel az eszközbeszerzéshez kapcsolódó szerződés a szállító részéről nem került teljesítésre. A 1614/2016. (XI. 8.) Kormányhatalmazatban megítélt többlettámogatás lehetőségét biztosít a 2015.12.31-ét követően ímmerülő, uniós forrás terhére már nem elszámolható költségek finanszírozására. A projekthez kapcsolódó eszközbeszerzés közbizszerzési eljárása során megkötött szerződés teljesítéséhez önerő kifizetése vált szükségessé.
2 Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	KEHOP-5.2.10-16-2016-00001	Az SZSZBMK pihenőházainak épületenergetikai fejlesztési	Projekt kezdete: 2016.10.01. Projekt befejezése: 2017.06.30.	100 894 255 Ft	- Ft	100 894 255 Ft	A projekt teljes támogatási összege módosításra került, mivel egyes programok nem kerültek megvalósításra. A végleges támogatási összeg 100 894 255 Ft-ra változott. Elszámolás a KSZ-el megtörtént.
3 Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	KEHOP-5.2.10-16-2016-00034	Napelemes kiscsörmű telepítése a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház Intézményein	Projekt kezdete: 2017.01.01. Projekt befejezése: 2017.07.31.	241 740 811 Ft	254 000 Ft	241 712 966 Ft	A projekt támogatásból 27 845 Ft nem elszámolható munkabér, tappenz elszámolás miatt.
4 Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.19-17-2017-00006	Járóbétag szakellátó szolgáltatások fejlesztése az SZSZBMK-ban	Projekt kezdete: 2017.01.04. Projekt befejezése: 2020.01.31.	299 989 240 Ft	- Ft	3 140 000 Ft	
5 Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.18-17-2017-00037	Betegbiztonság növelését célzó fejlesztések az SZSZBMK-ban	Projekt kezdete: 2017.01.04. Projekt befejezése: 2018.09.30.	200 000 000 Ft	- Ft	4 379 461 Ft	
6 Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	KEHOP-5.2.11-16-2017-00144	Fotovoltaikus rendszer kiépítése a Fehérgyarmati Kórház épületein	Projekt kezdete: 2017.11.01. Projekt befejezése: 2018.06.30.	249 450 305 Ft	- Ft	6 015 790 Ft	

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állománya

(Ft)

Megnevezés	Bruttó érték nyitó állomány	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenés	Értékcsökkenés nyitó állomány	Terv szerinti értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Eszközök nettó értéke
Immateriális javak	400 387 715	9 638 805	18 530 994	335 377 836	9 694 983	0	46 422 707
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 693 585 342	691 321 288	4 672 001	4 685 233 156	268 108 784	2 336 856	13 426 892 689
Gépek, berendezések és felszerelések	12 882 405 204	1 734 426 146	1 536 607 942	10 131 760 484	260 880 844	12 760 425	2 687 582 080
Járművek	255 788 922	1 723 937	4 612 400	214 684 835	15 417 867	0	22 797 757
Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott illetve vett eszközök	56 882 000	0	672 000	56 882 000	-672 000	0	0
Összesen	31 289 049 183	2 437 110 176	1 565 095 337	15 423 938 311	553 430 478	15 097 281	16 183 695 233

Folyamatban lévő beruházások állománya

Megnevezés	Összeg (Ft)
Ingatlanok, egyéb építmények	6 923 308 448
Gépek, berendezések, felszerelések	45 987 631
Járművek	739 370
Kisértékű tárgyi eszközök raktári állománya	5 034 996
Összesen	6 975 070 445

Folyamatban lévő felújítások állománya

Megnevezés	Összeg (Ft)
Ingatlanok	33 153 673
Egyéb építmények	2 113 688
Összesen	35 267 361

7. Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

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

Alapítványok:

Korszerű Műszerekkel a Szatmári Emberek Egészségéért Alapítvány

Székhely: 4700 Mátészalka, Kórház utca 2-4.

Célja: A megelőzést és gyógyítást szolgáló korszerű orvosi műszerek rendszeres és folyamatos beszerzéséhez szükséges anyagi feltételek biztosítása. A szűkösön rendelkezésre álló központi erőforrások kiegészítése. A korszerű tárgyi feltételek megteremtésével az alapítvány szolgálni kívánja a Szatmári térségben élő emberek egészségi állapotának javítását. Továbbá az alapítvány alapító okiratában foglaltak szerint.

Alapító: SZSZBMK

Kórház a Beregi Lakosságért

Székhely: 4900 Fehérgyarmat, Damjanich u. 1.

Célja: a lakosság korszerű hatékony egészségügyi ellátását elősegítő műszerek, gépek beszerzése

Alapítói jogok gyakorlója: SZSZBMK

8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelések állományának alakulása

(Ft)

Megnevezés	Követelések nyitó állománya	Követelések záró állománya
Költségvetési évben esedékes követelések	397 965 175	281 410 923
- ebből működési c.támogatások bevételeire áh.belül	320 000	0
- ebből működési bevételre	388 698 300	272 510 923
- ebből működési célú átv.pénzeszközre	8 900 000	8 900 000
- ebből felhalmozási c.átv.pénzeszközre	46 875	0
Költségvetési évet követően esedékes követelések	299 210	46 875
- ebből működési bevételre	0	0
- ebből felhalmozási c.átv.pénzeszközre	46 875	0
Összesen	398 264 385	281 457 798

Kötelezettségek állományának alakulása

(Ft)

Megnevezés	Kötelezettségek nyitó állománya	Kötelezettségek záró állománya
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2 060 915 386	1 876 683 503
- ebből személyi juttatásokra	0	0
- ebből munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	1 139 807	3 912 905
- ebből dologi kiadásokra	1 968 810 304	1 817 630 095
- ebből ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
- ebből egyéb működési célú kiadásokra	12 779 000	13 993 278
- ebből beruházásokra	58 448 481	25 293 963
- ebből felújításokra	19 737 794	15 853 262
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	204 858 606	100 167 113
- ebből munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	46 984 000	51 967 000
- ebből dologi kiadásokra	148 249 675	48 200 113
- ebből beruházásokra	9 624 931	0
Összesen	2 265 773 992	1 976 850 616

9. A letéti számla pénzforgalma

Megnevezés	Összeg (Ft)
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak elején	3 754 914
Egyéb letéti bevételek	4 829 150
Egyéb letéti kiadások	3 605 000
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak végén	4 979 064

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 betegnek az Intézményből való távozásakor a letétbe helyezett készpénz kifizetésre, értéktárgyai átadásra kerülnek. Az elhunyt beteg esetén hagyatéki végzés alapján történik a kifizetés.

10. A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

NÉ

11. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

NÉ

12. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

a) Az Intézmény főbb azonosító adatai

<i>Neve:</i>	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház
<i>Rövidített neve:</i>	SZSZBMK
<i>Székhelye:</i>	4400 Nyíregyháza, Szent István utca 68.
<i>Telephelyei:</i>	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 Nyírbéltek, Vasút utca 43. 4353 Tiborszállás, Vadaskert utca 1.
<i>Alapítói jogok gyakorlója:</i>	Emberi Erőforrások Minisztere 1054 Budapest, Akadémia utca 3.
<i>Alapítás időpontja:</i>	2013.03.29.
<i>Alapító okirat hatályosulási dátuma:</i>	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.

<i>Törzskönyvi azonosító száma (PIR):</i>	813749
<i>OEP intézménykód:</i>	N599
<i>Adószáma:</i>	15813743-2-15
<i>KSH statisztikai számjele:</i>	15813743-8610-312-15
<i>Államháztartási egyedi azonosítója (ÁHTI):</i>	340862
<i>Szektor:</i>	1051
<i>Fejezet:</i>	20
<i>Cím/alcím:</i>	1002
<i>Alaptevékenység államháztartási szakágazata:</i>	861000 Fekvőbeteg-ellátás
<i>Alaptevékenység fő TEÁOR kódja:</i>	8610 Fekvőbeteg-állás

b) Az Intézmény jogállása

Jogi személyként működő, önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, működését az Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő 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 28-ig** küldi meg a felügyeleti szervnek. Az éves beszámoló költségvetési jelentést, maradványkimutatást, adatszolgáltatást a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről, mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő melléklet 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 értékekre 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 értékelte 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 Finanszírozási 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 **Versatile Audit Kft.** (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Munkács u. 53, Cg.: 15-09-071194, adószáma: 13874357-2-15, képviselőjében: Varga János) látja el.

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2017. évben (forint)
Intézmény megnevezése: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	0	0

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Kórházak és Egyetemi Oktatókórház
Egyetemi Oktatókórház
Egyetem utca 68.
Hódmezővásárhely

Kimutatás az intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetekről

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Alapító tag megnevezése	Saját tőke értéke 2017.12.31.	Állami tulajdoni részesedés			Átv. 45. § (2) bekerülése szerinti támogatás összege 2017.01.01- 2017.12.31.	Átv. 45. § (2) bekerülése szerinti támogatás célja	Egyéb támogatás összege 2017.01.01- 2017.12.31.	Egyéb támogatás célja	Összes bevétel
				aránya (%)	összege	részecskés után kapott osztalék					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=9+10
A.1											0
A.2											0
											0
	A) Intézmény által alapított alapítványok		0		0		0		0		0
B.1	Kórház a Beregi Lakosságért	SZSZBMK	*								0
B.2	Körszeru Muszerekkel a Szatmári Emberek Egészségeért Alapítvány	SZSZBMK	*								0
											0
											0
C.1											0
C.2											0
	B) Intézmény által alapított közalapítványok		0		0		0		0		0
											0
											0
D.1											0
D.2											0
	C) Intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
											0
											0
E.1											0
E.2											0
	D) Törvény, vagy NFM rendelete alapján az intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
											0
											0
F.1											0
F.2											0
	F) Intézmény által alapított és/vagy tulajdonosi joggyakorlásában lévő nonprofit gazdasági társaságok		0		0		0		0		0
											0
	Összesen:		0		0		0		0		0

* Az alapítványok beszámolósi határideje 2018.05.31.-e, így ezen adatok még nem állnak rendelkezésünkre.

Kelt: Nyíregyháza, 2018. április 25.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Körihatás és Egyetemi Oktatókórház
4100 Nyíregyháza, Szent István ut 68.
Főigazgató
Adószám: 15813743-1-15
Kamucellár/gazdasági vezető: [név] / [név]
Kamucellár/gazdasági vezető: [név] / [név]

[Handwritten signature]

