

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és
Egyetemi Oktatókórház

2019. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklás

Nyíregyháza, 2020. április 24.



Dr. Adorján Gusztáv
Főigazgató

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

Adószám: 15813743-2-15
Szála: 10044001-00333135

2.



Molnár Andrea
Gazdasági igazgató

I. Általános indoklás

1. Az Intézmény feladatkörének, 2019. évi tevékenységének ismertetése

- a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásai (Áht., Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásai), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásai, az elért eredmények bemutatása;

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.

2019. év végén 1895 aktív fekvőbeteg ellátó, 491 rehabilitációs és 462 krónikus fekvőbeteg ellátó ágyon működött intézményünk. A 2018. év végi állapothoz képest 74 aktív, 22 rehabilitációs és 30 krónikus ágy szüneteltetésre került.

Kapacitás átcsoportosítási kérelmünk eredményeképpen 2019. március hónaptól 10 gyermekgyógyászati ágy II. progresszivitási szintű PIC ágyként került befogadásra, mely a fehérgyarmati telephely Gyermekosztályát érinti.

Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

Megnevezés			2018. évben	2019. évben	Változás (2019-2018)	Változás %-ban (2019/2018)
Aktív fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	1 969,0	1 920,3	-48,70	-2,47%
		záró	1 969	1 895	-74,00	-3,76%
Rehabilitációs, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	513,0	507,2	-5,80	-1,13%
		záró	513	491	-22,00	-4,29%
Krónikus fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	492,4	466,6	-25,80	-5,24%
		záró	492	462	-30,00	-6,10%
Összesen	ágyak száma	átlag	2 974,40	2 894,10	-80,30	-2,70%
		záró	2 974	2 848	-126,00	-4,24%

Jogszályi környezet változásának hatása

A jogszabályi környezet változásában Intézményünket leginkább az **Áht. 36.§ (3)** bekezdése és az **Ávr. 46.§ (1)** bekezdése által meghatározott szabályok módosulása érintette. Eszerint tárgyévi előirányzat terhére csak olyan kötelezettség vállalható, melyhez kapcsolódó kifizetés is megtörténik tárgyévi december 31-ig. Intézményünk folyamatban levő beruházásai, a közbeszerzések során megvalósuló eszközbeszerzések lebonyolítása szempontjából ez a szabály nagyon szoros időkorlátot jelentett volna. A **282/2019. (XI.27.) Kormányrendelet** azonban több olyan módosítást tartalmazott az Ávr. vonatkozásában, amelyek lehetővé tették azt, hogy kötelezettségvállalással terhelt maradványként következő évben is fel tudjuk használni azon forrásainkat, melyekkel kapcsolatos pénzügyi teljesítések nem történhettek meg 2019. évben. Ezek közül esetünkben a legjelentősebbek az **Ávr. 150.§ (1) bekezdésének**

- e) pontja szerint **maradványként kezelhető** Egészségbiztosítási Alapból kapott finanszírozási összeg (az adóssághoz konszolidáció 2019. évben utalt része), illetve
- az l) pontban meghatározott központi költségvetés terhére pályázati úton nyújtott támogatások államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv kedvezményezettjénél a támogatói döntés alapján támogatásként kapott, még fel nem használt összege (CSBSZ programok).

Az **Áhsz. 35.§ (3a)** bekezdéssel történő kiegészítésének köszönhetően Intézményünknek az év közben előirányzati fedezethiány miatt nem teljesíthető Időközi Költségvetési Jelentések feladására is lehetősége nyílt.

b) A minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből adódó többletek alakulása, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatása

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2019. évi emelésével kapcsolatban 205.525.693 Ft támogatást kapott az intézmény. Teljes létszámból a 2019. évi minimálbér emelésben érintettek száma 595 fő, a garantált bérminimum emelésben érintettek száma 917 fő volt. A PM/5694/2/2019. számú intézkedéssel átcsoportosított összegből a 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésből eredő 11 havi többletkifizetés összege 198.912.196 Ft volt. A támogatás elszámolása kapcsán az év közbeni ágazati béremelés miatt visszafizetési kötelezettség volt, 35.974.833 Ft összegben.

c) az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött 2019. évi értesítés alapján befizetendő, illetve a 2019. évi költségvetést terhelő éves bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítése

A bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló előrejelzés adatszolgáltatások prognózis és tény adatainak eltérése miatt intézményünket terhelő befizetési kötelezettség 2019-ben nem keletkezett.

d) Vállalkozási tevékenység végzése

Az Intézmény vállalkozási tevékenységet nem végez.

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

NÉ

- f) **Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről**
NÉ
- g) **Az Intézmény gazdasági társaságokban való részesedése**
NÉ
- h) **A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások**
NÉ
- i) **A kincstári egységes számlán kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról**
NÉ
- j) **a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (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 rögzíthetők.

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 papír-felhasználást igényel, működése messze nem tökéletes, a bérjegyzékek értelmezése nehézkes, az adatszolgáltatási funkciói nem teljes körűek.

k) 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.

l) létszám adatok alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása

A 2019. évi költségvetésben a létszám összesen 4 803 fő volt, amelyből a vezetői létszám 176 fő (3,7 %), a nem vezetői létszám 4 627 fő (96,3 %).

Záró létszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) 4 803 fő volt, munkajogi záró létszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) 5221 fő volt.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

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

NÉ

- b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház 2019-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	Képződi 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 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:

- Jósza 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 2019-ben

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet,
- a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény,
- 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 közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény,
- a 2018. évi LXXXIII. törvény a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény módosításáról,
- a tulajdonos határozatai és az intézmény belső szabályzatai

alapján végezte.

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

Kapacitások

aktív fekvőbeteg-szakellátás	1895	ágy
krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg-szakellátás	953	ágy
járóbeteg-szakellátás	10561 (+ 116 óra átmenetileg szünetel)	óra/hét
fogorvosi szakellátás	148	óra/hét

Ellátási terület: 238 település

Területi ellátási kötelezettségben ellátandó lakosok száma jelenleg: ~ 569 ezer fő

Telephelyek száma: 36

Megvalósuló fejlesztések hatása

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.

Az **EFOP-1.10.2-17-2017-00003** számú projekt keretében támogatást igénylő, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház (SZSZBMK) egészségügyi humán-erőforrás fejlesztése valósul meg, amelynek átfogó probléma- és igényfeltáró célú bemutatását, illetve az általuk elérendő, elvárt hatások körét a Szakmai Terv tartalmazza.

A projekt átfogó célja: az egészségügyi humán-erőforrás szolgáltatói alapon történő rugalmas foglalkoztatási modelljei integrációjának elősegítése, az egészségügyi szolgáltatásokhoz való hozzáférésben mutatkozó egyenlőtlenségek csökkentését célzó tevékenységek szervezeti és humán-erőforrás bázisainak kialakításával, illetve az egészségügyben a munkaerő megtartását szolgáló munkakörülmények és feltételek, valamint a lakosság számára nyújtott ellátások minősége és hatékonysága javításával projektgazda telephelyei

Az **EFOP-1.10.3-17-2017-00034** számú projekt keretében támogatást igénylő, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház (SZSZBMK) a lakosság számára nyújtott ellátások minőségének és az ellátások hozzáférhetőségnek javítása érdekében az ellátási szükségletekhez igazodó minőségi emberi erőforrás biztosítására irányuló fejlesztése valósul meg.

A projekt átfogó célja: az egészségügyben biztosított megfelelő mennyiségű és minőségű humánerőforrás által az egészségügyi ellátás színvonalának javulása a projektgazda telephelyein, ezáltal az egyén egészségi állapotának, valamint munkaerőpiacon történő foglalkoztatási esélyeinek erősödése. A megfelelő számú és megfelelő szakmai végzettséggel rendelkező humánerőforrás javítani képes az egészségügyi ellátás színvonalát, a biztonságos beteg ellátást, javul a beteg egészségi állapota, csökkenhet a kórházi ápolási napok száma, a kvalifikált munkaerő biztosításával pedig változhat az egészségügyi ellátórendszer társadalmi megítélése.

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 projektek / KEHOP-5.2.11-16-2017-00144, KEHOP-5.2.10-16-2017-00160/**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.

„**ROcHUs 245 - Care for health in Satu Mare and Szabolcs-Szatmár-Bereg counties**” (ROcHUs – Egészségügyi ellátás Szatmárnémeti és Szabolcs-Szatmár-Bereg megyékben) című stratégiai projektben megvalósuló fejlesztésének hatás az, hogy a szív- érrendszeri betegségek jelentős része az elkerülhető halálokok közé tartozik, a gyógyító ellátás színvonalának és hozzáférhetőségének javításával, jó szűrő tevékenységgel, az egészséges életmód propagálásával lényegesen javíthatók az életkilátások. Az Ércentrum működésének bővítésével a szűrő és diagnosztikai tevékenység erősítésével a lakosság jobb ellátása érhető el. Az Invazív Kardiológiai Laboratórium eszközfejlesztése növeli az akut miokardiális infarktus ellátás biztonságát, csökkenti az infarktusos betegek katéterezésig eltelt idejét (door-to-balloon time), ezáltal javulnak a betegek túlélési esélyei.

Az **EFOP-1.8.19-17-2017 pályázati felhívás** alapján megvalósuló projektjeink keretében, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház (SZSZBMK) a lakosság egészségi állapotának javítását célzó fejlesztést valósít meg, amelynek átfogó probléma- és igényfeltáró célú bemutatását, illetve az általuk elérendő, elvárt hatások körét az Egészségfejlesztési Programterv tartalmazza.

A támogatást igénylő az előzőek tekintetében Egészségfejlesztési Irodát kíván létrehozni és működtetni 6 tagkórháza mindegyikében. Az Irodák ellátási területe egy járásra terjed ki. A

kórház háttérrel biztosít az egészségfejlesztési, betegségmegelőzési programokhoz, amelyeket részletesen tartalmaz az Egészségfejlesztési Programterv .

A projekt átfogó célja: a lakosság egészségi állapotának javulása, a fejlesztés hozzájárulása az ország átfogó népegészségügyi hálózatának kialakításához, a lakosság egészségtudatosságának növelése, egészségkultúrájának javítása.

Az **EFOP-2.2.20-17-2017-00018** számú projekt keretében támogatást igénylő, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház (SZSZBMK) 1 db kiemelt szintű radiológiai ultrahang és 1 db középszintű szülészeti-nőgyógyászati ultrahang beszerzését tervezi. Az egészségügyi szolgáltatáshoz való hozzáférés és a térségi kiegyenlítődés javul és szélesebb körű definitív ellátás biztosítható az adott eszközök beszerzésével. A képalkotó diagnosztikai lehetőségek orvos technológiai fejlesztése növeli a megbízhatóságot, a munkakörülményekben bekövetkező előrelépés ösztönzően hat a szakorvosokra, előrelépést jelent a szakorvos jelöltek képzése során a modern képalkotó eszközökkel szerzett gyakorlat. A betegellátás során vizsgálati lehetőség nyílik hasi és kismedencei UH, nyaki lágyrész, ízületi, és Color doppler vizsgálatok színvonalasabb kivitelezésére, pontosabb és részletesebb orvosi vélemény alkotására, ezáltal a diagnosztika színvonalának javulására.

Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése” című, CSBSZ 2018. pályázat keretein belül

Az intézményünk a programot mintegy 337 023 000 forintból valósította meg 100%-os hazai finanszírozás mellett. A programhoz biztosított még sajátterőként 22 104 447 Ft-ot.

A fejlesztések támaszkodnak az Intézmény jelenlegi szakmai- és tudásbázisára, szakember állományára, és illeszkednek a meglévő orvostechnikai és orvos-technológiai infrastrukturális háttérhez. A családközpontú szülészeti, újszülött és koraszülött intenzív ellátás terén már részleges eredményekkel rendelkezünk, korlátozott számban lehetőség van családbarát elvek alkalmazására mind a szülőszobai ellátás, mind a gyermekágyas ellátás során

A 2018-as „Családbarát Szüléset” pályázati forrásának köszönhetően sikerült útjára indítanunk intézményünk szülészeti ellátást nyújtó telephelyein (Nyíregyháza, Mátészalka, Fehérgyarmat) azt a folyamatot, mely az infrastruktúra családbarát, család fókuszú modernizálását és a családbarát ellátást segítő eszközök beszerzését is magában foglalja. A szülészeti osztályainkon a szülőszobák, valamint a gyermekágyas és újszülött részlegek infrastruktúrájának fejlesztése, korszerűsítése az anya-, baba- és családbarát szemlélet érvényesülése érdekében történik. A már elnyert pályázati támogatásnak köszönhetően mindhárom telephelyünkön kialakításra kerültek családbarát, családi szülőszobák és felújításra kerültek a hozzájuk tartozó vizesblokkok. Sikerült kialakítanunk, illetve korszerűsíteniük alternatív szülőhelyiségeket és részben új eszközök beszerzésére is sor került, mellyel a kórházunkban szülő nők számára elérhetővé vált a szülőkáda és a vajúdas megkönnyítését szolgáló eszközállomány. Patológiás családbarát szülőszoba létrehozására is lehetősége nyílt intézményünknek, így a patológiás szülészeti események a mentálisan terhelt szülők együttes részvételével intim környezetben történnek.

AEEK/40377-2/2019 iktatószámú, vissza nem térítendő támogatási szerződés

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház megye 5 fekvőbeteg ellátó intézményében az alábbi programokat megvalósította meg:

1, Analóg felvételi és mellkasfelvételi röntgenberendezés cseréje digitális diagnosztikai berendezésre

A kórház a Nyíregyháza, Sóstói úti telephelyén elavult régi filmes előhívással működő analóg berendezése cseréjét valósítja meg és annak integrálását már működő digitális diagnosztikai eszközökkel.

2, 100 ágyas pavilon 1db felvonó rekonstrukciója és alternatív akadálymentesítés megoldása

A Mátészalkai telephelyen lévő Belgyógyászati osztály (100 ágyas pavilon) épületben 1 db lift van, amely régi és gyakran meghibásodik, az alkatrész utánpótlás nehézkes. Az emeleti osztályok más akadálymentes útvonalon nem közelíthetők meg. A biztonságos betegellátás érdekében a jelenlegi lift teljes rekonstrukciója, és alternatív akadálymentes megoldás kiépítése szükséges.

3, Vásárosnaményi kardiológiai szakrendelőnkbe terheléses EKG és Holter rendszer beszerzése.

A Vásárosnaményi telephelyünkön a lakosság közeli szív-érrendszeri vizsgálatok biztosításához nem áll rendelkezésre megfelelő pontosságú, megbízható eszközállomány. A Holter EKG a ritmuszavarok diagnosztikai kivizsgálásához nélkülözhetetlen, elmaradásuk növeli a magas vascularis scórral rendelkező betegek esetében stroke kialakulásának kockázatát. A terheléses EKG berendezéssel a koronáriabetegség alapdiagnosztikája végezhető el, ami a kardiológiai szakellátás során alapkövetelmény.

4, A légzésfunkciós laboratóriumban ergospirometriás mérőhely beszerzése.

A Nyíregyházi kórház Sóstó úti telephelyén a vizsgálat szükséges a preoperatív kivizsgáláshoz, nélkülözhetetlen a pulmonológiai postoperatív légzésrehabilitációs szakmai program megvalósításához.

5, A mátészalkai fül-orr-gégészeti szakrendelő központi kezelőegység.

A Mátészalkai telephelyen meglévő kezelőegység szívófunkciója, illetve levegő átfűvés funkciója használhatatlanná vált, szerviztámogatás hiányában nem javítható, a fül-orr-gégészeti ellátás alapeszköze.

6, Szülészeti műtőbe Morcellátor rendszer beszerzése.

Nyíregyházi kórház központi telephelyén szülészeti osztályon a laparoszkópiás úton történő méheltávolítás eszköze, jelenleg egy darab morcellátorunk van, amely egyre gyakrabban hibásodik meg, jelenleg is szakszervizben van javítás céljából! Biztonságos betegellátáshoz alapfeltétel.

7, Mentőbejáró melletti gyalogos forgalmi járda építés

A Jósa András Tömbkórház projekt keretében elkészült Bocskai úti mentőbejárat mellett, gyalogos járda építése vált szükségessé, mert jelenlegi forgalom mellett súlyosan balesetveszélyes a gépjárművek és gyalogos forgalom egyidejűsége. A gyalogos forgalom részben zöld területen halad ahol a talaj erózió olyan mértékű, hogy a földben húzódó 0,4kV-os intézményi „betáp” kábel bármikor megsérülhet. Ebben az esetben a kórház jelentős ideig áramellátás nélkül marad.

8, Sebészeti tömb és SZTK külső és menekülő lépcsők javítása

A Nyíregyházi székhelyen Jósa András Oktatókórház telephelyén lévő két épület külső lépcső és menekülő lépcsői töredezettek, a lépcsőfokok mozognak, súlyosan balesetveszélyesek.

9, Sebészeti épület lapostető javítás.

Nyíregyházi székhelyen Jósa András Oktatókórház telephelyén a Sebészeti tömb tetőszigetelése régi, több helyen beázik. A beázások veszélyeztetik a műtőblokk sterilitását és a gyógyító osztályok működését.

AEEK/27868-2/2019 iktatószámú, vissza nem térítendő támogatási szerződés

Kiemelt tudású altató munkaállomás/ 3+2 db/ kialakítása és 4 darab lélegeztető gép beszerzése.

A biztonságos és megfelelő szakmai szintű betegellátás biztosítása érdekében az altató és lélegeztető gépek sürgős beszerzése volt indokolt. Az SZSZBMK nyíregyházi telephelyén a betegellátás biztonsága szempontjából az elavult, hiányos intenzív terápiás és aneszteziológiai, nagyértékű eszközpark cseréjét segítette elő a hazai forrás.

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	21 985 125 000	20 159 403 471	20 060 787 840
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	3 746 920 000	4 071 928 736	4 071 928 736
Dologi kiadások K3	9 765 800 000	17 390 064 117	16 395 877 312
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	0	114 220 354	100 227 076
Beruházások K6	10 000 000	814 056 697	516 047 139
Felújítások K7	0	721 671 437	586 609 112
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0	53 251	53 251
Finanszírozási kiadások K9	0	0	0
Összesen	35 507 845 000	43 271 398 063	41 731 530 466

Megnevezés (jogcím)	Megoszlás %-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	61,92	46,59	48,07
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	10,55	9,41	9,76
Dologi kiadások K3	27,50	40,19	39,29
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0,00	0,00	0,00
Egyéb működési célú kiadások K5	0,00	0,26	0,24
Beruházások K6	0,03	1,88	1,24
Felújítások K7	0,00	1,67	1,41
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0,00	0,00	0,00
Finanszírozási kiadások K9	0,00	0,00	0,00
Összesen	100,00	100,00	100,00

Megnevezés (jogcím)	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	18 734 142 965	21 985 125 000	20 159 403 471	20 060 787 840	1 326 644 875	-1 924 337 160	-98 615 631
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	4 008 423 432	3 746 920 000	4 071 928 736	4 071 928 736	63 505 304	325 008 736	0
Dologi kiadások K3	17 110 907 015	9 765 800 000	17 390 064 117	16 395 877 312	-715 029 703	6 630 077 312	-994 186 805
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	590 765 686	0	114 220 354	100 227 076	-490 538 610	100 227 076	-13 993 278
Beruházások K6	1 203 147 669	10 000 000	814 056 697	516 047 139	-687 100 530	506 047 139	-298 009 558
Felújítások K7	150 311 914	0	721 671 437	586 609 112	436 297 198	586 609 112	-135 062 325
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	47 314 276	0	53 251	53 251	-47 261 025	53 251	0
Finanszírozási kiadások K9	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	41 845 012 957	35 507 845 000	43 271 398 063	41 731 530 466	-113 482 491	6 223 685 466	-1 539 867 597

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 97,36 %-át a működési kiadások jelentették. Ezen belül is az összes kiadás 49,38 %-át a személyi juttatások, 40,36 %-ot a dologi kiadások képezték. A dologi kiadások jelentős részét a készletbeszerzés és a szolgáltatási kiadások tették ki.

A fenti táblázatok szerint a dologi kiadásaink fedezetére az eredeti előirányzatainkat jelentősen meg kellett emelnünk, melyre az intézmény teljesítményéből adódó NEAK többletbevételek biztosítottak forrást, illetve az, hogy a személyi jellegű kiadásaink eredeti előirányzatából átcsoportosításra volt lehetőségünk.

A felhalmozási kiadásainkra jutó minimális eredeti előirányzat év közben az EU-s pályázatokból, fenntartói támogatásokból növelhető.

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: 268 110 459 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 49 764 015 Ft
- Összesen: 317 874 474 Ft

Módosítás Irányító szervek hatáskörében

• Személyi juttatások:	133 103 631 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	22 959 230 Ft
• Dologi kiadások:	785 587 845 Ft
• Beruházások:	259 944 843 Ft
• Felújítások:	181 871 980 Ft
• Összesen:	1 383 467 529 Ft

Módosítás Intézményi hatáskörében

• Személyi juttatások:	- 2 226 35 619 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	252 285 491 Ft
• Dologi kiadások:	6 838 676 272 Ft
• Egyéb működési célú kiadások:	114 220 354 Ft
• Beruházások:	544 111 854 Ft
• Felújítások:	539 799 457 Ft
• Egyéb felhalmozási célú kiadások:	53 251 Ft
Összesen:	6 062 211 060 Ft

Mindösszesen: 7 763 553 063 Ft

Bevételi előirányzatok:

Módosítás Kormány / Irányító szervek hatáskörében

• Központi, irányító szervek támogatás:	1 153 697 703 Ft
• Működési bevételek teljesült többletéből	547 644 300 Ft

Módosítás Intézményi hatáskörében

• Működési célú támogatások:	4 627 329 590 Ft
• Felhalmozási célú támogatások:	533 096 302 Ft
• Működési célú átvett pénzeszközök:	46 123 363 Ft
• Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	4 244 112 Ft
• Finanszírozási bevételek:	851 417 693 Ft
Összesen:	6 062 211 060 Ft

Mindösszesen: 7 763 553 063 Ft

A módosítások indoklása a következő ponthoz mellékelte táblázatok „Módosítás oka” oszlopában részletezésre került.

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

2019. évben a központi költségvetés céltartaléka terhére biztosított **személyi kifizetésekkel kapcsolatos többlettámogatások:**

- Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás az **1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat**, valamint az 1714/2019. (XII.17.) Korm. határozat alapján 112.348.781 Ft volt.
- Rezidensek után járó hiányszakmás támogatás összege 2019-ben 19.020.127 Ft volt.
- Új típusú rezidensek után járó támogatás (alapilletmény, tutori díj, dologi költségtérítés) összege 2019-ben 193.968.996 Ft volt.
- Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása az **5694-5/2019/PM intézkedés** alapján 169.197.389 Ft volt.

Az **EMMI** intézkedése alapján került beemelésre előirányzatainkba:

- A Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális fejlesztésének 2019. évi finanszírozása **337 023 000 Ft** összegben, melyből 259 216 598 Ft a 2019. évi költségvetés maradvány részét képezte, 2020. évben kerül felhasználásra.
- 1585-2/2019/EGST számú együttműködési megállapodás alapján az egészségügyi intézmények fejlesztésére és rendkívüli támogatására **26 262 370 Ft**, melyet 60 napon túl lejárt adósságállományunk csökkentésére fordítottunk.
- 2019.12.16-án **200 000 000 Ft** működési támogatás.
- 1098/2018.(III.19.) Kormány határozat alapján Családbarát Szülészeti Pályázat 2019. címmel meghirdetett pályázati támogatás, melynek összege **106 574 998 Ft** volt, felhasználása 2020-ra csúszik, teljes összeggel a maradvány részét képezi.
- Intézményünk által elért többletbevétel **547 644 300 Ft** összegben, melynek egy részére PM engedélyt kértünk és jóváhagyást követően emeltük be előirányzatainkba, felhasználása 2019. évben megvalósult.

A fentiekén kívül többletbevételeink keletkeztek **Európai Unió projektjeiből** összesen **667 051 666 Ft** összegben, az ebből fel nem használt rész, 160 169 227 Ft a maradványunkban szerepel.

Év közben az intézmény teljesítményei alapján folyamatosan nőtt az év végére várható **NEAK finanszírozási bevételeink** összege, így ezen a jogcímen **4 218 306 240 Ft** többletbevételünk teljesült, mellyel előirányzatainkat saját hatáskörben megemeltük.

Ebben az összegben szerepelt a közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúráját és gazdálkodási egyensúlyának javítását célzó 2019. évi kifizetés, intézményünk esetében **773.255.800 Ft**. Ez összeg, illetve az intézmény teljesítményei alapján elért a NEAK finanszírozásból megmaradt 207.106.600 Ft a 2019. évi költségvetési maradványunk részét képezte. A NEAK bevételeink maradványát a folyamatos működés biztosítására, a 2019. évben lejárt szállítói tartozásaink Kormány által meghatározott ütemben történő kifizetésére 2020-ban használtuk fel.

Felhalmozási célra a fenntartó **ÁEEK** tárgyévben 412 014 211 Ft **vis maior támogatást** nyújtott részünkre, amelyből 23 918 456 Ft a maradványunk részét képezte, viszont a

támogatási szerződésekben meghatározott célra már nem használható fel, ezért 2020. évben befizetésre a Központi Maradványelszámolási Alapba.

2019-ben **működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeink** is növelték bevételeinket 50 367 475 Ft-tal. Ennek jelentős részét a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító Zrt.-től kapott hőenergia támogatás tette ki, emellett a Digi Távközlési és Szolgáltató Kft.-től, illetve egy Önkormányzattól és magánszemélyektől is támogatásban részesült intézményünk.

Bevételek (Ft)

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	Módosítás típusa	Műk.c.tám.áh. beltről összesen	Műk.c.tám.áh. beltről 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)
1	2019.01.01	Kormány	33 933 745 000	0	1 574 100 000	0	0	0	35 507 845 000	Eredeti előirányzat (nyitó)
2	2019.01.15	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
3	2019.01.16	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
4	2019.01.31	Intézményi	1 900 102	0	0	0	0	0	1 900 102	Többlet bevételek beemelése ROcHUs_245 Care for health in Satu Mare
5	2019.01.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
6	2019.02.18	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
7	2019.02.28	Intézményi	56 513 684	0	0	0	0	0	56 513 684	Többletbevételek beemelése EFOP-1.10.2-17-2017-00003
8	2019.02.28	Intézményi	0	3 242 745	0	0	0	0	3 242 745	Többletbevételek beemelése Vásárosnamény Önk. adomány
9	2019.02.28	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
10	2019.02.28	Intézményi	0	71 630 000	0	0	0	0	71 630 000	Többletbevételek beemelése EFOP-2.2.19-17-2017-00006
11	2019.02.28	Intézményi	12 521 874	2 500 000	0	0	0	0	15 021 874	Többlet bevételek beemelése EFOP-2.2.19-17-2017-00006
12	2019.02.28	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
13	2019.03.20	Intézményi	339 019	0	0	0	0	0	339 019	Többletbevételek beemelése ROcHUs_245 Care for health in Satu Mare
14	2019.03.25	Intézményi	0	0	0	20 043 018	0	0	20 043 018	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (MAVIR)
15	2019.03.25	Intézményi	0	0	0	446 445	0	0	446 445	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
16	2019.03.26	Intézményi	0	0	0	0	0	692 894 674	692 894 674	Előző évi költségvetési maradvány beemelése
17	2019.03.26	Intézményi	0	0	0	0	0	73 520 079	73 520 079	Előző évi költségvetési maradvány beemelése
18	2019.03.27	Intézményi	0	0	0	0	0	85 002 940	85 002 940	Előző évi költségvetési maradvány beemelése
19	2019.03.28	Intézményi	0	85 000 000	0	0	0	0	85 000 000	ÁEEK/58802-2/2018 vis maior támogatás
20	2019.03.28	Intézményi	0	50 000 000	0	0	0	0	50 000 000	ÁEEK/4283-1/2019 vis maior támogatás
21	2019.03.28	Intézményi	4 826 000	0	0	0	0	0	4 826 000	ÁEEK/58756-2/2018 vis maior támogatás
22	2019.03.28	Intézményi	22 650 672	724 967	0	0	0	0	23 375 639	Többletbevételek beemelése EFOP-1.8.19-17-2017-00029
23	2019.03.31	Intézményi	0	0	0	0	386 472	0	386 472	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Maria Lauterbach)
24	2019.03.31	Intézményi	871 968	0	0	0	0	0	871 968	Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság támogatása
25	2019.03.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
26	2019.03.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	Módosítás típusa	Műk.c.tám.áh. belülről összesen	Műk.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	2019.03.31	Intézményi	2 310 000 000	0	0	0	0	0	2 310 000 000	NEAK várható többletbevétel beemlése
28	2019.04.01	Intézményi	0	0	0	6 462 033	0	0	6 462 033	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (MAVIR)
29	2019.04.01	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
30	2019.04.04	Intézményi	161 773	0	0	0	0	0	161 773	Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság támogatása
31	2019.04.09	Intézményi	0	0	0	0	3 857 640	0	3 857 640	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Stefan Lauterbach)
32	2019.04.12	Intézményi	25 000 000	0	0	0	0	0	25 000 000	Többletbevételek beemlése EFOP-1.8.19-17-2017-00027
33	2019.04.12	Intézményi	400 000	0	0	0	0	0	400 000	Többletbevételek beemlése EFOP-1.8.19-17-2017-00031
34	2019.04.29	Intézményi	17 738 504	2 261 496	0	0	0	0	20 000 000	Többletbevételek beemlése EFOP-1.8.19-17-2017-00031
35	2019.04.29	Intézményi	15 874 361	0	0	0	0	0	15 874 361	Többlet bevételek beemlése EFOP-1.8.19-17-2017-00029
36	2019.04.29	Intézményi	40 823 433	1 626 639	0	0	0	0	42 450 072	Többletbevételek beemlése EFOP-1.8.19-17-2017-00026
37	2019.04.30	Intézményi	0	0	0	148 815	0	0	148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
38	2019.04.30	Intézményi	19 336 341	7 350 313	0	0	0	0	26 686 654	Többletbevételek beemlése EFOP-1.8.19-17-2017-00026
39	2019.04.30	Intézményi	0	0	0	6 736 914	0	0	6 736 914	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (MAVIR)
40	2019.04.30	Intézményi	90 000 000	0	0	0	0	0	90 000 000	NEAK várható többletbevétel beemlése
41	2019.04.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
42	2019.04.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
43	2019.04.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
44	2019.04.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
45	2019.04.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
46	2019.05.03	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
47	2019.05.24	Intézményi	6 983 527	0	0	0	0	0	6 983 527	EMMI szakképzési támogatás
48	2019.05.24	Kormány	0	0	0	0	0	106 205 625	106 205 625	275/2018. (XII.21.) korm.rend. szerinti bérkompenzációs támogatás
49	2019.05.30	Intézményi	0	0	0	5 211 868	0	0	5 211 868	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (MAVIR)
50	2019.05.31	Kormány	0	0	0	0	0	205 525 693	205 525 693	A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcs. 2019. évi többletkiadások támogatása
51	2019.05.31	Intézményi	0	0	0	148 815	0	0	148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
52	2019.05.31	Intézményi	263 555 150	0	0	0	0	0	263 555 150	NEAK várható többletbevétel beemlése
53	2019.05.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
54	2019.05.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	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	-	-
55	2019.05.31	Intézményi	4 444 850	0	0	0	0	0	4 444 850	NEAK várható többletbevétel beemlése
56	2019.06.06	Intézményi	895 506	0	0	0	0	0	895 506	Többletbevételek beemlése ROCHUs_245 Care for health in Satu Mare
57	2019.06.12	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
58	2019.06.18	Intézményi	42 161 560	0	0	0	0	0	42 161 560	Többletbevételek beemlése EFOP-1.10.3-17-2017-00034
59	2019.06.21	Intézményi	16 967 682	7 092 378	0	0	0	0	24 060 060	Többletbevételek beemlése EFOP-1.8.19-17-2017-00028
60	2019.06.24	Intézményi	17 000 000	0	0	0	0	0	17 000 000	Többletbevételek beemlése EFOP-1.10.3-17-2017-00034
61	2019.06.27	Intézményi	0	103 461 807	0	0	0	0	103 461 807	ÁEEK/27868-2/2019 vis maior támogatás
62	2019.06.28	Intézményi	3 714 431	0	0	0	0	0	3 714 431	EMMI szakképzési támogatás
63	2019.06.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
64	2019.06.30	Intézményi	0	0	0	148 815	0	0	148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
65	2019.06.30	Intézményi	24 266	0	0	0	0	0	24 266	Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság támogatása
66	2019.06.30	Intézményi	0	21 909 596	0	0	0	0	21 909 596	Többletbevételek beemlése EFOP-2.2.19-17-2017-00006
67	2019.06.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
68	2019.06.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
69	2019.06.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
70	2019.07.01	Intézményi	24 888 737	0	0	0	0	0	24 888 737	Többletbevételek beemlése EFOP-1.8.19-17-2017-00037
71	2019.07.03	Intézményi	5 000 000	0	0	0	0	0	5 000 000	Többletbevételek beemlése EFOP-1.8.19-17-2017-00028
72	2019.07.18	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
73	2019.07.23	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
74	2019.07.26	Intézményi	907 306	0	0	0	0	0	907 306	Többletbevételek beemlése EFOP-2.2.20-17-2017-00018
75	2019.07.30	Intézményi	0	0	0	60 000	0	0	60 000	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Dr. Takácsné Medgyesi Mónika)
76	2019.07.31	Intézményi	0	0	0	148 815	0	0	148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
77	2019.07.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
78	2019.07.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
79	2019.07.31	Intézményi	110 000 000	0	0	0	0	0	110 000 000	NEAK várható többletbevétel beemlése
80	2019.08.07	Intézményi	906 797	0	0	0	0	0	906 797	Többletbevételek beemlése ROCHUs_245 Care for health in Satu Mare
81	2019.08.09	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
82	2019.08.16	Intézményi	0	146 100 000	0	0	0	0	146 100 000	ÁEEK/40377-2/2019 vis maior támogatás

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	Módosítás típusa	Műk.c.tám.áh. belülről összesen	Műk.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	-	-
83	2019.08.22	EMMI	0	0	0	0	0	337 023 000	337 023 000	3491-4/2019/EGST számú együttműködési megállapodás alapján az egészségügyi ellátási és fejlesztési feladatok, Családbarát Szülészeti Pályázat, ÁEEK/40055-1/2019 támogatási szerződés alapján Családbarát, családközpontú szülészeti és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális fejlesztésének 2019. évi teljesítményarányos finanszírozása
84	2019.08.27	EMMI	0	0	0	0	0	193 968 996	193 968 996	ÁEEK/54890-2/2019 új rendszerű rezidens képzés támogatása
85	2019.08.31	Intézményi	0	0	0	148 815	0	0	148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
86	2019.08.31	Intézményi	137 000 000	0	0	0	0	0	137 000 000	NEAK várható többletbevétel beemelése
87	2019.08.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
88	2019.08.31	Intézményi	393 000 000	0	0	0	0	0	393 000 000	NEAK várható többletbevétel beemelése
89	2019.09.20	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
90	2019.09.20	Intézményi	11 082 687	0	0	0	0	0	11 082 687	Többlet bevételek beemelése HUSKROUA
91	2019.09.30	Intézményi	0	0	0	148 815	0	0	148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
92	2019.09.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Rovatok közötti átcsoportosítás B4
93	2019.09.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Rovatok közötti átcsoportosítás B4
94	2019.09.30	Intézményi	0	175 383 876	0	0	0	0	175 383 876	Többletbevételek beemelése EFOP-2.2.19-17-2017-00006
95	2019.09.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
96	2019.09.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
97	2019.10.09	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
98	2019.10.18	EMMI	0	0	0	0	0	26 262 370	26 262 370	1585-2/2019/EGST számú együttműködési megállapodás alapján az egészségügyi intézmények fejlesztése és rendkívüli támogatása
99	2019.10.31	Intézményi	0	0	0	148 815	0	0	148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
100	2019.10.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
101	2019.10.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Rovatok közötti átcsoportosítás B4
102	2019.11.01	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
103	2019.11.19	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
104	2019.11.27	EMMI	0	0	271 791 549	0	0	0	271 791 549	Működési többletbevételek beemelése
105	2019.11.27	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	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	-	-
106	2019.11.30	Intézményi	0	0	0	148 815	0	0	148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
107	2019.11.30	Intézményi	186 024	0	0	0	0	0	186 024	Többletbevételek beemlése ROcHUs_245 Care for health in Satu Mare
108	2019.11.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
109	2019.11.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
110	2019.12.05	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
111	2019.12.10	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
112	2019.12.16	EMMI	0	0	0	0	0	200 000 000	200 000 000	Működési célú támogatás
113	2019.12.17	EMMI	0	0	0	0	0	-36 328 304	-36 328 304	A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcs. 2019. évi többletkiadások támogatásából megakartás
114	2019.12.18	Kormány	0	0	0	0	0	6 143 156	6 143 156	275/2018. (XII.21.) korm.rend. szerinti bérkompenzációs támogatás
115	2019.12.18	Intézményi	73 000 000	0	0	0	0	0	73 000 000	NEAK várható többletbevételek beemlése
116	2019.12.18	Intézményi	0	0	0	148 815	0	0	148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
117	2019.12.18	Intézményi	0	0	0	5 823 750	0	0	5 823 750	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (MAVIR)
118	2019.12.18	Intézményi	21 717 904	0	0	0	0	0	21 717 904	43573-1/2019/EGST vis maior támogatás
119	2019.12.19	Intézményi	600 000 000	0	0	0	0	0	600 000 000	NEAK várható többletbevételek beemlése
120	2019.12.19	EMMI	0	0	0	0	0	1 781 175	1 781 175	1098/2018.(III.19.) Kormány határozat alapján Családbarát Szülészeti Pályázat 2019. címmel meghirdetett pályázati támogatás
121	2019.12.19	EMMI	0	0	0	0	0	104 793 823	104 793 823	1098/2018.(III.19.) Kormány határozat alapján Családbarát Szülészeti Pályázat 2019. címmel meghirdetett pályázati támogatás
122	2019.12.20	EMMI	0	0	200 438 451	0	0	0	200 438 451	Működési többletbevételek beemlése
123	2019.12.20	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás likviditási gondok miatt
124	2019.12.31	EMMI	0	0	75 414 300	0	0	0	75 414 300	Működési többletbevételek beemlése
125	2019.12.31	EMMI	0	0	0	0	0	8 322 169	8 322 169	20/22/20 Egészségügyi szakképzés (rezidens) rendszer működési támogatása
126	2019.12.31	EMMI	0	0	0	0	0	0	0	Rovatok közötti átcsoportosítás K1
127	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Rovatok közötti átcsoportosítás B4
128	2019.12.31	Intézményi	237 306 240	0	0	0	0	0	237 306 240	NEAK várható többletbevételek beemlése
129	2019.12.31	Intézményi	31 192 902	0	0	0	0	0	31 192 902	Többletbevételek beemlése EFOP-1.10.2-17-2017-00003
130	2019.12.31	Intézményi	2 919 790	9 365 420	0	0	0	0	12 285 210	Többletbevételek beemlése HUSKROUA
131	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	Rovatok közötti átcsoportosítás B4

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	Módosítás típusa	Műk.c.tám.áh. belülről összesen	Műk.c.tám.áh. belülről összesen	Műk.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			
132	2019.12.31	Intézményi	0	-154 552 935	0	0	0	0	0	-154 552 935	Többletbevételek helyesbítése EFOP-2.2.19-17-2017-00006
133	2019.12.31	Intézményi	908 500	0	0	0	0	0	0	908 500	50394-1/2019/EGST vis maior támogatás
134	2019.12.31	Intézményi	2 608 000	0	0	0	0	0	0	2 608 000	Többletbevételek beemelése KAB-ELT-44
135	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
136	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
137	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
138	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
139	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	Módosítás év végi forgalomrendezés érdekében
140	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	év végi főrovaton belüli átcsoportosítás B4
141	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	év végi főrovaton belüli átcsoportosítás K
142	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	év végi főrovaton belüli átcsoportosítás K3
143	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0	év végi főrovaton belüli átcsoportosítás K3
	ÖSSZESEN		38 561 074 590	533 096 302	2 121 744 300	46 123 363	4 244 112	2 005 115 396	43 271 398 063		

Kiadások (Ft)

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	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
		ERA	K1	K2	K3	K5	K6	K7	K8	-
1	2019.01.01	Kormány	21 985 125 000	3 746 920 000	9 765 800 000	0	10 000 000	0	0	35 507 845 000
2	2019.01.15	Intézményi	-5 000 000	5 000 000	0	0	0	0	0	0
3	2019.01.16	Intézményi	0	0	-56 000 000	0	56 000 000	0	0	0
4	2019.01.31	Intézményi	0	0	0	1 900 102	0	0	0	1 900 102
5	2019.01.31	Intézményi	0	0	-38 086 100	0	0	38 086 100	0	0
6	2019.02.18	Intézményi	0	0	-55 000 000	0	4 000 000	51 000 000	0	0
7	2019.02.28	Intézményi	45 493 516	11 020 168	0	0	0	0	0	56 513 684
8	2019.02.28	Intézményi	0	0	0	0	3 242 745	0	0	3 242 745
9	2019.02.28	Intézményi	0	0	-144 228 788	13 993 278	34 729 782	95 505 728	0	0
10	2019.02.28	Intézményi	0	0	0	0	0	71 630 000	0	71 630 000
11	2019.02.28	Intézményi	6 264 000	1 221 480	5 036 394	0	0	2 500 000	0	15 021 874
12	2019.02.28	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
13	2019.03.20	Intézményi	0	0	339 019	0	0	0	0	339 019
14	2019.03.25	Intézményi	0	0	20 043 018	0	0	0	0	20 043 018
15	2019.03.25	Intézményi	0	0	446 445	0	0	0	0	446 445
16	2019.03.26	Intézményi	0	0	523 822 186	13 105 000	10 000 000	145 967 488	0	692 894 674
17	2019.03.26	Intézményi	47 759 524	11 357 897	13 677 694	0	0	724 964	0	73 520 079
18	2019.03.27	Intézményi	0	0	0	85 002 940	0	0	0	85 002 940
19	2019.03.28	Intézményi	0	0	0	0	85 000 000	0	0	85 000 000
20	2019.03.28	Intézményi	0	0	0	0	40 000 000	10 000 000	0	50 000 000
21	2019.03.28	Intézményi	0	0	4 826 000	0	0	0	0	4 826 000
22	2019.03.28	Intézményi	14 112 000	2 648 489	5 890 183	0	0	724 967	0	23 375 639
23	2019.03.31	Intézményi	0	0	0	0	386 472	0	0	386 472
24	2019.03.31	Intézményi	701 934	170 034	0	0	0	0	0	871 968
25	2019.03.31	Intézményi	-1 922 661 588	449 513 138	1 473 148 450	0	0	0	0	0
26	2019.03.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
27	2019.03.31	Intézményi	0	0	2 220 287 898	0	79 941 459	9 770 643	0	2 310 000 000

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	Módosítás típusa	Személyi juttatások összesen	M.adókat terf.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	
28	2019.04.01	Intézményi	0	0	6 462 033	0	0	0	0	6 462 033
29	2019.04.01	Intézményi	0	0	-25 500 000	0	25 500 000	0	0	0
30	2019.04.04	Intézményi	130 227	31 546	0	0	0	0	0	161 773
31	2019.04.09	Intézményi	0	0	0	0	3 857 640	0	0	3 857 640
32	2019.04.12	Intézményi	20 506 361	3 973 735	519 904	0	0	0	0	25 000 000
33	2019.04.12	Intézményi	0	0	400 000	0	0	0	0	400 000
34	2019.04.29	Intézményi	5 326 565	1 290 286	11 121 653	0	2 261 496	0	0	20 000 000
35	2019.04.29	Intézményi	10 410 327	2 030 014	3 434 020	0	0	0	0	15 874 361
36	2019.04.29	Intézményi	23 163 026	4 363 984	13 296 423	0	1 626 639	0	0	42 450 072
37	2019.04.30	Intézményi	0	0	148 815	0	0	0	0	148 815
38	2019.04.30	Intézményi	13 098 440	2 554 194	3 683 707	0	6 451 712	898 601	0	25 686 654
39	2019.04.30	Intézményi	0	0	6 736 914	0	0	0	0	6 736 914
40	2019.04.30	Intézményi	0	0	90 000 000	0	0	0	0	90 000 000
41	2019.04.30	Intézményi	-26 089 742	0	26 089 742	0	0	0	0	0
42	2019.04.30	Intézményi	0	0	77 000 000	0	0	-77 000 000	0	0
43	2019.04.30	Intézményi	0	0	-1 214 278	1 214 278	0	0	0	0
44	2019.04.30	Intézményi	-200 000 000	0	200 000 000	0	0	0	0	0
45	2019.04.30	Intézményi	-443 006 722	0	413 100 743	-1 214 278	-11 330 939	42 451 196	0	0
46	2019.05.03	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
47	2019.05.24	Intézményi	5 843 956	1 139 571	0	0	0	0	0	6 983 527
48	2019.05.24	Kormány	89 625 000	16 580 625	0	0	0	0	0	106 205 625
49	2019.05.30	Intézményi	0	0	5 211 868	0	0	0	0	5 211 868
50	2019.05.31	Kormány	173 304 159	32 221 534	0	0	0	0	0	205 525 693
51	2019.05.31	Intézményi	0	0	148 815	0	0	0	0	148 815
52	2019.05.31	Intézményi	0	0	263 555 150	0	0	0	0	263 555 150
53	2019.05.31	Intézményi	-17 206 336	0	17 206 336	0	0	0	0	0
54	2019.05.31	Intézményi	-72 431 807	-10 000 000	82 431 807	0	0	0	0	0
55	2019.05.31	Intézményi	0	0	0	0	3 886 050	558 800	0	4 444 850

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	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
		ERA	K1	K2	K3	K5	K6	K7	K8	
56	2019.06.06	Intézményi	0	0	895 506	0	0	0	0	895 506
57	2019.06.12	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
58	2019.06.18	Intézményi	34 495 030	6 726 530	940 000	0	0	0	0	42 161 560
59	2019.06.21	Intézményi	11 855 250	2 311 772	2 800 660	0	6 244 018	848 360	0	24 060 060
60	2019.06.24	Intézményi	8 880 818	1 577 963	6 541 219	0	0	0	0	17 000 000
61	2019.06.27	Intézményi	0	0	0	0	103 461 807	0	0	103 461 807
62	2019.06.28	Intézményi	2 990 117	724 314	0	0	0	0	0	3 714 431
63	2019.06.30	Intézményi	0	0	-5 000 000	0	5 000 000	0	0	0
64	2019.06.30	Intézményi	0	0	148 815	0	0	0	0	148 815
65	2019.06.30	Intézményi	19 534	4 732	0	0	0	0	0	24 266
66	2019.06.30	Intézményi	0	0	0	0	0	21 909 596	0	21 909 596
67	2019.06.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
68	2019.06.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
69	2019.06.30	Intézményi	0	0	-32 635 484	0	0	32 635 484	0	0
70	2019.07.01	Intézményi	11 865 166	2 874 171	10 149 400	0	0	0	0	24 888 737
71	2019.07.03	Intézményi	3 650 000	571 350	778 650	0	0	0	0	5 000 000
72	2019.07.18	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
73	2019.07.23	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
74	2019.07.26	Intézményi	670 137	130 677	106 492	0	0	0	0	907 306
75	2019.07.30	Intézményi	0	0	0	0	60 000	0	0	60 000
76	2019.07.31	Intézményi	0	0	148 815	0	0	0	0	148 815
77	2019.07.31	Intézményi	0	0	0	862 607	-9 192 448	8 276 590	53 251	0
78	2019.07.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
79	2019.07.31	Intézményi	0	0	110 000 000	0	0	0	0	110 000 000
80	2019.08.07	Intézményi	0	0	906 797	0	0	0	0	906 797
81	2019.08.09	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
82	2019.08.16	Intézményi	0	0	0	0	83 620 001	62 479 999	0	146 100 000
83	2019.08.22	EMMI	0	0	0	0	155 151 020	181 871 980	0	337 023 000

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	Módosítás típusa	Személyi juttatások összesen	M.adókat terf.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	
84	2019.08.27	EMMI	156 654 465	27 414 531	9 900 000	0	0	0	0	193 968 996
85	2019.08.31	Intézményi	0	0	148 815	0	0	0	0	148 815
86	2019.08.31	Intézményi	0	0	137 000 000	0	0	0	0	137 000 000
87	2019.08.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
88	2019.08.31	Intézményi	0	0	393 000 000	0	0	0	0	393 000 000
89	2019.09.20	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
90	2019.09.20	Intézményi	6 245 094	1 512 787	3 324 806	0	0	0	0	11 082 687
91	2019.09.30	Intézményi	0	0	148 815	0	0	0	0	148 815
92	2019.09.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
93	2019.09.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
94	2019.09.30	Intézményi	0	0	0	0	125 562 995	49 820 881	0	175 383 876
95	2019.09.30	Intézményi	-50 000 000	-50 000 000	100 000 000	0	0	0	0	0
96	2019.09.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
97	2019.10.09	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
98	2019.10.18	EMMI	0	0	26 262 370	0	0	0	0	26 262 370
99	2019.10.31	Intézményi	0	0	148 815	0	0	0	0	148 815
100	2019.10.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
101	2019.10.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
102	2019.11.01	Intézményi	140 000 000	-140 000 000	0	0	0	0	0	0
103	2019.11.19	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
104	2019.11.27	EMMI	0	0	271 791 549	0	0	0	0	271 791 549
105	2019.11.27	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
106	2019.11.30	Intézményi	0	0	148 815	0	0	0	0	148 815
107	2019.11.30	Intézményi	0	0	186 024	0	0	0	0	186 024
108	2019.11.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
109	2019.11.30	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
110	2019.12.05	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
111	2019.12.10	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	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
		ERA	K1	K2	K3	K5	K6	K7	K8	
112	2019.12.16	EMMI	0	0	200 000 000	0	0	0	0	200 000 000
113	2019.12.17	EMMI	-30 633 531	-5 694 773	0	0	0	0	0	-36 328 304
114	2019.12.18	Kormány	5 181 300	961 856	0	0	0	0	0	6 143 156
115	2019.12.18	Intézményi	0	0	73 000 000	0	0	0	0	73 000 000
116	2019.12.18	Intézményi	0	0	148 815	0	0	0	0	148 815
117	2019.12.18	Intézményi	0	0	5 823 750	0	0	0	0	5 823 750
118	2019.12.18	Intézményi	0	0	0	21 717 904	0	0	0	21 717 904
119	2019.12.19	Intézményi	0	0	600 000 000	0	0	0	0	600 000 000
120	2019.12.19	EMMI	0	0	1 781 175	0	0	0	0	1 781 175
121	2019.12.19	EMMI	0	0	0	0	104 793 823	0	0	104 793 823
122	2019.12.20	EMMI	0	0	200 438 451	0	0	0	0	200 438 451
123	2019.12.20	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
124	2019.12.31	EMMI	0	0	75 414 300	0	0	0	0	75 414 300
125	2019.12.31	EMMI	7 082 697	1 239 472	0	0	0	0	0	8 322 169
126	2019.12.31	EMMI	0	0	0	0	0	0	0	0
127	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
128	2019.12.31	Intézményi	0	0	237 306 240	0	0	0	0	237 306 240
129	2019.12.31	Intézményi	25 110 286	6 082 616	0	0	0	0	0	31 192 902
130	2019.12.31	Intézményi	1 380 825	334 486	1 204 479	0	9 365 420	0	0	12 285 210
131	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
132	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	-125 562 995	-28 989 940	0	-154 552 935
133	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	908 500	0	0	0	908 500
134	2019.12.31	Intézményi	2 099 440	508 560	0	0	0	0	0	2 608 000
135	2019.12.31	Intézményi	60 463 341	-60 463 341	0	0	0	0	0	0
136	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
137	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
138	2019.12.31	Intézményi	6 925 662	-6 925 662	0	0	0	0	0	0
139	2019.12.31	Intézményi	0	0	23 269 977	-23 269 977	0	0	0	0

Sorsz.	Módosítás dátuma 2019.	Módosítás típusa	Személyi juttatások összesen	M.adókat terf.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	
140	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
141	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
142	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
143	2019.12.31	Intézményi	0	0	0	0	0	0	0	0
	ÖSSZESEN		20 159 403 471	4 071 928 736	17 390 064 117	114 220 354	814 056 697	721 671 437	53 251	43 271 398 063

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 a módosított előirányzathoz viszonyítva (%)
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	20 103 127 617	20 004 511 986	99,51
- ebből törvény szerinti illetmények, munkabérek	18 110 459 651	18 011 844 020	99,46
- ebből egyéb személyi jellegű kifizetések	1 992 667 966	1 992 667 966	100,00
Külső személyi juttatások	56 275 854	56 275 854	100,00
Összesen	20 159 403 471	20 060 787 840	99,51

A munkaadók közterhei

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Szociális hozzájárulási adó	0	3 702 460 601	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	296 457 000	-
Egészségügyi hozzájárulás	0	1 009 442	-
Táppénz hozzájárulás	0	68 236 960	-
Munkáltatót terhelő Szja	0	3 764 733	-
Összesen	4 071 928 736	4 071 928 736	100,00

Létszám helyzet alakulása

A 2019. évi költségvetésben a létszám összesen 4 803 fő volt, amelyből a vezetői létszám 176 fő (3,7 %), a nem vezetői létszám 4 627 fő (96,3 %).

Záró létszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) 4 803 fő volt, munkajogi záró létszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) 5221 fő volt.

➤ **Dologi kiadások alakulása**

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Készletbeszerzés K31	8 929 263 051	8 202 651 117	91,86
-ebből szakmai anyagok beszerzése K311	6 082 428 768	5 469 566 311	89,92
-ebből árubeszerzés K313	2 028 141 395	1 993 026 008	98,27
Kommunikációs szolgáltatások K32	207 525 857	202 399 876	97,53
Szolgáltatási kiadások K33	6 085 189 899	5 970 864 390	98,12
-ebből közüzemi díjak K331	1 098 016 252	1 093 462 751	99,59
-ebből szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások K336	3 324 280 478	3 277 099 803	98,58
Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások K34	9 223 930	9 096 930	98,62
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások K35	2 158 861 380	2 010 864 999	93,14
- ebből működési célú előz.felsz.ÁFA K351	1 827 455 031	1 684 205 066	92,16
-ebből egyéb dologi kiadások K355	121 388 956	116 642 540	96,09
Összesen	17 390 064 117	16 395 877 312	94,28

➤ **Ellátottak pénzbeli juttatásai**
NÉ

➤ **Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások**

- **Nemzetközi kötelezettségek**
NÉ

- **Elvonások és befizetések**

A 2018. évi szociális hozzájárulási adókedvezményből adódó megtakarítás 85.002.940 Ft összegben visszafizetésre került a 2018.évi költségvetési maradvány összegéből. Ezen kívül év közben 2019.11.22-én 219.034 Ft-ot fizetési kötelezettsége keletkezett intézményünknek rezidensképzés támogatására kapott összegből.

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

Az Innovációs Technológiai Minisztérium számlájára 1.900.102 Ft működési célú kölcsön visszafizetése történt az M/ROHU245/PP3 konstrukció keretében.

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

Az Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül előirányzaton EU-s pályázatok visszafizetendő előlege került visszafizetésre az alábbiak szerint:

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Működési célú támogatás nyújtás fejezetnek (K506)	13 105 000	13 105 000	100%
- ebből: fejezetnek EU-s programokra	13 105 000	13 105 000	100%
TIOP-2.2.8.A-15/1-2016-0042 visszautalás	13 105 000	13 105 000	100%
Felhalmozási célú egyéb támogatások államháztartáson belülrre (K84)	53 251	53 251	100%
- ebből: fejezetnek EU-s programokra	53 251	53 251	100%
KEHOP-5.2.10-16-2017-00160 visszautalás	53 251	53 251	100%

- **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. 2019. évben **558.063 Ft**-ot fizetett ki intézményünk késedelmi kamat címén.
- **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 a módosított előirányzathoz viszonyítva
Immateriális javak beszerzése K61	13 112 223	13 112 223	100,00
Ingatlanok beszerzése, létesítése K62	51 821 682	22 601 242	43,61
Informatikai eszközök beszerzése K63	60 887 213	48 975 225	80,44
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése K64	540 011 753	321 767 983	59,59
Beruházási c.előz.felsz.Áfa K67	148 223 826	109 590 466	73,94
Összesen K6	814 056 697	516 047 139	63,39

Felújítások

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Ingatlanok felújítása K71	569 868 313	468 282 229	82,17
Informatikai eszközök felújítása K72	184 000	184 000	100,00
Egyéb tárgyi eszközök felújítása K73	0	0	-
Felújítási c.előz.felsz.Áfa K74	151 619 124	118 142 883	77,92
Összesen K7	721 671 437	586 609 112	81,28

Intézményünk esetében az elemi költségvetésben csak egy minimális összegű 10 millió forintos keret áll rendelkezésre felhalmozási célra. Az eredeti előirányzat növelésére az előző évi maradvány beemelése, az év közben benyújtott pályázatok (EU, vis maior források) adnak lehetőséget, melyekről az I.2.d) pontban a megvalósuló fejlesztések leírásánál részletesen beszámolunk.

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 2019. évre készültek.

Az NEAK bevétel (TBiz bizonylat alapján) 2019. évben nőtt, 902 622 400 Ft-tal, +2,55 %-kal az előző évhez képest.

A TB alapokon keresztül utalt bevételek növekedését az alaptevékenységből származó bevételek 3,4 %- növekedése és a nem rendszeres NEAK bevételek csökkenése (-7,66%) mellett érte el.

Megnevezés	2018.	2019.	Eltérés
Alaptevékenységből származó NEAK bev.	32 664 444 400	33 775 928 500	1 111 484 100
Bértámogatások	1 047 352 100	1 746 240 400	698 888 300
Működési, ösztönző és struktúratámogatás	1 570 367 200	773 255 800	-797 111 400
Évvégi kasszamaradvány és utalás	110 638 600	0	-110 638 600
Nem rendszeres NEAK bev. össz.	2 728 357 900	2 519 496 200	-208 861 700
NEAK (Tbiz) bevétel összesen	35 392 802 300	36 295 424 700	902 622 400

A struktúra támogatásokként utalt összegeket a szállítói állomány rendezésére használtuk fel 2020-ban.

A bértámogatás az ágazatban elrendelt béremelés fedezetét jelentette.

A NEAK bevételeket befolyásoló feladatmutatók

Aktív fekvőbeteg ellátás teljesítménye

Az aktív fekvőbeteg ellátás kapacitása 2019. december 31-én 1895 ágy volt, plusz 116 újszülött férőhely kapacitás és 12 ágyas nem NEAK finanszírozott, magas komfortfokozatú VIP részleg.

Jelleg	Mutatószám	2018	2019	Eltérés (2019- 2018)	Eltérés %
Kapacitás mutatók	Ágyszám (évvégi)	1969	1895	-74	-3,8%
	Ágykihasználtság % (teljesített)	71,5	71,8	0,2	0,3%
	Átlagos üres ágyszám	560,8	542,3	-18,5	-3,3%
Betegforgalmi mutatók	Átlagos ápolás (nap)	5,73	5,65	-0,08	-1,4%
	Esetszám (távozott eset)	105 355	104 777	-578	-0,5%
	-ebből kúra	9 278	9 036	-242	-2,6%
	-ebből egynapos	9 704	9 945	241	2,5%
	Mortalitás %	2,71	2,51	-0,20	-7,4%
Finanszírozási mutatók	HBCS súlyszám (elszámolt)	101 203	101 223	20	0,0%
	-ebből kúra	9 715	9 744	29	0,3%
	-ebből egynapos	4 607	4 721	115	2,5%
	CASE-MIX	1,102	1,112	0,011	1,0%
TVK	TVK (Fin. év)	82 044	82 526	482	0,6%
	%-os eltérés	2,1%	3,5%	1,4%	69,5%
	Átlagos Ft érték	195 402	193 552	-1 850	-0,9%

Az előző évhez képest az aktív ágyak száma 74 ágygal csökkent, ami 3,8 %-os csökkenést jelent. Az ágyszámcsökkenés a szüneteltetett kapacitások miatt következett be. Ez nem vont maga után teljesítmény csökkenést, mivel a kihasználatlan kapacitások szüneteltetése történt meg.

Az aktív fekvőbeteg teljesítmény nem változott, míg az esetszám 0,5 %-os csökkenést mutatott. Az esetszámon belül 2,5 %-kal nőtt az egynapos ellátások esetszáma.

Átlagos ápolási nap 5,54 nap/eset, az előző évhez képest 1,4 %-kal csökkent

Az intézmény Case-Mix indexe 1,112, ami az előző évhez képest 1 %-os emelkedést jelent.

Az ágykihasználás 2019. év átlagában 71,8%, ami 0,3 %-kal nőtt az előző évhez képest.

TVK elszámolás aktív fekvőbeteg ellátás

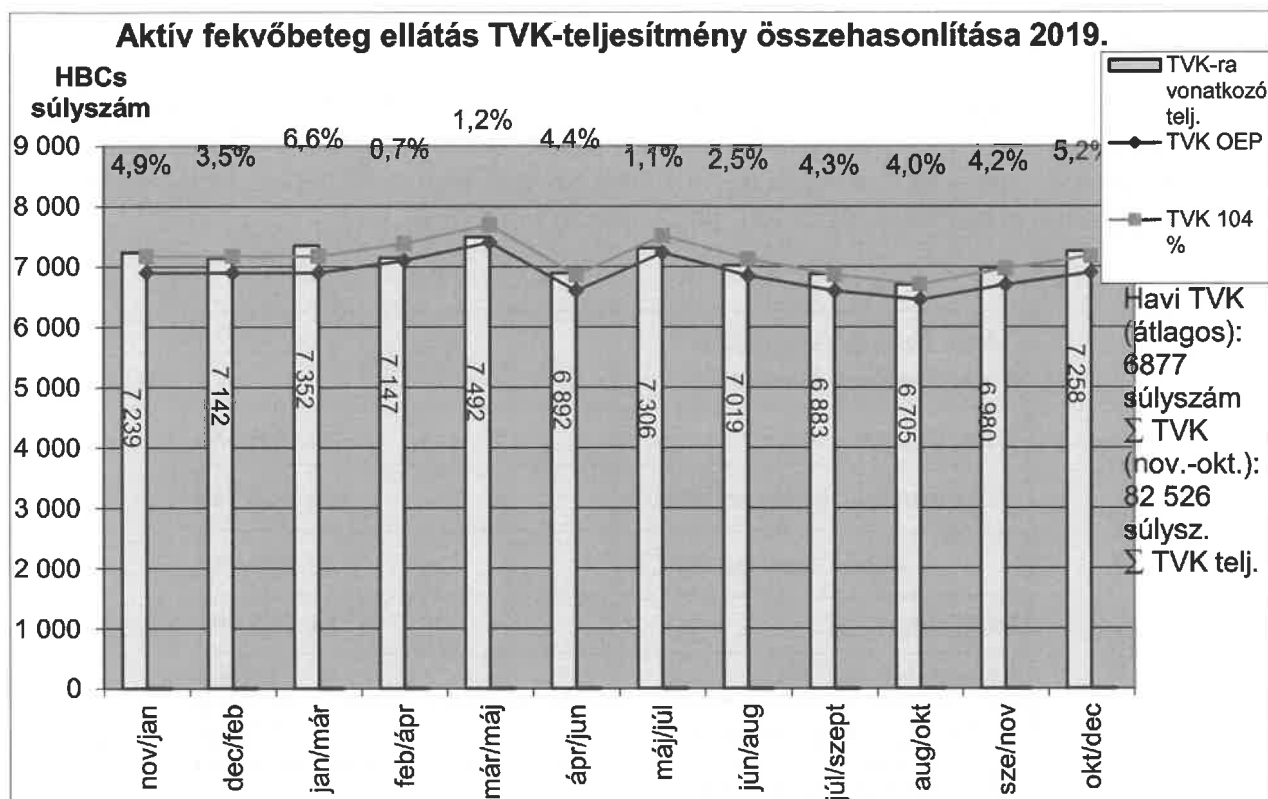
Az aktív fekvőbeteg ellátás TVK értéke a 2018. évi 82 044,38-ról 82 526,18 értékre, 0,6 %-kal nőtt 2019. évben. Az optimális TVK kihasználás érdekében év közben 650 HBCs súlyszám TVK átcsoportosítást kértünk járóbeteg-ellátásba, illetve a fenntartó által kezdeményezett TVK átcsoportosítás eredményeképpen 378 TVK-t kapott intézetünk.

Aktív Fekvőbeteg ellátás TVK elszámolása 2019.	Összesen
TVK NEAK	82 526,18
Teljesítmény összesen HBCS	100 748,74
ebből mentes HBCS	15 332,25
TVK Alap telj.	85 416,49
Eltérés NEAK TVK	2 890
Volumen eltérés NEAK%	3,50%
Göngyöltett maradvány NEAK HBCS	0
TVK feletti 104 % alatti HBCs	2 508
Nem finanszírozott HBCS	382,326
Nem finanszírozott HBCs miatti veszteség Ft	75 700 691
Teljes-degressziós díj különbözet Ft	372 435 962
NEAK Telj. bevétel	19 500 113 966
Átlagos FT/pont	193 552

A 2019. finanszírozási évben összesen **2 508 degresszáltan finanszírozott HBCS** volt a **3,5 %-os TVK túllépés** miatt, ami **372 435 962 Ft** elmaradt bevételt jelentett.

A finanszírozási év lezárásakor ki nem használt TVK nem volt.

A TVK 104 %-a feletti nem finanszírozott teljesítmény 382,32 HBCs súlyszám volt, ami 75 700 691 Ft bevétel elmaradást eredményezett.



Krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg ellátás teljesítménye

A krónikus fekvőbeteg ellátás lekötött kapacitása 2019. december 31-én 953 ágy volt, az előző év végéhez 52 ágyal csökkent, mely ágyszám a fenntartó tudomásával szüneteltetésre került.

Jelleg	Mutatószám	2018	2019	Eltérés (2019-2018)	Eltérés %
Ágyszám	Ágyszám összesen (évvégi)	1005	953	-52	-5,2%
Kapacitás mutatók	Ágykihasználtság % (teljesített)	75,0	76,1	1,1	1,5%
	Átlagos üres ágyszám	252,4	230,1	-22,3	-8,9%
Betegforgalmi mutatók	Átlagos ápolás (nap)	23,8	24,8	1,0	4,3%
	Esetszám (távozott eset)	11 805	11 114	-691	-5,9%
	-ebből nappali ellátás	248	224	-24	-9,7%
	Mortalitás %	12,3	11,9	-0,3	-2,5%
Finanszírozási mutatók	Teljesített ápolási nap	279 201	274 318	-4 883	-1,7%
	Elszámolt krónikus nap	275 070	269 972	-5 098	-1,9%
	Krónikus kassza NEAK bevétele (millió Ft)	2 940,3	2 926,6	-13,6	-0,5%
	Alapdíj (évvégi)	6 600,0	6 600,0	0,0	0,0%

Az ágykihasználtság 1,5 %-os növekedése mellett elszámolt krónikus nap 1,9 %-kal csökkent, míg az esetszám 5,9 %-kal csökkent. Mindez összesen 0,5 % NEAK bevétel csökkenést jelentett.

Járóbeteg szakellátás teljesítmény

A járóbeteg szakellátásban a lekötött kapacitásokban előző évhez képest 24 óra szakorvosi órából nem szakorvosi óraként került befogadásra, illetve megnövekedett szünetelő szakrendelések miatt összesen 82 órával csökkent a heti óraszám, ami 0,8 %-os csökkenést jelent.

Jelleg	Mutatószám	2018	2019	Eltérés (2019- 2018)	Eltérés %
Kapacitás mutatók	Heti óraszám (évvégi)	10 791	10 709	-82	-0,8%
	-ebből szakorvosi	8 743	8 637	-106	-1,2%
	-ebből nem szakorvosi	2 048	2 072	24	1,2%
Betegforgalmi mutatók	Esetszám	3 169 670	3 192 180	22 510	0,7%
	-ebből fekvőbetegnek végzett	687 972	678 720	-9 252	-1,3%
	-ebből járóbeteg	2 481 698	2 513 460	31 762	1,3%
	Járó arány %	78,3%	78,7%	0,4%	0,6%
	Pontszám (millió pont)	6 272,5	6 350,4	77,8	1,2%
	-ebből fekvőbetegnek végzett	1 397,7	1 314,1	-83,5	-6,0%
	-ebből járóbeteg	4 874,9	5 036,2	161,4	3,3%
	Járó arány %	77,7%	79,3%	1,6%	2,0%
	Pont/eset	1 979	1 989	10	0,5%

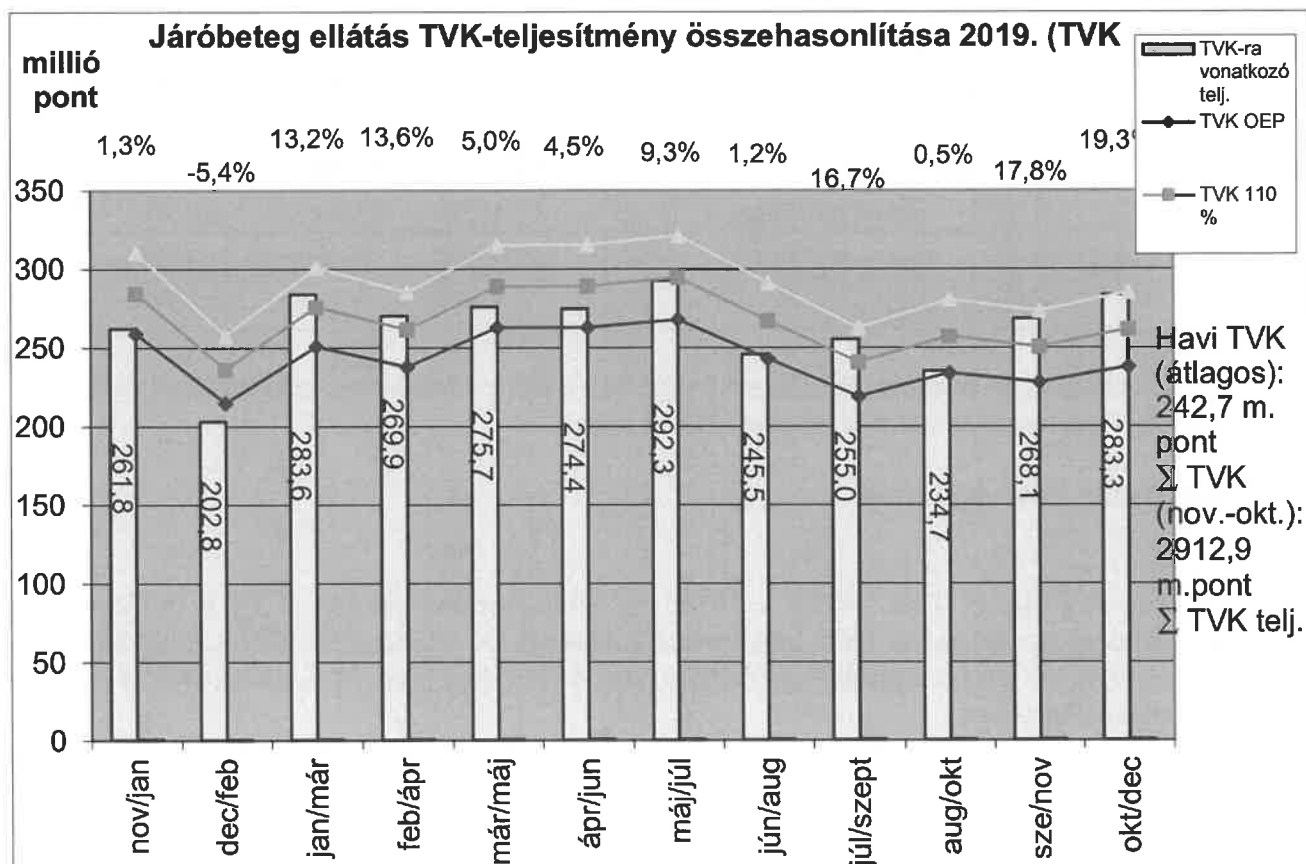
Ennek ellenére az esetszám 0,7 %-os növekedése mellett a járóbeteg szakellátás teljesítménye 1,2 %-os növekedést mutatott az előző évhez képest.

Járóbeteg TVK elszámolás

A járóbeteg ellátás TVK értéke a 2018. évi 2910,8 millió pontról 2 912,9 millió pontra növekedett. Az optimális TVK kihasználás érdekében év közben 650 HBCs súlyszám TVK átcsoportosítás történt a járóbeteg-ellátásba, ami 65 000 000 pont TVK növekedést jelentett a járóbeteg ellátásban.

Járóbeteg ellátás TVK elszámolása 2019.	Összesen
TVK NEAK	2 912 947 946
Elsz. Pont	3 206 942 918
TVK alap	3 149 383 241
TVK mentes pont	57 559 677
TVK alap pont+perc pont	3 147 128 356
Eltérés NEAK TVK-hoz	234 180 410
Volumen eltérés NEAK%	8,04%
TVK feletti 110 % alatti pont	171 080 016
TVK 110 %-120 % közötti pont	63 100 394
Bevétel kiesés Ft	337 067 926
NEAK telj. bevétel	6 008 214 379
Átlagos FT/pont	1,87

Összesen 2019. finanszírozási évben **234,1 millió degresszáltan finanszírozott pont** volt a 8,04 %-os TVK túllépés miatt, 337 067 926 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 1,1 %-kal csökkent A teljesítmény 4,98 %-os emelkedése mellett a bevételünk 2,1 %-os csökkentést mutatott, amit a TVK csökkentés és a lebegő díjtétel 9,5 %-os átlagos csökkenése okozott.

Labor TVK elszámolása 2019.	Összesen/év
TVK NEAK	305 378 184
Elsz. Pont	1 742 607 316
TVK alap pont+percpon	1 735 127 000
Eltérés NEAK TVK-hoz	1 429 748 816
TVK %-os aránya	17,60%
NEAK telj. bevétel	864 558 754
Átlagos FT/pont	0,496
Lebegő díj Ft/pont	0,188

Egyezményes, államközi betegellátás

A 2018. évhez képest az egyezményes, és az államközi szerződések hatálya alá tartozó betegellátásból származó bevétel 295 554 100 Ft-ról 276 901 500 Ft-ra csökkent.

Vényforgalmú Patikák NEAK támogatási bevétele

2019. decemberében a 6 lakossági gyógyszerárunk közül (Nyíregyháza 2, Nagykálló 1, Mátészalka 1, Fehérgyarmat 1 és Vásárosnamény 1) a vásárosnaményit bezártuk, ezzel együtt a patikák összesített gyógyszer ártámogatási bevétele 2019-ben 12,6 %-kal nőtt az előző évhez képest, 1.860.979 EFt-ra emelkedett.

Saját bevételek

A saját bevételeink az előző évhez képest igen jelentős növekedést mutattak, így az eredeti előirányzatként könyvelt 1.574.100.000 Ft működési bevételt további 547.644.300 Ft-tal emelhettük, miután erre az irányítószervi engedélyeket is megkaptuk. A többletet szállítótól kapott utólagos engedmény, gyógyszerkutatói, parkolási díj bevételek, egyéb működési bevételek (pl. adófolyószámla többlet átvezetése – szakképző iskolai tanulókkal kapcsolatos visszatérítés) eredményezték.

Eredményszemléletben elemezve a saját bevételek között a vényforgalmú patikák térítési díj bevétele, a bérleti és parkolási díjak, az orvostudományi kutatás, a fizetőbeteg ellátás és az egyéb bevételek kategóriákban 100 MFt feletti a bevétel, ezek együttesen az összes saját bevétel 72,1 %-át adják.

Megnevezés	Bevétel (Ezer Ft)	Megoszlási %
Vényforgalmú patikák térítési díj bevétele	533 511	27,1%
Bérbeadás és parkolási díj bevételei	351 466	17,9%
Orvostudományi alkalmazott kutatás	205 626	10,5%
Fizetőbeteg ellátás bevétele	185 614	9,4%
Egyéb bevételek	141 171	7,2%
Kártérítések	99 369	5,1%
Szerződésen alapuló utólag kapott engedmény	91 046	4,6%
Élelmezés értékesítés	89 189	4,5%
Ápolási osztály díjbevétele	69 163	3,5%
Foglalkozás egészségügyi vizsgálat	67 813	3,4%
Halott hűtés, halott öltöztetés	65 589	3,3%
Szolgálati lakás, orvos-, nővér- és medikus szálló térítési díj	19 981	1,0%
Oktatás	12 361	0,6%
Szakorvosi vélemény	8 670	0,4%
TB ellátások, kifizetőhelyi költségtérítés	6 889	0,4%
Közvetített szolgáltatások bevételei	5 063	0,3%
Egyéb szolgáltatás bevétele	4 382	0,2%
Alkalmazotti térítési díj	2 931	0,1%
Balneoterápia szolgáltatás díja	2 123	0,1%
Hulladék, selejt és egyéb készletértékesítés	1 435	0,1%
Sterilizálás idegeneknek	1 261	0,1%
Gyógyszer, infúzió értékesítés (intézményi)	1 037	0,1%
Pénzügyi műveletek bevételei	13	0,0%
Összesen	1 965 701	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 bevételeink beszédésével kapcsolatban nagy problémát jelent a külföldi és nem biztosított magyar állampolgárok által igénybe vett egészségügyi szolgáltatások megtérítésének összege, tekintettel arra, hogy ezen betegek általában baleset miatt kerülnek kórházunkba és a náluk lévő iratok több esetben hiányosak, ezért a fizetendő térítések behajtása nagyon nehéz.

Az intézmény az előző évekhez hasonlóan törekedett a lejárt követelésállomány leszorítására, a vevői követelések állománya a nyitó egyenleghez képest csökkent. A behajtás érdekében vevőink számára egyenlegközlő/fizetési felszólító levelek kiküldésére került sor. A fizetési hajlandóságot nem mutató adósokkal szemben fizetési meghagyásos, végrehajtási eljárások indultak. Ennek eredményeként több adós jelentős összegű követelésünket térített meg, illetve részletfizetési kérelmeket nyújtottak be. A követelések behajtásának nyomon követése a Jogi Osztályunk által biztosított.

Követeléseink minősítése során **10.171.718 Ft** került elszámolásra az Áhsz. szerinti behajthatatlan követelésként.

c) Egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (Ft)
Háztartásotól	60 000
Pénzügyi vállalkozásoktól (DIGI Távközl.Kft.)	1 785 780
Allami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól (MAVIR)	44 277 583
Összesen	46 123 363

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (Ft)
Háztartásoktól	4 244 112
Összesen	4 244 112

4. Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2018. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei

- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások bevételének maradványa: 551 720 881 Ft
- Az 1484/2018. évi Kormány határozat alapján kapott támogatás maradványa: 37 474 855 Ft
- ÁEEK Vis maior támogatások maradványa: 102 525 488 Ft
- Új típusú rezidens képzés támogatásának maradványa: 34 000 000 Ft
- 9794-6/20/2018/EKIF sz.szerződés alapján egészségügyi kártérítési per fizetési kötelezettségeinek teljesítésére kapott támogatás maradványa: 11 839 524 Ft
- EU-s projektek maradványa 113 856 945 Ft

Összesen: 851 417 693 Ft

A 2018. évi költségvetési maradványunk felhasználásával kapcsolatos elszámolásunk 2019.08.01-jén elküldésre került az ÁEEK felé, melyet jóváhagytak és 2019.10.07-vel megkaptuk az irányítószerv tájékoztatását a kötelezettségvállalással terhelt maradványunk felhasználásának engedélyezéséről.

A maradványból 2019. évben az alábbi tételek kerültek visszafizetésre:

- TIOP-2.2.8.A-15/1-2016-0042 projekt keretében 13 105 000 Ft visszafizetésre került a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet alapján.
- KEHOP-5.2.10.-16-2017-00160.sz. projekt zárása után 53 251 Ft a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet alapján visszautalt tétel.

A 9794-6/20/2018/EKIF sz.szerződés alapján egészségügyi kártérítési per fizetési kötelezettségeinek teljesítésére kapott támogatás 2018. évi maradványa 11 839 524 Ft volt, és ebből 9 500 645 Ft-ot 2019. évben már nem tudott felhasználni Intézményünk, így az a 2019. évi maradvánnyal került visszafizetésre.

A 2018. évi maradványunkat az említett visszafizetésekön kívül felhasználtuk, meghiúsult kötelezettségvállalás nem érintette.

b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai
NÉ

c) A 2019. évben képződött maradvány keletkezésének oka, összetétele

Alaptevékenység maradványa

	Megnevezés	Összesen (Ft)
	Alaptevékenység költségvetési bevételei	41 266 282 667
	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	41 731 530 466
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-465 247 799
	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 005 115 396
	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	2 005 115 396
A)	Alaptevékenység maradványa	1 539 867 597

- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások bevételeinek maradványa: 980 362 400 Ft
- ÁEEK Vis maior támogatások maradványa: 33 419 101 Ft
- Új rendszerű rezidens képzés támogatásának maradványa: 125 273 Ft
- 1098/2018.(III.19.) Kormány határozat, illetve a 3491-4/2019/EGST sz.együtműködési megállapodás alapján Családbarát szülészeti ellátás finanszírozásának maradványa 259 216 598 Ft
- 1098/2018.(III.19.) Kormány határozat alapján CSBSZ 2019. címmel meghirdetett pályázat finanszírozásának maradványa 106 574 998 Ft
- EU-s projektek maradványa 160 169 227 Ft

Összesen: 1 539 867 597 Ft

A 2019. évi maradványunkkal kapcsolatosan Intézményünk az Éves Költségvetési Beszámolóval egyidejűleg elküldött 3. számú mellékleten nyilatkozott arról, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak, illetve a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre.

5. Európai Uniói forrásból megvalósuló programok alakulása

Résztevő intézet megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama (tól-ig)	Teljes támogatás összege (forintban)	Önerő mértéke (forintban)	2019.évi felhasználás (forintban)	Megjegyzés
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-2.2.19-17-2017-00006	Járóbeteg szakellátó szolgáltatások fejlesztése az SZSZBMK-ban	Projekt kezdete: 2017.01.04. Projekt befejezése: 2020.01.31.	333 488 795 Ft	17 089 120 Ft	126 625 424 Ft	a projektben 2019-ig összesen elszámolt ráfordítás: 135 132 510 Ft
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.10.2-17-2017-00003	Egészségügyi humánerőforrás-fejlesztés az SZSZBMK telephelyein	Projekt kezdete: 2018.03.01. Projekt befejezése: 2020.02.29.	149 989 549 Ft	- Ft	87 706 586 Ft	a projektben 2019-ig összesen elszámolt ráfordítás: 142 081 038 Ft
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.10.3-17-2017-00034	„Képzési és ösztöndíj program az SZSZBMK-ban”	Projekt kezdete: 2018.03.01. Projekt befejezése: 2020.02.29.	121 479 530 Ft	- Ft	42 161 560 Ft	a projektben 2019-ig összesen elszámolt ráfordítás:54 702 155 Ft
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	KEHOP-5.2.10-16-2017-00160	PIHENŐHÁZAK ÉPÜLETENERGETIKAI FEJLESZTÉSE AZ SZSZBMK FEHÉRGYARMATI TELEPHELYÉN	Projekt kezdete: 2018.08.01. Projekt befejezése: 2019.03.31.	126 295 048 Ft	4 561 624 Ft	52 773 225 Ft	a projektben zárásáig összesen elszámolt ráfordítás:130 778 421 Ft

Részvevő intézet megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama (tól-ig)	Teljes támogatás összege (forintban)	Önerő mértéke (forintban)	2019.évi felhasználás (forintban)	Megjegyzés
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	ROCHUS/ROHU245	ROCHUS – Egészségügyi ellátás Szatmárnémeti és Szabolcs-Szatmár-Bereg megyékben	Projekt kezdete: 2018.09.01. Projekt befejezése: 2019.08.31.	2 388 007 Ft	- Ft	219 796 Ft	A projekt támogatás Euroban kerül kifizetésre az Intézmény részére. Az összeg a 2019.12.31.-én érvényes MNB árfolyamon /330,52 Ft/Euro/átszámítva 7 225 Euro A 2019. évben felhasznált összeg szintén ezen az árfolyamon átszámolva 665 Euro.
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.8.19-17-2017-00026	Egészségfejlesztési iroda létrehozása a Fehérgyarmati Járásban	Projekt kezdete: 2018.03.01. Projekt befejezése: 2020.04.30.	89 770 856 Ft	- Ft	37 956 286 Ft	a projektben 2019-ig összesen elszámolt ráfordítás: 64 642 940 Ft
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.8.19-17-2017-00028	Egészségfejlesztési iroda létrehozása a Mátészalkai Járásban	Projekt kezdete: 2018.03.01. Projekt befejezése: 2020.04.30.	89 776 243 Ft	- Ft	38 563 927 Ft	a projektben 2019-ig összesen elszámolt ráfordítás: 64 526 807 Ft
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.8.19-17-2017-00027	Egészségfejlesztési iroda létrehozása a Vásárosnaményi Járásban	Projekt kezdete: 2018.03.01. Projekt befejezése: 2020.02.29.	89 776 128 Ft	- Ft	38 401 396 Ft	a projektben 2019-ig összesen elszámolt ráfordítás: 0 Ft a projekt támogatási szerződésének megkötése 2019.01.04., az elszámolások benyújtásra kerültek, de a támogató elfogadása a 2020.évben történik meg

Részvevő intézet megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama (től-ig)	Teljes támogatás összege (forintban)	Önerő mértéke (forintban)	2019.évi felhasználás (forintban)	Megjegyzés
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.8.19-17-2017-00031	Egészségfejlesztési iroda létrehozása a Nyírbátori Járásban	Projekt kezdete: 2018.03.01. Projekt befejezése: 2020.04.30.	89 772 962 Ft	- Ft	35 443 914 Ft	a projektben 2019-ig összesen elszámolt ráfordítás: 66 002 046 Ft
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.8.19-17-2017-00029	Egészségfejlesztési iroda létrehozása a Nagykállói Járásban	Projekt kezdete: 2018.03.01. Projekt befejezése: 2020.04.30.	89 775 754 Ft	50 356 Ft	23 775 639 Ft	a projektben 2019-ig összesen elszámolt ráfordítás: 62 742 370 Ft
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház	EFOP-1.8.19-17-2017-00037	Egészségfejlesztési iroda létrehozása a Nyíregyházi Járásban	Projekt kezdete: 2018.03.01. Projekt befejezése: 2020.04.30.	89 772 963 Ft	28 975 Ft	38 892 216 Ft	a projektben 2019-ig összesen elszámolt ráfordítás: 63 780 953 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	384 410 265	12 911 898	691 475	347 550 852	23 446 092	0	25 633 744
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 531 039 437	1 966 458 068	43 479 663	5 287 346 809	412 218 355	0	14 754 452 678
Gépek, berendezések és felszerelések	13 680 497 475	718 973 925	397 638 255	11 092 066 878	438 186 827	0	2 471 579 440
Járművek	279 238 953	47 755 390	23 206 835	244 666 076	16 431 294	0	42 690 138
Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott illetve vett eszközök	56 210 000	0	23 935 000	56 210 000	-23 935 000	0	0
Összesen	32 931 396 130	2 746 099 281	488 951 228	17 027 840 615	866 347 568	0	17 294 356 000

Folyamatban lévő beruházások állománya

(Ft)

Megnevezés	Összeg
Ingatlanok, egyéb építmények	6 891 581 299
Gépek, berendezések, felszerelések	64 600 305
Járművek	0
Kisértékű tárgyi eszközök raktári állománya	6 856 585
Összesen	6 963 038 189

Folyamatban lévő felújítások állománya

(Ft)

Megnevezés	Összeg
Ingatlanok	9 032 713
Egyéb építmények	697 200
Összesen	9 729 913

Intézményünknek 2019. évben **100 millió Ft értékhatárt meghaladó növekedése** volt a **Mátészalkai Kórház Sürgősségi Tömbjének** átvételéből. Az épület a berendezéseivel együtt eddig idegenként szerepelt nyilvántartásunkban, azonban 2019.10.01-jével Mátészalka Város Önkormányzata a tulajdonjogot is átadta és ezzel együtt vagyonkezelésünkbe került az összesen 1.132.582.322 Ft értékű beruházás.

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 feltüntetésével -, amelyben az intézmény részesedik:

Intézményünknek nincs részesedése gazdasági társaságban.

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 szűkösen 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	243 127 954	129 569 789
- ebből működési c.támogatások bevételeire áh.belül	0	0
- ebből működési bevételre	234 227 954	120 669 789
- ebből működési célú átv.pénzeszközre	8 900 000	8 900 000
- ebből felhalmozási c.átv.pénzeszközre	0	0
Költségvetési évet követően esedékes követelések	1 279 300	72 446 038
- ebből működési bevételre	1 279 300	72 446 038
- ebből felhalmozási c.átv.pénzeszközre	0	0
Összesen	244 407 254	202 015 827

A bevételeink beszedésével kapcsolatban nagy problémát jelent a külföldi és nem biztosított magyar állampolgárok által igénybe vett egészségügyi szolgáltatások megtérítésének összege, tekintettel arra, hogy ezen betegek általában baleset miatt kerülnek kórházunkba és a náluk lévő iratok több esetben hiányosak, a fizetendő térítések behajtása nagyon nehézkes.

A behajtás érdekében 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 megállapodások születtek. A követelések behajtásának nyomon követése a Jogi Osztályunk által biztosított.

Követeléseink minősítése során **10.171.718 Ft** került elszámolásra az Áhsz. szerinti **behajthatatlan követelésként**. Az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számoltunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbséget összegében. **Értékvesztés címen 25.910.843 Ft** került elszámolásra.

Kötelezettségek állományának alakulása

(Ft)

Megnevezés	Kötelezettségek nyitó állománya	Kötelezettségek záró állománya
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	1 927 109 389	993 985 861
- ebből személyi juttatásokra	0	0
- ebből munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
- ebből dologi kiadásokra	1 872 708 108	906 295 432
- ebből ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
- ebből egyéb működési célú kiadásokra	13 993 278	13 993 278
- ebből beruházásokra	40 408 003	35 061 793
- ebből felújításokra	0	38 635 358
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	526 206 143	3 980 574 112
- ebből munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	70 819 000	72 634 000
- ebből dologi kiadásokra	455 387 143	3 700 594 660
- ebből beruházásokra	0	186 304 802
- ebből felújításokra	0	21 040 650
Összesen	2 453 315 532	4 974 559 973

Az Ávr. és Áhsz. I. fejezetben említett változásainak megfelelően év végén jelentős összegű (több mint 2 milliárd forint) olyan kötelezettségvállalást kellett átsorolnunk 2020-as évre, amelyek eredetileg a 2019. évi nyilvántartásban költségvetési évben esedékesként (tárgyévi előirányzat terhére) kerültek korábban rögzítésre (ennek alapján könyvelésre is), de pénzforgalmi rendezésük 2019. december 31-éig nem történt meg.

A fenti átsorolást követően Intézményünknek nem volt 2019. év végén szabad előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalása, azaz megfeleltünk az Áht. 36.§ (1) bekezdése szerinti gazdálkodási szabálynak.

2019. december 31-én intézményünknek **2.350.420.028 Ft lejárt tartozásállománya** volt, melynek rendezésére 2019.12. hónapban 773.255.800 Ft támogatást kaptunk a közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúráját és gazdálkodási egyensúlyának javítását célzó kormányzati intézkedések eredményeként. A központi adósságrendezési eljárás keretében lefolytatott tárgyalásokat követően a fennmaradó adósságunk rendezéséhez szükséges fedezetet is biztosította a Kormány a 358/2019 (XII.23.) rendelet szerint 2020-ban.

9. A letéti számla pénzforgalma

(Ft)

Megnevezés	Összeg
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak elején	4 883 644
Egyéb letéti bevételek	16 076 000
Egyéb letéti kiadások	16 326 000
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak végén	4 633 644

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

A 2018. évi szociális hozzájárulási adókedvezményből adódó megtakarítás 85.002.940 Ft összegben visszafizetésre került a 2018.évi költségvetési maradvány összegéből. Ezen kívül év közben 2019.11.22-én 219.034 Ft-ot fizetési kötelezettsége keletkezett intézményünknek rezidensképzés támogatására kapott összegből.

12. Fedezetbiztosítási számla

Fedezetbiztosítási számlánknak 2019. évben nem volt forgalma.

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 Nyírbéltek, 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

<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-állatás

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 – rendelkezésre állnak.

- 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.

– *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 visszaírás 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 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, képviselője: Varga János) látja el.

