


# Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház

## 2023. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklás

Nyíregyháza, 2024. június 27.

Szabolcs-Szatmár-Bereg  
Vármegyei Oktatókórház  
ORVOSIGAZGATÓ  
4400 Nyíregyháza, Szent István u. 68.

  
Dr. Ajzner Éva  
orvosigazgató,  
SZMSZ szerint főigazgató helyettesítési jogkörben

  
Dr. Molnár Andrea  
Gazdasági igazgató

## 1. Feladatkör, tevékenység - Az Intézmény feladatkörének, 2023. évi tevékenységének ismertetése

### 1.1. Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei 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 háttér szolgáltatást 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.

#### *Az Intézmény főbb azonosító adatai*

Neve: Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház

Rövidített neve: SZSZBVK

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szent István utca 68.

#### *Telephelyei*

	telephely címe
1	4400 Nyíregyháza, Sóstói út 62.
2	4400 Nyíregyháza, Víz utca 9.
3	4400 Nyíregyháza, Bocskai utca 73.
4	4400 Nyíregyháza, Debreceni út 12.
5	4400 Nyíregyháza, Bujtosi utca 32.
6	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 41.
7	4400 Nyíregyháza, Stadion utca 8/a.
8	4400 Nyíregyháza, Sóstói utca 75.
9	4400 Nyíregyháza, Malom utca 19.
10	4900 Fehérgyarmat, Damjanich utca 1.
11	4320 Nagykálló, Szabadság tér 13.
12	4320 Nagykálló, Báthori út 26.
13	4320 Nagykálló, Széchenyi út 29.
14	4800 Vásárosnamény, Ady Endre utca 5.
15	4300 Nyírbátor, Édesanyák útja I/A.
16	4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1.
17	4472 Gávavencsellő, Hősök tere 12.
18	4561 Baktalórántháza, Köztársaság tér 13.
19	4501 Kemece, Móricz Zsigmond utca 8-10.
20	4461 Nyírtelek, Arany János utca 40.
21	4450 Tiszalök, Kossuth utca 70.
22	4244 Újfehértó, Bartók Béla utca 20.
23	4324 Kállósemjén, Kossuth út 137.
24	4700 Mátészalka, Kórház utca 2-4.

25	4700 Mátészalka, Kölcsey tér 5.
26	4352 Mérc, Hunyadi utca 183.
27	4752 Győrtelek, Kossuth utca 141.
28	4600 Kisvárd, Szent György tér 2.

*Alapítás időpontja:* 2013.03.29.

*Alapító okirat hatályosulási dátuma:* 2013.04.01.

*A költségvetési szerv irányító szervének neve és székhelye:*  
 Belügyminisztérium  
 1051 Budapest, József Attila utca 2-4.

*A költségvetési szerv középírányító szervének neve és székhelye:*  
 Országos Kórházi Főigazgatóság  
 1125 Budapest, Diós árok 3.

*Törzskönyvi azonosító száma (PIR):* 813749

*OEP intézménykód:* N599

*Adószáma:* 15813743-2-15

*KSH statisztikai számjele:* 15813743-8610-312-15

*Államháztartási egyedi azonosítója (ÁHTI):* 340862

*Szektor:* 1051

*Fejezet:* XIV. Belügyminisztérium

*Cím/alcím:* 0902.

*Alaptevékenység államháztartási szakágazata:* 861000 Fekvőbeteg-ellátás

*Alaptevékenység fő TEÁOR kódja:* 8610 Fekvőbeteg-állatás

*Honlapjának címe:* [www.szszbmk.hu](http://www.szszbmk.hu)

### ***Az Intézmény jogállása***

Jogi személyként működő, önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, működését az Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozza.

## ***Évközi vezetőváltás***

Dr. Szűcs Attila 2022-ben egy rövid ideig, mint helyettes főigazgató látta el a feladatait Intézményünkben, majd 2022.09.15-től kinevezésre került, kinevezése 2023. december 31. napján lejárt. 2024.01.01-től Dr. Ajzner Éva orvosigazgató, SZMSZ szerinti főigazgató helyettesítési jogkörben látja el feladatait a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház vezetőjeként.

## ***Könyvvizsgálati kötelezettség***

Az Intézménynél a könyvvizsgálói teendőket **Versatile Audit Kft.** (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 2/d., Cg.: 15-09-071194, adószáma: 13874357-2-15, képviselőjében: Dr. Kvancz József) látja el.

### **1.2. Az új intézmény és a feladat jogszabályi megalapozása** NÉ

### **1.3. Az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, jellemző mutatókkal a szakmai működés értékelése**

#### *A költségvetési szerv közfeladata*

Az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján, ellátási területére kiterjedően az egészségügyi államigazgatási szerv által kiadott működési engedély szerinti szakmákban 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 kertében 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) A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:*

861000 Fekvőbeteg-ellátás

#### *b) A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:*

014030 Természettudományi, műszaki alap kutatás  
049010 Máshova nem sorolt gazdasági ügyek  
071110 Gyógyszer-kiskereskedelem  
072160 Betegszállítás, valamint orvosi rendelvényű halottszállítás  
072210 Járóbetegek gyógyító szakellátása  
072220 Járóbetegek rehabilitációs szakellátása  
072230 Járóbetegek gyógyító gondozása

072313	Fogorvosi szakellátás
072410	Otthoni (egészségügyi) szakápolás
072420	Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások
072430	Képző diagnosztikai szolgáltatások
072450	Fizioterápiás szolgáltatás
072460	Terápiás célú gyógyfürdő- és kapcsolódó szolgáltatások
073110	Fekvőbetegek aktív ellátása általános kórházakban
073120	Fekvőbetegek krónikus ellátása általános kórházakban
073130	Bentlakásos egészségügyi rehabilitációs ellátás általános kórházakban
073160	Egynapos sebészeti ellátás (egynapos beavatkozás)
073410	Egészségügyi ápolás bentlakással
073420	Bentlakásos hospice-ellátás
074011	Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
074012	Foglalkozás-egészségügyi szakellátás
074013	Pálya- és munka-alkalmassági vizsgálatok
074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás
074054	Komplex egészségfejlesztő, prevenciós programok
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
095020	Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei 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 Vármegye egész területén.

A 2013. április elsejével költségvetési intézménnyé alakult (korábban Egészségügyi Holding Nonprofit Zrt. néven működő) Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház négy korábbi magas szakmai színvonalú kórházat foglal magába:

- Jónás 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 2023-ban

- 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 CXLI. törvény,
- kormány- és minisztériumi rendeletek,
- adózást érintő törvények, NAV iránymutatások,
- a tulajdonos határozatai és az intézmény belső szabályzatai alapján végezte.

### Kapacitások a NEAK finanszírozási szerződés szerint

aktív fekvőbeteg-szakellátás	1760 (ezen felül 209 ágy szünetel)	ágy
krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg-szakellátás	706 (ezen felül 239 ágy szünetel)	ágy
járóbeteg-szakellátás	9994,5 (+ 988,5 óra átmenetileg szünetel)	óra/hét
fogorvosi szakellátás	148	óra/hét

Ellátási terület: 236 település

Területi ellátási kötelezettségben ellátandó lakosok száma jelenleg: ~ 568 ezer fő

Telephelyek száma: 28

2023. év végén 1760 aktív fekvőbeteg ellátó, 336 rehabilitációs és 370 krónikus fekvőbeteg ellátó ágyon működött intézményünk. A 2023. év végi állapot szerint 209 aktív, 177 rehabilitációs és 62 krónikus ágy szünetelt.

### Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

Megnevezés			2022. évben	2023. évben	Változás (2023-2022)	Változás %-ban (2023/2022)
Aktív fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	1 851	1759,8	-91,17	-4,93%
		záró	1 770	1 760	-10	-0,56%
Rehabilitációs, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	394,4	338,5	-55,9	-14,17%
		záró	341	336	-5	-1,47%
Krónikus fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	390	385	-5	-1,28%
		záró	390	370	-20	-5,13%
<b>Összesen</b>	<b>ágyak száma</b>	<b>átlag</b>	<b>2 635</b>	<b>2 483</b>	<b>-152</b>	<b>-5,77%</b>

2023-ban COVID fekvőbeteg részlegeinken 204 fekvőbeteget és COVID ambulanciáinkon 1028 járóbeteget láttunk el.

Ukrajnából menekülőkkel kapcsolatban 783 járóbeteg szakellátási és 73 fekvőbeteg szakellátási esetet láttunk el.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház az elsők között kezdte meg 2020. december 27-én a COVID elleni védőoltások adását. 2023-ban 326 COVID elleni védőoltást adtunk be.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház COVID járványügyi helyzettel kapcsolatos 2023. évi intézkedéseit az alábbi táblázat foglalja össze:

Dátum	Tárgy	Mely központi rendelet, rendelkezés, utasítás alapján született / Intézményi szabályozás
2023.10.31	SARS-CoV2 - betegellátási rend - oltás - maszk viselés	Dr. Francz Monika- Tagkórházi orvosigazgató h.
2023.11.03	Körlevél_SARS-CoV-2 vírusvariánsok azonosítása érdekében PCR minták bekérése	Dr. Ajzner Éva - orvosigazgató
2023.12.01	3/2023. sz. Orvosigazgatói utasítást a SARS CoV2 betegellátási rend	Dr. Ajzner Éva - orvosigazgató

### **Az év során hatályba lépő új jogszabályok és az állami irányítás egyéb eszközeinek hatása az Intézmény szakmai tevékenységére, felelősségi körére**

*Az egészségügyi ellátás folyamatos működtetésének egyes szervezési kérdéseiről szóló 47/2004. (V. 11.) ESzCsM rendeletben foglalt közfeladatainak ellátása érdekében az Országos Mentőszolgálat számára 2023.03.01. napjától Intézményünk az alapellátási ügyelet ellátáshoz szükséges ingatlanrészeket és kapcsolódó szolgáltatásokat biztosít.*

*A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény VII/A. fejezetében foglalt az egészségügyi közszolgáltatás részeként végzett fekvőbeteg-szakellátás krónikus ellátása közül a miniszteri rendeletben kijelölt állami fenntartású egészségügyi intézmény által átadott ápolási ágyakon végzett tevékenység (a továbbiakban: szakápolás) átalakítása eredményképpen megvalósult a szakápolási feladatok 2023. július 15. napjával történő átadás-átvétele a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház és a **Biborka Integrált Szociális Intézmény** között.*

*Az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény [Aetv.] 6/B. § alapján 2023. július 1. napjától az állam a települési önkormányzattal együttműködésben az Országos Kórházi Főigazgatóság, valamint az irányító vármegyei intézmény útján gondoskodik a **védőnői ellátásról**. A jogszabályi rendelkezések értelmében az érintett települési önkormányzatokkal megállapodásokat kötöttünk a védőnői feladatellátást szolgáló ingatlanok használatára és a feladatellátáshoz szükséges ingóságok biztosítására vonatkozóan.*

## **A létszámadatok alakulása**

A 2023. évi költségvetésben a létszám összesen 4 952 fő volt, amelyből a vezetői létszám 164 fő (3,3 %), a nem vezetői létszám 4 788 fő (96,7 %).

Munkajogi záró létszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) 5 661 fő volt. 2023.07 hótól a területi védőnők átvétele miatt, 280 fővel emelkedett az intézmény létszáma.

A minimálbér és a garantált bérminimum 2023. évi emelésének hatása 251.240.590 Ft volt. A teljes létszámból a 2023. évi minimálbér emelésben érintettek száma 493 fő, a garantált bérminimum emelésben érintettek száma 411 fő volt.

### **1.4. Az intézményen belül a szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések**

2023-ban Nyíregyházán a Belgyógyászati Infektológiai részleg 30 ágygal elindult. Nyíregyházán a Kardiológiai Osztály ágyszámát 15 ágygal bővítettük, így 79 ágygal működik az osztály. Vásárosnaményban a szociális ellátórendszerhez került az Ápolási Osztály 20 ágya.

## **2. Az előirányzatok alakulása**

### **2.1. Az I/2A., I/2B. melléklet**

Az Előirányzatok teljesítésének levezetése és az Előirányzat-módosítások levezetése csatolva a szöveges beszámolóhoz.

### **2.2. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve a kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételek esetében, ahol az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve a módosított előirányzathoz képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható**

#### **2.2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők**

##### **1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása**

*A tervezett és tényleges kiadások főbb jogcímei szerinti megoszlásának alakulása:*



Megnevezés (jogcím)	Összeg (Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	48 754 009 000	46 795 981 278	46 615 175 880
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	7 277 543 000	5 942 614 509	5 942 614 509
Dologi kiadások K3	9 247 800 000	18 721 958 573	18 528 070 961
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	0	56 193 140	42 099 862
Beruházások K6	10 000 000	1 218 418 729	1 217 698 688
Felújítások K7	0	50 520 421	50 520 421
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0	12 925 517	12 925 517
Finanszírozási kiadások K9	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>65 289 352 000</b>	<b>72 798 612 167</b>	<b>72 409 105 838</b>

Megnevezés (jogcím)	Megoszlás %-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	74,67	64,28	64,38
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	11,15	8,16	8,21
Dologi kiadások K3	14,16	25,72	25,59
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0,00	0,00	0,00
Egyéb működési célú kiadások K5	0,00	0,08	0,06
Beruházások K6	0,02	1,67	1,68
Felújítások K7	0,00	0,07	0,07
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0,00	0,02	0,02
Finanszírozási kiadások K9	0,00	0,00	0,00
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

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	41 385 478 304	48 754 009 000	46 795 981 278	46 615 175 880	5 229 697 576	-2 138 833 120	-180 805 398
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	5 513 152 821	7 277 543 000	5 942 614 509	5 942 614 509	429 461 688	-1 334 928 491	0
Dologi kiadások K3	17 715 530 858	9 247 800 000	18 721 958 573	18 528 070 961	812 540 103	9 280 270 961	-193 887 612
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	126 562 777	0	56 193 140	42 099 862	-84 462 915	42 099 862	-14 093 278
Beruházások K6	822 213 517	10 000 000	1 218 418 729	1 217 698 688	395 485 171	1 207 698 688	-720 041
Felújítások K7	96 289 180	0	50 520 421	50 520 421	-45 768 759	50 520 421	0
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	4 791 323	0	12 925 517	12 925 517	8 134 194	12 925 517	0
Finanszírozási kiadások K9	1 981 972 400	0	0	0	-1 981 972 400	0	0
<b>Összesen</b>	<b>67 645 991 180</b>	<b>65 289 352 000</b>	<b>72 798 612 167</b>	<b>72 409 105 838</b>	<b>4 763 114 658</b>	<b>7 119 753 838</b>	<b>-389 506 329</b>

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 98,23 %-át a működési kiadások jelentették. Ezen belül is az összes kiadás 64,38 %-át a személyi juttatások, 25,59 %-ot a dologi kiadások képezték. A dologi kiadások jelentős részét a készletbeszerzés és a szolgáltatási kiadások tették ki.

A fenti táblázatok szerint a dologi kiadásainkra az eredeti előirányzatban tervezett összeg kétszerese nyújtott fedezetet. Az előirányzat emelés fedezetét biztosították egyrészt az intézményi hatáskörű emelések, azaz a személyi jellegű kiadásaink eredeti előirányzatából átcsoportosításra volt lehetőségünk, illetve többletbevételeink is keletkeztek, másrészt több jogcímen központi támogatásban részesült intézményünk.

Bár csoportosíthatunk át a személyi jellegű kiadásainkból dologi kiadásokra, a személyi juttatások összkiadáson belüli aránya így is tovább emelkedett a 2022. évi adathoz képest, mintegy 3,2 %-kal többet tettek ki az összekiadásainkon belül a személyi juttatások, mint 2022-ben. A dologi kiadásaink összkiadáson belüli aránya viszont 26,2 %-ról 26,6 %-ra csökkent.

A felhalmozási kiadásainkra jutó minimális eredeti előirányzat év közben jelentősen csak az EU-s pályázatokból növelhető.

## 2.) Az előirányzatok alakulása

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

#### Kiadási előirányzatok:

##### *Módosítás Kormány hatáskörben*

• Személyi juttatások:	3 269 000 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	488 000 Ft
• Dologi kiadások:	2 391 512 710 Ft
• Beruházások:	0 Ft
Összesen:	<b>2 395 269 710 Ft</b>

##### *Módosítás Felügyeleti hatáskörben*

• Személyi juttatások:	1 067 379 297 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	76 145 503 Ft
• Dologi kiadások:	-245 972 656 Ft
• Beruházások:	21 340 000 Ft
Összesen:	<b>918 892 144 Ft</b>

##### *Módosítás Intézményi hatáskörben*

• Személyi juttatások:	-3 028 676 019 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	-1 411 561 994 Ft
• Dologi kiadások:	7 328 740 900 Ft
• Egyéb működési célú kiadások:	56 193 140 Ft
• Beruházások:	1 186 956 348 Ft
• Felújítások:	50 520 421 Ft
• Egyéb felhalmozási célú kiadások:	12 925 517 Ft
• Finanszírozási kiadások:	0 Ft
Összesen:	<b>4 195 098 313 Ft</b>

**Mindösszesen: 7 509 260 167 Ft**

#### Bevételi előirányzatok:

##### *Módosítás Kormány hatáskörben*

• Központi, irányító szervei támogatás:	2 395 269 710 Ft
Összesen:	<b>2 395 269 710 Ft</b>

##### *Módosítás Felügyeleti hatáskörben*

• Központi, irányító szervei támogatás:	1 212 399 928 Ft
• Működési bevételek teljesülés elmaradásból	-293 507 784 Ft
Összesen:	<b>918 892 144 Ft</b>

*Módosítás Intézményi hatáskörben*

• Működési célú támogatások:	2 657 984 559 Ft
• Felhalmozási célú támogatások:	895 136 639 Ft
• Működési célú átvett pénzeszközök:	40 057 032 Ft
• Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	19 980 792 Ft
• Finanszírozási bevételek:	581 939 291 Ft
Összesen:	<b>4 195 098 313 Ft</b>

**Mindösszesen:**

**7 509 260 167 Ft**

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

**Bevételek (Ft)**

Sorsz.	Módosítás dátuma	Módosítás típusa	Műk.c.tám.áh. belülről összesen				Műk. c. átvevő pénzeszközök összesen	Felh. c. átvevő pénzeszk. összesen	Finanszíroz. bevételek összesen	Bevételek összesen	Módosítás oka
			B1	B2	B4	B6					
1.	2023.01.01	Eredeti	62 799 037 000		2 100 000 000			390 315 000	65 289 352 000	2023. évi elemi költségvetés	
2.	2023.02.24	Pénzügyminiszter						42 712	42 712	PM/1888-1/2023 Ukrán 2022.10-11.hó	
3.	2023.03.07	Pénzügyminiszter						251 240 590	251 240 590	PM/145-2/2023 minimálbér és a garantált bérminimum 2023. évi emelésének többlettámogatása	
4.	2023.03.21	Kormány						941 512 710	941 512 710	1066/2023.(III. 8.) Kth. –rezsikompensáció	
5.	2023.03.23	Pénzügyminiszter						31 947	31 947	PM/2681-1/2023 Ukrajnai menekültválság - 2022. évi dec.	
6.	2023.03.31	Intézményi					480 792		480 792	Többletbevétel Maria Lauterbach adomány Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)	
7.	2023.03.31	Intézményi				446 445			446 445	Többletbevétel EFOP-1.10.4-18-2019-00022 Másodszakvizsgás ösztöndíjprogram az SZSZBMK-ban	
8.	2023.03.31	Intézményi	4 117 800						4 117 800	Többletbevétel EFOP-2.23-21 Onkológiai és kardiológiai eszközpark fejlesztése az SZSZBMK-ban	
9.	2023.03.31	Intézményi	11 058 500						11 058 500	Többletbevétel Európai Egészségügyi Adat- és Bizonyítékhálózat (EHDEN)	
10.	2023.03.31	Intézményi				9 606 000			9 606 000	Többletbevétel GINOP-5.1.1-15-20	
11.	2023.03.31	Intézményi	148 954						148 954	Többletbevétel KAB-ELT-44 program	
12.	2023.03.31	Intézményi	1 796 000						1 796 000	Többletbevétel ROHU 457 " ROCHUS Care for health in Satu Mare and SZ-SZ-B counties	
13.	2023.03.31	Intézményi	5 257 027						5 257 027	Többletbevétel ROHU387 „Added Value in Cooperation for stroke situations"	
14.	2023.03.31	Intézményi	3 310 461						3 310 461	Cooperation for stroke situations"	
15.	2023.03.31	Intézményi								2022. évi maradvány beemelése	
16.	2023.03.31	Intézményi				0			0	1210010845 Rovatok közötti átcsoportosít	
17.	2023.04.12	Pénzügyminiszter						719 617	719 617	PM/2381-2/2023 bérkompensáció 2023. évi támogatása	
18.	2023.04.30	Intézményi				148 815			148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)	
19.	2023.04.30	Intézményi	130 806						130 806	Többletbevétel ROHU387 „Added Value in Cooperation for stroke situations"	
20.	2023.05.16	Felügyeleti szerv						50 400 000	50 400 000	Ávr. 1768(7)bek.szerinti Új rendszerű rezidensképzés	

Bevételek (Ft)											
Sorsz.	Módosítás dátuma	Módosítás típusa	Műk.c.tám.áh. belülről összesen				Műk.c. átvevett pénzeszközök összesen	Felh. c. átvevett pénzeszk. összesen	Finanszíroz. bevételek összesen	Bevételek összesen	Módosítás oka
			B1	B2	B4	B6					
21.	2023.05.31	Intézményi				148 815				148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
22.	2023.05.31	Intézményi		7 348 663						7 348 663	Többletbevétel ROHU 457 " ROCHUS Care for health in Satu Mare and SZ-SZ-B counties
23.	2023.06.19	Intézményi	2 372 234							2 372 234	Többletbevétel ROHU387 „Added Value in Cooperation for stroke situations"
24.	2023.06.27	Felügyeleti szerv						179 961 767		179 961 767	Ávr. 176§(7)bek.szerinti Új rendszerű rezidensképzés
25.	2023.06.30	Intézményi				148 815				148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
26.	2023.07.01	Intézményi	81 572 328							81 572 328	160/2021/KM Tutori díjak - rezidensképzés támogatása
27.	2023.07.20	Felügyeleti szerv						3 020 000		3 020 000	Mihalicza-ösztöndíj 160/2017. (VI.28.)
28.	2023.07.24	Kormány						1 450 000 000		1 450 000 000	1264/2023. (VII. 6.) Kh._rezsikompensáció
29.	2023.07.31	Intézményi				148 815				148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
30.	2023.08.31	Intézményi				148 815				148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
31.	2023.08.31	Intézményi					19 500 000			19 500 000	Többletbevétel Richter Gedeon Nyrt. adomány
32.	2023.08.31	Intézményi	1 754 790							1 754 790	Többletbevétel EFOP-1.10.4-18-2019-00022 Másodszakvizsgás ösztöndíjprogram az SZSZBMK-ban
33.	2023.08.31	Intézményi	4 976 288	61 074 729						66 051 017	Többletbevétel HUSKROUA/1901/8.2
34.	2023.08.31	Intézményi	882 102							882 102	Többletbevétel ROHU387 „Added Value in Cooperation for stroke situations"
35.	2023.09.06	Felügyeleti szerv						151 039 900		151 039 900	OKFÓ/51674-2/2023. számú értesítés szerint - Egészségfejlesztési Irodák finanszírozása
36.	2023.09.30	Intézményi				148 815				148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
37.	2023.09.30	Intézményi	662 950							662 950	Többletbevétel EFOP-1.10.4-18-2019-00022 Másodszakvizsgás ösztöndíjprogram az SZSZBMK-ban
38.	2023.09.30	Intézményi	3 209 670							3 209 670	Többletbevétel ROHU387 „Added Value in Cooperation for stroke situations"

Bevételek (Ft)												
Sorsz.	Módosítás dátuma	Módosítás típusa	Műk.c.tám.áh.				Felh.c.tám.áh.				Módosítás oka	
			Műk.c.tám.áh. beltről összesen	B1	Felh.c.tám.áh. beltről összesen	B2	Működési bevételek összesen	Műk.c. átvett pénzeszközök összesen	Felh.c. átvett pénzeszközök összesen	Finanszíroz. bevételek összesen		Bevételek összesen
2023.		ERA	B1	B2	B3	B4	B5	B6	B7	B8		
39.	2023.09.30	Intézményi	11 058 500	783 547 296							794 605 796	Többletbevétel EFOP-2.2.23-21 Onkológiai és kardiológiai eszközpark fejlesztése az SZSZBMK-ban
40.	2023.09.30	Intézményi	769 768	43 165 951							43 935 719	Többletbevétel ROHU 457 " ROCHUs Care for health in Satu Mare and SZ-SZ-B counties
41.	2023.10.31	Intézményi						148 815			148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
42.	2023.10.31	Intézményi						28 665 252			28 665 252	Többletbevétel WHO támogatás- Humanitarian technical assistance related to the conflict in Ukraine
43.	2023.11.01	Intézményi	0								0	1210034865 bizonylat javítása
44.	2023.11.03	Kormány								3 757 000	3 757 000	1471/2023.(X.31.) Etikai eljárási díj kifizetésének tám.
45.	2023.11.20	Pénzügyminiszter								-195 645	-195 645	PM/8457/2023. sz. bérkompenzáció elszámolása
46.	2023.11.28	Intézményi	2 542 675 000								2 542 675 000	Többletbevétel 507/2023 Korm. Rend. szerinti működési támogatás
47.	2023.11.30	Felügyeleti szerv								61 194 511	61 194 511	Ávr. 176§(7)bek.szerinti Új rendszerű rezidensképzés
48.	2023.11.30	Felügyeleti szerv								4 010 000	4 010 000	Mihalicza-öztöndíj 160/2017. (VI.28.)
49.	2023.11.30	Intézményi						148 815			148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
50.	2023.11.30	Intézményi	1 872 000								1 872 000	Többletbevétel KAB-ELT-44 program
51.	2023.12.06	Pénzügyminiszter								-2 319 704	-2 319 704	PM/8489/2023. 2023. évi minimálbér elszámolás
52.	2023.12.06	Pénzügyminiszter								478 719 592	478 719 592	PM/9534-2/2023 KEF Ing. üzemeltetési feladat átvétele miatti létszámcsokk.kiad.tám
53.	2023.12.15	Felügyeleti szerv								15 284 172	15 284 172	BM/21482/2023 Régi típusú rezidensképzési tám.
54.	2023.12.20	Felügyeleti szerv								19 250 469	19 250 469	BM/337010-14/2023 szállítói tartozásra t
55.	2023.12.31	Felügyeleti szerv									-293 507 784	1220009836 Bevétel csökkentése teljesíté
48.	2023.12.31	Intézményi									0	1210054654 Rovatok közötti átcsoportosít
49.	2023.12.31	Intézményi						148 815			148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
50.	2023.12.31	Intézményi	926 000								926 000	Többletbevétel KAB-ELT-44 program

Bevételek (Ft)										
Sorsz.	Módosítás dátuma	Módosítás típusa	Műk.c.tám.áh. belről összesen	Felh.c.tám.áh. belről összesen	Működési bevételek összesen	Műk. c. átvett pénzeszközök összesen	Felh. c. átvett pénzeszk. összesen	Finanszíroz. bevételek összesen	Bevételek összesen	Módosítás oka
	2023.	ERA	B1	B2	B4	B6	B7	B8		
51.	2023.12.31	Intézményi	819 594						819 594	Többletbevétel ROHU387 „Added Value in Cooperation for stroke situations”
52.	2023.12.31	Intézményi	2 521 288 785						2 521 288 785	Többletbevétel 507/2023 Korm. Rend. szerinti működési támogatás
53.	2023.12.31	Intézményi	-2 542 675 000						-2 542 675 000	EG-031 1210042728 bizonylat stornója
54.	2023.12.31	Intézményi	2						2	Többletbevétel 507/2023 Korm. Rend. szerinti működési támogatás
	<b>Végösszeg</b>		<b>65 457 021 559</b>	<b>895 136 639</b>	<b>1 806 492 216</b>	<b>40 057 032</b>	<b>19 980 792</b>	<b>4 579 923 929</b>	<b>72 798 612 167</b>	



Sorsz.	Módosítás dátuma	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	Finansz. kiadások	Kiadások összesen	Módosítás oka
	2023.	ERA										
1.	2023.01.01	Eredeti	48 754 009 000	7 277 543 000	9 247 800 000		10 000 000				65 289 352 000	2023. évi elemi költségvetés
2.	2023.01.26	Intézményi			-38 000 000		38 000 000				0	1210000344 Rovatok közötti átcsoportosít
3.	2023.01.26	Intézményi			-2 540 000		2 540 000				0	1210000392 Rovatok közötti átcsoportosít
4.	2023.01.27	Intézményi			-500 000		500 000				0	1210000513 Rovatok közötti átcsoportosít
5.	2023.01.30	Intézményi			-9 326 000		4 500 000	4 826 000			0	1210000568 Rovatok közötti átcsoportosít
6.	2023.01.31	Intézményi	0								0	1210011581 Rovatok közötti átcsoportosít
7.	2023.01.31	Intézményi	-204 445 127		204 445 127						0	1210011582 Rovatok közötti átcsoportosít
8.	2023.01.31	Intézményi			-89 309 394		76 383 877		12 925 517		0	1210011583 Rovatok közötti átcsoportosít
9.	2023.01.31	Intézményi			0						0	1210011849 Rovatok közötti átcsoportosít
10.	2023.01.31	Intézményi	0								0	1210002496 Rovatok közötti átcsoportosít
11.	2023.01.31	Intézményi			0						0	1210002525 Rovatok közötti átcsoportosít
12.	2023.01.31	Intézményi	-1 972 472 127		1 811 634 265	28 092 178	132 745 684				0	1210006540 Rovatok közötti átcsoportosít
13.	2023.02.09	Intézményi	0								0	1210001732 Rovatok közötti átcsoportosít
14.	2023.02.24	Intézményi			-19 900 000		19 900 000				0	1210003269 Rovatok közötti átcsoportosít
15.	2023.02.24	Pénzügyminiszter			42 712						42 712	PM/1888-1/2023 Ukrán 2022.10-11.hó
16.	2023.02.28	Intézményi	-106 874 356		106 874 356						0	1210011852 Rovatok közötti átcsoportosít
17.	2023.02.28	Intézményi			0						0	1210011857 Rovatok közötti átcsoportosít
18.	2023.02.28	Intézményi			88 879 946		-75 954 429		-12 925 517		0	1210011860 Rovatok közötti átcsoportosít

**Kiadások (Ft)**

Sorsz.	Módosítás dátuma	Módosítás típusa	Személyi juttatások összesen	M.adókat terh.jár-és szoc.hj.adó	Dologi kiadások összesen	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások összesen	Feltöltések összesen	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Finansz. kiadások	Kiadások összesen	Módosítás oka
19.	2023.02.28	Intézményi			-6 350 000		6 350 000				0	1210003906 Rovatok közötti átcsoportosít
20.	2023.02.28	Intézményi	-204 445 127		204 445 127						0	1210006373 Rovatok közötti átcsoportosít
21.	2023.02.28	Intézményi			-66 362 888		53 437 371		12 925 517		0	1210006374 Rovatok közötti átcsoportosít
22.	2023.02.28	Intézményi	0		0	0	0				0	1210006540 Rovatok közötti átcsoportosít
23.	2023.03.07	Pénzügyminiszter	222 336 801	28 903 789							251 240 590	PM/145-2/2023 minimálbér és a garantált bérminimum 2023. évi emelésének többlettámogatása
24.	2023.03.21	Kormány			941 512 710						941 512 710	1066/2023.(III. 8.) Kh. – rezsi-kompensáció
25.	2023.03.23	Pénzügyminiszter			31 947						31 947	PM/2681-1/2023 Ukrajnai menekültválság - 2022. évi dec. Többletbevétel Maria Lauterbach adomány
26.	2023.03.31	Intézményi					480 792				480 792	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
27.	2023.03.31	Intézményi			446 445						446 445	Többletbevétel EFOP-1.10.4-18-2019-00022 Másodszakvizsgás ösztöndíjprogram az SZSZBMK-ban
28.	2023.03.31	Intézményi	3 644 071	473 729							4 117 800	Többletbevétel EFOP-2.2.23-21 Onkológiai és kardiológiai eszközpark fejlesztése az SZSZBMK-ban
29.	2023.03.31	Intézményi	1 857 080	241 420	8 960 000						11 058 500	Többletbevétel Európai Egészségügyi Adat- és Bizonyítékhálózat (EHDEN)
30.	2023.03.31	Intézményi					9 606 000				9 606 000	Többletbevétel GINOP-5.1.1-15-20
31.	2023.03.31	Intézményi	148 954								148 954	Többletbevétel KAB-ELT-44 program
32.	2023.03.31	Intézményi	1 796 000								1 796 000	Többletbevétel ROHU 457 " RocHUS Care for health in Satu Mare and SZ-SZ-B counties
33.	2023.03.31	Intézményi	841 792			4 415 235					5 257 027	

**Kiadások (Ft)**

Sorsz.	Módosítás dátuma	Módosítás típusa	Személyi juttatások összesen	M.adókat terh.jár.és szoc.hj.adó	Dologi kiadások összesen	Egyéb működési célú kiadások	Bemutatók összesen	Feltűjtések összesen	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Finansz. kiadások	Kiadások összesen	Módosítás oka
	<b>2023.</b>	<b>ERA</b>										
34.	2023.03.31	Intézményi			3 310 461						3 310 461	Többletbevétel ROHU387 „Added Value in Cooperation for stroke situations”
35.	2023.03.31	Intézményi	16 896 771	2 196 580	320 207 599		242 638 341				581 939 291	2022. évi maradvány beemelése
36.	2023.03.31	Intézményi	-714 812 658		684 574 745		20 389 201	9 848 712			0	1210010843 Rovatok közötti átcsoportosít
37.	2023.03.31	Intézményi			0						0	1210010844 Rovatok közötti átcsoportosít
38.	2023.03.31	Intézményi			0						0	1210011862 Rovatok közötti átcsoportosít
39.	2023.03.31	Intézményi			194 502 989		-194 502 989				0	1210011868 Rovatok közötti átcsoportosít
40.	2023.03.31	Intézményi			4 415 235	-4 415 235					0	1210011955 Rovatok közötti átcsoportosít
41.	2023.03.31	Intézményi			0						0	főrovaton belüli átcsoportosítás
42.	2023.04.12	Pénzügyminiszter	638 900	80 717							719 617	PM/2381-2/2023 bérkompenzáció 2023. évi támogatása
43.	2023.04.30	Intézményi			148 815						148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
44.	2023.04.30	Intézményi	115 758	15 048							130 806	Többletbevétel ROHU387 „Added Value in Cooperation for stroke situations”
45.	2023.04.30	Intézményi	-322 797 082	-800 000 000	1 088 759 271		384 000	33 653 811			0	1210014592 Rovatok közötti átcsoportosít
46.	2023.04.30	Intézményi			8 017 688		-8 017 688				0	1210015395 Rovatok közötti átcsoportosít
47.	2023.04.30	Intézményi			-8 017 688		8 017 688				0	1210015696 ST bizonylat a 1210015395 sto
48.	2023.04.30	Intézményi			0						0	1210015869 Rovatok közötti átcsoportosít
49.	2023.05.16	Felügyeleti szerv	44 601 770	5 798 230							50 400 000	Ávr. 1768(7)bek.szerinti Új rendszerű rezidensképzés
50.	2023.05.31	Intézményi	-1 200 000 000	-250 337 613	1 405 096 568		44 214 505	1 026 540			0	1210018453 Rovatok közötti átcsoportosít

**Kiadások (Ft)**

Sorsz.	Módosítás dátuma	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	Finansz. kiadások	Kiadások összesen	Módosítás oka
	2023.	ERA										
51.	2023.05.31	Intézményi			148 815						148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
52.	2023.05.31	Intézményi					7 348 663				7 348 663	Többletbevétel ROHU 457 " ROCHUS Care for health in Satu Mare and SZ-SZ-B counties
53.	2023.05.31	Intézményi	-99 139 400		99 139 400						0	1210019514 Rovatok közötti átcsoportosít
54.	2023.05.31	Intézményi					-492 638	492 638			0	1210019515 Rovatok közötti átcsoportosít
55.	2023.06.19	Intézményi	2 099 322	272 912							2 372 234	Többletbevétel ROHU387 „Added Value in Cooperation for stroke situations”
56.	2023.06.27	Felügyeleti szerv	150 851 121	19 610 646	9 500 000						179 961 767	Ávr. 176§(7)bek.szerinti új rendszerű rezidensképzés
57.	2023.06.30	Intézményi	-930 000 000	-135 553 070	1 053 421 580		10 432 230	1 699 260			0	1210022626 Rovatok közötti átcsoportosít
58.	2023.06.30	Intézményi			0						0	1210022638 Rovatok közötti átcsoportosít
59.	2023.06.30	Intézményi			148 815						148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
60.	2023.06.30	Intézményi		-19 090 389	623 818		18 466 571				0	1210022967 Rovatok közötti átcsoportosít
61.	2023.07.01	Intézményi	81 572 328								81 572 328	160/2021/KM Tutori díjak - rezidensképzés támogatása
62.	2023.07.20	Felügyeleti szerv	2 672 566	347 434							3 020 000	Mihalicza-ösztöndíj 160/2017. (VI.28.)
63.	2023.07.24	Kormány			1 450 000 000						1 450 000 000	1264/2023. (VII. 6.) Kh. rezsikompensáció
64.	2023.07.31	Intézményi	173 002 186	-173 002 186							0	1210027136 Rovatok közötti átcsoportosít
65.	2023.07.31	Intézményi			0			0			0	1210027139 Rovatok közötti átcsoportosít
66.	2023.07.31	Intézményi			148 815						148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
67.	2023.08.31	Intézményi			148 815						148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)

Kiadások (Ft)												
Sorsz.	Módosítás dátuma	Módosítás típusa	Személyi juttatások összesen	Adókat terh.jár.és szoc.hj.adó	Dologi kiadások összesen	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások összesen	Felújítások összesen	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Finansz. kiadások	Kiadások összesen	Módosítás oka
	2023.	ERA	K1	K2	K3	K5	K6	K7	K8	K9		
68.	2023.08.31	Intézményi					19 500 000				19 500 000	Többletbevétel Richter Gedeon Nyrt. adomány
69.	2023.08.31	Intézményi	1 552 912	201 878							1 754 790	Többletbevétel EFOP-1.10.4-18-2019-00022 Másodszakvizsgás ösztöndíjprogram az SZSZBMK-ban
70.	2023.08.31	Intézményi	4 403 794	572 494			61 074 729				66 051 017	Többletbevétel HUSKROUA/1901/8.2
71.	2023.08.31	Intézményi	780 621	101 481							882 102	Többletbevétel ROHU387„Added Value in Cooperation for stroke situations”
72.	2023.08.31	Intézményi			0						0	1210031312 Rovatok közötti átcsoportosít
73.	2023.09.01	Intézményi	1 200 008 200	250 337 613	3 357 243						1 453 703 056	1210018453 Rovatok közötti átcsoportosít
74.	2023.09.01	Intézményi	-8 200		-1 408 453 811		-44 214 505	-1 026 540			-1 453 703 056	1210032031
75.	2023.09.06	Felügyeleti szerv	105 459 110	13 330 790	10 910 000		21 340 000				151 039 900	OKF/51674-2/2023. számú értesítés szerint - Egészségfejlesztési Irodák finanszírozása
76.	2023.09.30	Intézményi	221 041 778	-221 041 778							0	1210034647 Rovatok közötti átcsoportosít
77.	2023.09.30	Intézményi			0						0	1210034648 Rovatok közötti átcsoportosít
78.	2023.09.30	Intézményi			148 815						148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
79.	2023.09.30	Intézményi	586 681	76 269							662 950	Többletbevétel EFOP-1.10.4-18-2019-00022 Másodszakvizsgás ösztöndíjprogram az SZSZBMK-ban
80.	2023.09.30	Intézményi	2 871 916	337 754							3 209 670	Többletbevétel ROHU387„Added Value in Cooperation for stroke situations”
81.	2023.09.30	Intézményi	6 715 000	872 950	3 470 550		783 547 296				794 605 796	Többletbevétel EFOP-2.2.23-21 Onkológiai és kardiológiai eszközpark fejlesztése az SZSZBMK-ban

**Kiadások (Ft)**

Sorsz.	Módosítás dátuma	Módosítás típusa	Személyi juttatások összesen		M.adókat terh.jár.és szoch.j-adó	Dologi kiadások összesen	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások összesen	Felújítások összesen	Egyéb felhalmozási célú kiadások		Kiadások összesen	Módosítás oka
			K1	K2						K3	K5		
	2023.	ERA											
82.	2023.09.30	Intézményi	681 211	88 557				43 165 951				43 935 719	Többletbevétel ROHU 457 " ROCHUS Care for health in Satu Mare and SZ-B counties
83.	2023.10.01	Intézményi	930 000 000	135 553 070	-1 053 421 580			-10 432 230	-1 699 260			0	1210022626 stornója a 1210035405 Rovatok
84.	2023.10.01	Intézményi	204 445 127		-204 445 127							0	1210011582 stornója a 1210035417 Rovatok
85.	2023.10.01	Felügyeleti szerv	13 525 816	1 758 356								15 284 172	BM/21482/2023 Régi típusú rezidensképzési tám.
86.	2023.10.20	Intézményi	99 139 400		-99 139 400							0	1210019514 stornója a 1210035413 Rovatok
87.	2023.10.31	Intézményi	-173 002 186	173 002 186								0	1210038284 a 1210027136 bizonylat stornó
88.	2023.10.31	Intézményi	-221 041 778	221 041 778								0	1210034647 bizonylat stornója a 12100382
89.	2023.10.31	Intézményi	0									0	1210034647 Rovatok közötti átcsoportosít
90.	2023.10.31	Intézményi	714 812 658		-684 574 745			-20 389 201	-9 848 712			0	1210010843 stornója a 1210038545 Rovatok
91.	2023.10.31	Intézményi		-600 000 000	569 762 087			20 389 201	9 848 712			0	1210038546 Rovatok közötti átcsoportosít
92.	2023.10.31	Intézményi			-12 849 430		12 849 430					0	1210041103 Rovatok közötti átcsoportosít
93.	2023.10.31	Intézményi			148 815							148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
94.	2023.10.31	Intézményi			28 665 252							28 665 252	Többletbevétel WHO támogatás-Humanitarian technical assistance related to the conflict in Ukraine
95.	2023.11.03	Kormány	3 269 000	488 000								3 757 000	1471/2023.(X.31.) Etikai eljárási díj kifizetésének tám.
96.	2023.11.20	Pénzügyminiszter	-174 000	-21 645								-195 645	PM/8457/2023. sz. bérkompenzáció elszámolása
97.	2023.11.28	Intézményi			2 532 243 798			10 431 202				2 542 675 000	Többletbevétel 507/2023 Korm. Rend. szerinti működési támogatás
98.	2023.11.29	Intézményi			-1 699 260				1 699 260			0	1210041804 Rovatok közötti átcsoportosít

**Kiadások (Ft)**

Sorsz.	Módosítás dátuma	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	Finansz. kiadások	Kiadások összesen	Módosítás oka
	2023.	ERA										
99.	2023.11.30	Felügyeleti szerv	47 251 780	6 142 731	7 800 000						61 194 511	Ávr. 176§(7)bek.szerinti Új rendszerű rezidensképzés
100.	2023.11.30	Felügyeleti szerv	3 548 673	461 327							4 010 000	Mihalicza-ösztöndíj 160/2017. (VI.28.)
101.	2023.11.30	Intézményi	1 541 252				-1 541 252				0	1210042215 EFI fenntartási támogatás 202
102.	2023.11.30	Intézményi	1 939 986	286 635	-2 226 621						0	1210042227 EFI fenntartási támogatás 202
103.	2023.11.30	Intézményi				14 915 240	-14 915 240				0	1210046434 Rovatok közötti átcsoportosít
104.	2023.11.30	Intézményi	0								0	1210047031 Rovatok közötti átcsoportosít
105.	2023.11.30	Intézményi			148 815						148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
106.	2023.11.30	Intézményi			1 872 000						1 872 000	Többletbevétel KAB-ELT-44 program
107.	2023.12.06	Pénzügyminiszter	-2 052 832	-266 872							-2 319 704	PM/8489/2023. 2023. évi minimálbér elszámolás
108.	2023.12.06	Pénzügyminiszter	478 719 592								478 719 592	PM/9534-2/2023 KEF Ing. üzemeltetési feladat átvétele miatti létszámcsokk.kiad.tám
109.	2023.12.20	Felügyeleti szerv			19 250 469						19 250 469	BM/33710/2023 ei. mód. szállítói tartozásokra
110.	2023.12.31	Felügyeleti szerv			-293 507 784						-293 507 784	B4 Működési bevétel csökkentés teljesítés szintjére
111.	2023.12.31	Intézményi			148 815						148 815	Műk./Felh.célú átvett pénzeszköz (Digi Távközlési Kft.)
112.	2023.12.31	Intézményi			926 000						926 000	Többletbevétel KAB-ELT-44 program
113.	2023.12.31	Intézményi	725 304	94 290							819 594	Többletbevétel ROHU387„Added Value in Cooperation for stroke situations”
114.	2023.12.31	Intézményi	-1 696 398	1 696 398							0	1210055073 Rovatok közötti átcsoportosít
115.	2023.12.31	Intézményi	-356 412 737		356 412 737						0	1210055074 Rovatok közötti átcsoportosít

Kiadások (Ft)												
Sorsz.	Módosítás dátuma	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	Finansz. kiadások	Kiadások összesen	Módosítás oka
	2023.	ERA	K1	K2	K3	K5	K6	K7	K8	K9		
116.	2023.12.31	Intézményi			77 288 150	336 292	-77 624 442				0	1210055075 Rovatok közötti átcsoportosít
117.	2023.12.31	Intézményi	356 412 737		-356 412 737						0	1210055074 bizonylat stornója
118.	2023.12.31	Intézményi	-72 427 004		72 427 004						0	1210055077 Rovatok közötti átcsoportosít
119.	2023.12.31	Intézményi	-283 985 733		283 985 733						0	1210055078 Rovatok közötti átcsoportosít
120.	2023.12.31	Intézményi			2 510 857 583		10 431 202				2 521 288 785	Többletbevétel 507/2023 Korm. Rend. szerinti működési támogatás
121.	2023.12.31	Intézményi			-2 532 243 798		-10 431 202				-2 542 675 000	EG-03  1210042728 bizonylat stornója
122.	2023.12.31	Intézményi			2						2	Többletbevétel 507/2023 Korm. Rend. szerinti működési támogatás
123.	2023.12.31	Intézményi	-1 085 845		1 085 845						0	1210057968 Rovatok közötti átcsoportosít
124.	2023.12.31	Intézményi	0								0	1210059085 Rovatok közötti átcsoportosít
125.	2023.12.31	Intézményi	-155 256 204		154 658 544		597 660				0	1210059106 Rovatok közötti átcsoportosít
126.	2023.12.31	Intézményi	-38 406 896		38 406 896						0	1210059107 Rovatok közötti átcsoportosít
126.	2023.12.31	Intézményi			-122 381		122 381				0	1210059106 Rovatok közötti átcsoportosít
	<b>Végösszeg</b>		<b>46 795 981 278</b>	<b>5 942 614 509</b>	<b>18 721 958 573</b>	<b>56 193 140</b>	<b>1 218 418 729</b>	<b>50 520 421</b>	<b>12 925 517</b>	<b>0</b>	<b>72 798 612 167</b>	



**2.2.2. A munkaerővel és a személyi juttatások előirányzatával való gazdálkodás, az átlagléttség változása, létszámcsoökkentés hatása illetményrendszerenként.**

***Személyi kiadások***

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva (%)
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	46 606 788 557	46 606 788 557	100,00
- ebből törvény szerinti illetmények, munkabérek	37 778 326 554	37 778 326 554	100,00
- ebből egyéb személyi jellegű kifizetések	8 828 462 003	8 828 462 003	100,00
Külső személyi juttatások	189 192 721	8 387 323	4,43
<b>Összesen</b>	<b>46 795 981 278</b>	<b>46 615 175 880</b>	<b>99,61</b>

***A munkaadók közterhei***

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Szociális hozzájárulási adó	0	5 361 265 658	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	462 434 000	-
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	-
Táppénz hozzájárulás	0	118 914 851	-
Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek	0	0	-
Munkáltatót terhelő Szja	0	0	-
<b>Összesen</b>	<b>5 942 614 509</b>	<b>5 942 614 509</b>	<b>100,00</b>

Záróléttség (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) 2023-ban 5661 fő volt. 2023.07 hótól a területi védőnők átvétele miatt, 280 fővel emelkedett az intézmény létszáma, így a személyi jellegű kiadások összege is.

### 2.2.3. A dologi kiadások előirányzata változásának a bemutatása, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is

#### Dologi kiadások alakulása

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Készletbeszerzés K31	10 534 221 324	10 449 076 109	99,19
-ebből szakmai anyagok beszerzése K311	7 339 861 634	7 262 296 942	98,94
-ebből árubeszerzés K313	2 078 811 700	2 072 799 473	99,71
Kommunikációs szolgáltatások K32	241 483 222	241 483 222	100,00
Szolgáltatási kiadások K33	4 983 791 132	4 907 117 852	98,46
-ebből közüzemi díjak K331	2 549 011 168	2 549 011 168	100,00
-ebből szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások K336	549 959 974	511 553 078	93,02
Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások K34	3 548 810	3 548 810	100,00
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások K35	2 958 914 085	2 926 844 968	98,92
- ebből működési célú előz.felsz.ÁFA K351	2 508 278 593	2 476 374 057	98,73
-ebből egyéb dologi kiadások K355	256 458 282	256 293 701	99,94
<b>Összesen</b>	<b>18 721 958 573</b>	<b>18 528 070 961</b>	<b>98,96</b>

A dologi kiadásainkon belül 2023-ban is a készletbeszerzésekre (nagyreszt szakmai anyagok beszerzésére) fordítottuk a legtöbbet, az összes dologi kiadás 56,4 %-át.

Mind a készletgazdálkodás, mind a szolgáltatás jellegű kiadásaink tekintetében megtettük a lehetséges **megtakarítási intézkedéseket**, melyek részletezve az alábbiak:

Gyógyszerek esetében, hatóanyag szinten a legkedvezőbb áron történik a beszerzés. Egyéb gyógyszerertári termékkör esetében is (alapanyag, vegyszer, kötszer, diagnosztikum, stb.) beszerzési eljárást bonyolítunk és a legkedvezőbb árajánlatot fogadjuk el. Az osztályos gyógyszerellátás napi szintű gyógyszer igénylés/kiadás keretében valósul meg a gyógyító osztályok felé az osztályos készletek optimalizálása céljából. Az Intézeti gyógyszerertár, ha szükséges ellenőrzi, hogy az osztály megrendelése az osztályos készletek figyelembe vételével történt-e. Ezek az intézkedések biztosítják a racionalizált, folyamatos és biztonságos gyógyszerellátást.

A Központi Laboratórium is az aktuális készlet szint felmérésére és a korábbi hónapok betegforgalmi adataira támaszkodva állítja össze a havi anyagrendelését.

Szigorú keretfigyelés érvényesül a rendelések összeállításakor, pótkeret igények felmerülése esetén szakmai indokoltság vizsgálat történik. A vizsgálatok összetételének a nagyobb költségigényű vizsgálatok felé eltolódása esetén egyeztetések folynak az orvossal a kiadások csökkentése érdekében.

Az élelmezési alapanyagok terén szintén jelentős megtakarítást értünk el azzal, hogy a betegétkeztetésben szereplő diétás étlapokat összintézeti szinten egységesítettük a pontosabb kiszabás elkészítéséhez.

Eszközkarbantartási kiadásainkban is megtakarítást érhattünk el, mivel az elmúlt években jelentősen megújult az orvostechnikai gépparkunk, aminek köszönhetően a karbantartásokat és javításokat részben helyileg saját erőforrással el tudjuk végezni.

2023-ban a parkfenntartáshoz és a téli hónapokban használt kistraktorok (sószóró, tolólap, fűnyíró adapterek) beszerzése megoldotta a vidéki telephelyeken a feladatokat (csak a Nyíregyházi telephelyen vettünk igénybe külső szolgáltatót).

Települési hulladék konténerprés Mátészalka és Fehérgyarmat Tagintézményekben a konténerprés hatékonyan működött, valamint Nagykálló tagkórházban is beszerzésre került 2023 második félévében. Tényleges éves többletráfordítás kiadásának megtakarítása bruttó 3,75 M Ft volt.

Hasznosítható hulladék (selejt fém, alumínium kupak, sütóolaj, selejt röntgenfilm) átadásból, származó bevétel 2023.12.31.-ig bruttó 2,740 M Ft volt.

1Mft megtakarítás jelentkezett 2023. évben abból, hogy a MOHU a veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási göngyöleg MOL állami koncessziós hulladék lett, így a MOHU térítésmentesen biztosítja elszállítását és ártalmatlanítását.

#### **2.2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai, a megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása**

##### ***Beruházások***

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Immateriális javak beszerzése K61	20 774 735	20 774 735	100,00
Ingatlanok beszerzése, létesítése K62	31 312 528	31 312 528	100,00
Informatikai eszközök beszerzése K63	29 115 123	29 115 123	100,00
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése K64	878 176 183	877 622 977	99,94
Beruházási c.előz.felsz.Áfa K67	259 040 160	258 873 325	99,94
<b>Összesen K6</b>	<b>1 218 418 729</b>	<b>1 217 698 688</b>	<b>99,94</b>

## Felújítások

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Ingtatlanok felújítása K71	39 779 859	39 779 859	100,00
Informatikai eszközök felújítása K72	0	0	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása K73	0	0	-
Felújítási c.előz.felsz.Áfa K74	10 740 562	10 740 562	100,00
<b>Összesen K7</b>	<b>50 520 421</b>	<b>50 520 421</b>	<b>100,00</b>

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 alábbiakban részletesen beszámolunk.

### **A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház telephelyein 2023. évben Európa Unió és hazai támogatásból megvalósuló fejlesztések hatásai**

„ROcHUs 457” - 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 hatása 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.

2021-ben beszerzésre került 1 db DSA berendezés, 1 db infúziós pumpa rendszer dokkolóval, 1 db Hamilton lélegeztető gép, 1 db C-íves röntgenberendezés, 1 db nagy méretű műtőasztal, összesen 1 436 631,62 Euro értékben.

**Státusz 2023.12.31-én:** A projekt fő célkitűzései megvalósultak, az eszköz beruházások és a tervezett szakmai tréningek rendben lebonyolódtak. Az elszámolások folyamatban vannak, a romániai projekt partner tevékenységeinek átütetése vált szükségessé, így a projekt tervezett befejezési időpontja 2024.08.31.

**HUSKROUA-TBCHB /1901/8.2/0067 TBC nem ismer határokat** című projekt átfogó célja az, hogy a projekt a magyar-ukrán határ két oldalán előforduló gyermekkori TBC megbetegedés diagnosztikai és terápiás lehetőségeinek áttekintésével, a szakmai irányelvek átadásával, a megelőzés és felderítés folyamatának kidolgozásával a betegség incidenciájának a csökkenését kívánja elérni, elsősorban az ukrán oldalon, csökkentve ezzel az áthurcolt fertőzések előfordulási gyakoriságát. Kihívást jelent a fertőzések lappangási ideje, a szervezett és rendszeres szűrővizsgálatok hiánya, a bakteriológiailag igazolt esetek alacsony aránya és az jelenlévő MDR esetek, illetve a betegek felderítése, gondozási folyamata. A projekt forrásainak felhasználásával a tudásmegosztáson kívül eszközfejlesztéssel kívánjuk a célcsoport vizsgálatának és kontaktkörnyezet felderítésének radiológiai vizsgálati lehetőségeit modernizálni, alacsony sugárterheléssel járó digitális mellkas rtg, átvilágító berendezés és SEF beszerzésével.

**Státusz 2023.12.31-én:** A projekt fő célkitűzései megvalósultak, az eszköz beruházások és a tervezett szakmai tréningek rendben lebonyolódtak. A projekt pénzügyi zárása 2024.01. hóban történik meg.

**A ROHU 387 - AVC „Added Value in Cooperation for stroke situations”** című projekt átfogó célja a szatmárnémeti és a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyékben a megelőző és gyógyító egészségügyi szolgáltatások javítása. Ezek a beruházások elsősorban az életmentés elsődleges célját és az emberek magasabb szakmai színvonalon történő gyógyulását célozzák, de a fő téma az, hogy felkínálják a középtávú fenntarthatóságot az e területet érintő egészségügyi szolgáltatások fejlesztésére.

Cél javítani a támogatható területeken a két leggyakoribb orvosi sürgősségi eljárásra jellemző klinikai tevékenységet: a stroke-ban szenvedő betegek újraélesztését és akut kezelését. Ezekben az esetekben a gyors klinikai válasz és a stroke időszerű kezelése kulcsfontosságú a betegek életének megmentése szempontjából.

A projekt lehetővé teszi a tudáscserét és egymás tapasztalatainak kiépítését, amelyek közösen kezelik az egészségügyi kihívásokat, hogy jobb szolgáltatásokat nyújtsanak az egész területen, hatékonyabban használják fel a meglévő forrásokat, és megszüntessék a szolgáltatások terén jelentősebb egyenlőtlenségeket

**Státusz 2023.12.31-én:** A projekt fő célkitűzései megvalósultak, az eszköz beruházások és a tervezett szakmai tréningek rendben lebonyolódtak. Az elszámolások folyamatban vannak, a romániai projekt partner tevékenységeinek átütetése vált szükségessé, így a projekt tervezett befejezési időpontja 2024.08.31.

### **EFOP-2.2.23-21-2022-00009 Onkológiai és kardiológiai eszközpark fejlesztése az SZSZBMK-ban**

**A projekt célja:** Az onkológiai eszközcsomag a sugárterápiás lehetőségek és az onkosebészeti beavatkozások bővítésével, a daganatos betegségek szövettani diagnosztikájának fejlesztésével szolgálja a megye lakosságának magas szintű onkológiai ellátását. A fejlesztés során Sztereotaxiás fejlesztési egység, Felületi kép vezérlés SGRT, Sztereotaxiás besugárzások minőség ellenőrzésére alkalmas eszköz, illetve egy minőségellenőrzési szoftver beszerzését tervezzük. Ezzel a meglévő eszközeink szélesebb körű felhasználása, az adatok gyors, egyszerű kezelése, archiválása válik lehetővé. Az ellátásunk alá tartozó régió daganatos megbetegedéseinek emelkedő esetszáma mellett, a több korai stádiumban diagnosztizált daganat miatt indokolt a lokális kezelési lehetőséghez való hozzáférés bővítése. Az onkológiai

kezelések alapját a szövettani, citológiai diagnosztika képezi. A hisztopatológiai laboratórium megfelelő betegazonosítási rendszer, képarchiváló és analizáló rendszer, modern mikroszkóp technika mellett tud standardizált, onkológiai kezelésben biztonsággal felhasználható, ezáltal a beteg érdekeit legjobban szolgáló diagnózist adni. A tervezett onkosebészeti eszközök a sebészeti, fül-orr-gégészeti, urológiai szakmákban szolgálják az onkológiai betegek korszerű, biztonságos ellátását. A CUSA (cavitron ultrasonic surgical aspiration) használatával a máj, és az emésztőrendszeri daganatok eltávolítása válik kiemelten biztonságossá. A kardiológiai eszközcsomag részeként tervezett, IGS5 kardiológiai vizsgálatokra alkalmas, angiográfiás készülék biztosítaná a folyamatos kétasztalos ellátást. Lehetővé tenné az intrakoronáriás képalkotó eljárások (IVUS/OCT) és a fiziológiai vizsgálatok (FFR/RFR mérések) bővebb alkalmazását, jobb hatékonysággal vezérelné a koszorúér intervenciókat. A heart team konzultáció elengedhetetlen része a diagnosztikus koszorúérfestés megtekintése, ezért az új röntgenasztalon készülő felvételek archiválására, feldolgozására és telekonzultációjára alkalmas informatikai háttér biztosítása is szükséges. A hirtelen szívrohamot kivédő coronarographiás beavatkozás után a gyógyulás esélyeit az intravazális hűtés biztosításával lehet tovább javítani, melynek eszköze a pályázott teljes test hűtő készülék. A kardiológiai ellátás alapvető eszköze a megpályázott felső kategóriás ultrahang készülék, és a terheléses EKG kerékpár rendszer. Az infrastrukturális feltételek javításával növelhető az ellátások szakmai színvonala, a szakmai szolgáltatások elérhetőségének és minőségének javítása, a betegek minél korábbi mobilizációja, ápolási napok számának csökkentése. Célunk mindezzel a munkavégző képesség gyorsabb helyreállítása, a munkavállalók munkaerő-piaci helyzetének javítása, a betegellátás minőségének javítása, a lakosság elégedettségének növelése, a vezető halálozások csökkentése.

**Státusz 2023.12.31-én:** A projekt keretében tervezett nagyértékű eszközbeszerzések lebonyolódtak elősegítve a hatékonyabb és gyorsabb betegellátást, a projektek fizikai zárása 2023.10.31-én megtörtént, a pénzügyi és szakmai beszámoló benyújtása megtörtént 2023. évben, a projekt fenntartás 2024. évben kezdődik.

### **EFI irodák 2023. évi működésének támogatása**

Az OKFŐ által megküldött 2023.09.06. -ai keltű, OKFŐ/51674-2/2023.-as iktatószámú értesítése alapján, az ott megjelölt előirányzat terhére a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház az intézményben működő EFI irodák 2023. évi működtetésére **összesen 151 039 900 Ft** összegű központi költségvetési támogatásban részesült az ***Egészségfejlesztési Irodák 2023. évi kiadásainak finanszírozása*** címen

A támogatási összegek nagyobb hányadát az irodák a 2023. évben felmerült bérek és szociális hozzájárulási adók finanszírozására használták föl, de sor került az irodák működését segítő eszközök és anyagok (irodaszerek és egyéb szakmai anyagok) továbbá a szakmai programok megvalósítását szolgáló eszközök (test összetétel elemző készülékek, szemléltető modellek, társasjátékok, stb.) beszerzésre is.

**Státusz 2023.12.31-én:** A projekt megvalósítása 2023. évben megtörtént, pénzügyi elszámolás benyújtására támogatási szerződés hiányában nem került sor.

**EFOP-1.10.4-18-2019-00022 - Másodszakvizsgás ösztöndíjprogram az SZSZBMK-ban** című projekt keretében támogatást igénylő, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház egészségügyi hiányszakmák vonzóvá tételére létrehozott ösztöndíj programot valósít meg az egészségügyi humán erőforrás hiányának enyhítésére és motivációjának fokozására vonatkozóan. A projekt átfogó célja: az egészségügyi ellátás színvonalának javítása, a humán erőforrás hiány csökkentése és jól képzett szakorvosok révén a magyar lakosság egészségi állapotának javítása. Ennek érdekében olyan ösztöndíjprogram indítását tervezzük, mely lehetőséget teremtene arra, hogy ösztöndíj kifizetésével támogassuk orvosainkat, akik hiányszakmában, vagy valamelyik ráépített szakmában vállalják másod-, vagy többed szakvizsgájuk megszerzését. A projekt keretében pályázati felhívást tettünk közzé, majd a beérkezett pályázatok értékelését követően ösztöndíj-szerződést kötöttünk az érvényes pályázatot benyújtó szakorvosainkkal, melynek értelmében a képzés befejezéséig valamennyi nyertes pályázó számára 150.000,- Ft / hó összegű ösztöndíjat folyósítunk, mely összeg magában foglalja a munkáltató és a munkavállaló által fizetendő közterheket is. Az adott időszakban 14 db megállapodást kötöttünk és 14 orvos képzésének támogatása kezdődött meg.

*Konkrét célok, számszerűsíthető adatok és indikátorok:*

- A szakorvosi hiányterületek betöltésére irányuló motivációs rendszer létrehozása
- Ösztöndíj/támogatási program létrehozása
- Az ösztöndíj/támogatási pályázaton ösztöndíjat/támogatást nyertek és szerződést kötöttek a pályázatot kiíróval ösztöndíj/támogatás folyósítására: 18 fő

**Státusz 2023.12.31-én:** A projekt megvalósítás folyamata 2023.06.30.-val megtörtént, az intézmény a projektben vállalt kötelezettségeit teljesítette. A pénzügyi zárás szintén lebonyolódott 2023 évben, a projekt jelenleg fenntartási időszak alatt áll.

**2.2.5. A Rendkívüli kormányzati intézkedések, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka, a Gazdaság-újraindítási programok, a Beruházás Előkészítési Alap, a Beruházási Alap, a Céltartalék előirányzataiból, a Központi Maradványelszámolási Alapból és a Megtakarítási Alapból történt felhasználás**

2023-ban az alábbi kormányhatározatokkal, egyéb kormányzati (PM) intézkedéssel kapott támogatásokban részesült intézményünk:

***Személyi kifizetésekkel kapcsolatos többlettámogatások***

- **2023. évi eredeti költségvetési támogatás (Tématabló) (minimálbér, garantált bérminimum):** 390.315.000 Ft
- **Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása:** 248.920.886 Ft
- A PM 2381-2/2023. számú intézkedése alapján **bérkompenzációhoz** nyújtott támogatás: 523.972 Ft
- **Mihalicza ösztöndíj (160/2017. (VI.28.) alapján):** 7.030.000 Ft
- **Új rendszerű rezidensképzés finanszírozása:** 291.556.278 Ft
- **160/2021/KM Tutori díjak - rezidensképzés támogatása:** 81.572.328 Ft
- **BM/21482/2023 Régi típusú rezidensképzési támogatás:** 15.284.172 Ft
- **PM/9534-2/2023 határozata alapján a KEF-ingatlanüzemeltetés létszám csökkentéssel kapcsolatos többlettámogatás:** 478.719.592 Ft
- **1471/2023.(X31.) Kormányhatározat** alapján az Etikai eljárási díj kifizetésére kapott támogatás: 3.757.000 Ft

***Egyéb jogcímen kapott központi támogatások***

- **Rezsikompenzáció támogatása (1066/2023 (III.8.) Kr., 1264/2023. (VII:6.) Kr.):** 2.391.512.710 Ft
- **BM/33710/2023 ei. mód. szállítói tartozások rendezésére kapott támogatás:** 19.250.469 Ft
- **Az ukrajnai menekültválság kezelésével kapcsolatban keletkezett (2022.10-12. havi) kiadásaink fedezetére kapott támogatás:** 74.659 Ft
- **Egészségfejlesztési Irodák 2023. évi kiadásainak finanszírozására kapott támogatás (BM/24898/2023 sz. átirata alapján):** 151.039.900 Ft



### 2.3. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

#### TB alapokból származó bevételek

A TB alapokból származó bevételek esetében a mutatók 2023. évre készültek.

Az NEAK bevétel (TBiz bizonylat alapján) 2023. évben nőtt, 5 313 843 600 Ft-tal, +9,13 %-kal az előző évhez képest.

A TB alapokon keresztül utalt bevételek növekedését az alaptevékenységből származó bevételek 4,82 %-os csökkenése és a nem rendszeres NEAK bevételek 33 % növekedése (elsősorban a bértámogatások növekedése) mellett érte el.

Megnevezés	2022.	2023.	Eltérés
<b>Alaptevékenységből származó NEAK bev.</b>	<b>36 750 513 800</b>	<b>34 979 336 700</b>	<b>-1 771 177 100</b>
Bértámogatások	21 463 737 300	26 006 083 000	4 542 345 700
Működési, ösztönző és struktúratámogatás	0	2 542 675 000	2 542 675 000
Adósságrendezés	0		0
Egyszeri rendkívüli juttatás	0		0
Évvégi kasszamaradvány és utalás	0		0
<b>Nem rendszeres NEAK bev. össz.</b>	<b>21 463 737 300</b>	<b>28 548 758 000</b>	<b>7 085 020 700</b>
<b>NEAK (TBiz) bevétel összesen</b>	<b>58 214 251 100</b>	<b>63 528 094 700</b>	<b>5 313 843 600</b>

A bértámogatás az ágazatban elrendelt béremelés fedezetét jelentette. 2023. évben 2 542 675 000 Ft működési támogatás érkezett.

#### Az NEAK bevételeket befolyásoló feladatmutatók

##### **Aktív fekvőbeteg ellátás teljesítménye**

Az aktív fekvőbeteg ellátás kapacitása 2023. december 31-én 1760 ágy volt, plusz 116 újszülött férőhely kapacitás.

Jelleg	Mutatószám	2022	2023	Eltérés (2023-2022)	Eltérés %
Kapacitás mutatók	Ágyszám (évvégi, szerződött)	1770	1760	-10	-0,6%
	Ágykihasználtság % (teljesített)	62,8	69,0	6,1	9,7%
	Átlagos üres ágyszám	687,8	546,5	-141,4	-20,6%
Betegforgalmi mutatók	Átlagos ápolás (nap)	5,90	5,87	-0,03	-0,5%
	<b>Esetszám (távozott eset)</b>	<b>80 754</b>	<b>90 578</b>	<b>9 824</b>	<b>12,2%</b>
	-ebből kúra	8 835	9 278	443	5,0%
	-ebből egynapos	7 649	8 514	865	11,3%
	Mortalitás %	4,46	3,75	-0,71	-15,9%

Jelleg	Mutatószám	2022	2023	Eltérés (2023-2022)	Eltérés %
Finanszírozási mutatók	HBCS súlysám (elszámolt)	89 759	99 398	9 639	10,7%
	-ebből kúra	10 066	10 549	483	4,8%
	-ebből egynapos	3 326	4 288	962	28,9%
	CASE-MIX	1,266	1,348	0,082	6,5%
	Aktív kassa NEAK bevétele (millió Ft)	23 444	22 708	-735,846	-3,1%
TVK (2022. áprilistól TÉK)	TVK (Fin. év)	90 975	89 022	-1 953	-2,1%
	%-os eltérés	-15,7%	-5,7%	10,1%	-64,1%
	Átlagos Ft érték	198 000	198 000	0	0,0%

A táblázat a NEAK finanszírozási szerződés szerinti kapacitás adatokat tartalmazza.

Az előző évhez képest az aktív ágyak száma 10 ágyal csökkent, ami 0,6 %-os csökkentést jelent. Az ágyszámcsökkentés a szüneteltetett kapacitások növekedése miatt következett be. A szüneteltetések egyrészt a kihasználatlan kapacitások, másrészt a személyi feltételek hiánya miatt történtek.

Az aktív fekvőbeteg teljesítmény 10,7 % növekedést, míg az esetszám 12,2 %-os növekedést mutatott. Az esetszámon belül 11,3 %-kal növekedett egynapos ellátások esetszáma.

Átlagos ápolási nap 5,87 nap/eset, az előző évhez képest 0,5 %-os csökkentést mutat.

Az intézmény Case-Mix indexe 1,348, ami az előző évhez képest 6,5 %-os növekedést jelent.

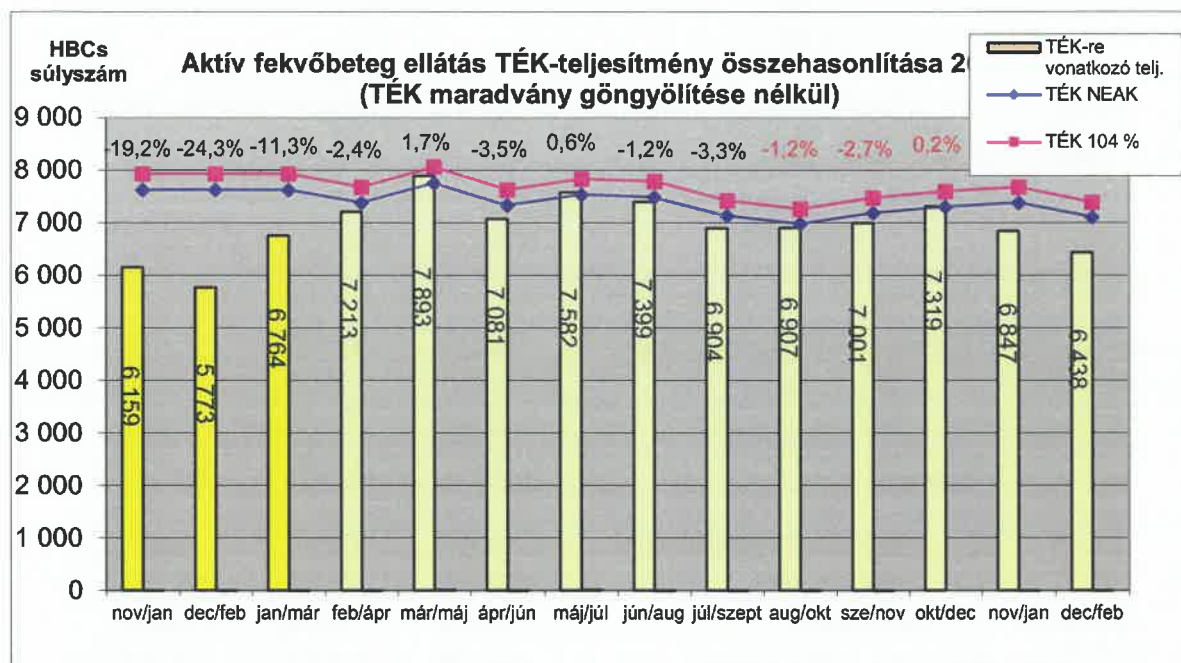
Az ágykihasználás 2023. év átlagában 69 %, ami 9,7 %-os növekedés az előző évhez képest.

Az aktív fekvőbeteg ellátási NEAK bevétel 3,1 %-kal, 735,8 millió Ft-tal csökkent, melynek oka, hogy 2022-ben a teljes évre jellemző átlagfinanszírozás 2023. év közben megszűnt.

### TÉK elszámolás aktív fekvőbeteg ellátás

Az aktív fekvőbeteg ellátás tervezett éves keretének (TÉK; 2022. ápr./jún. időszakot megelőzően TVK) értéke a 2022. évi 90 975,03-ról 89 022,13 értékre, 2,1 %-kal csökkent 2023. évben. A TÉK-hez képest 5028 HBCS súlysám alulteljesítés történt, ami -5,65 %-os eltérést jelent.

Aktív Fekvőbeteg ellátás TÉK elszámolása 2023.	Összesen
TÉK (tervezett éves keret)	89 022,13
Teljesítmény összesen HBCS	97 620,07
ebből mentes HBCS	13 625,63
TÉK Alap telj.	83 994,44
Eltérés TÉK-hoz	-5 028
Volumen eltérés %	-5,65%



### Krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg ellátás teljesítménye

A krónikus fekvőbeteg ellátás lekötött kapacitása 2023. december 31-én 706 ágy volt, az előző év végihez 25 ágyal csökkent, melyet a szüneteltetett ágyak növekedése magyaráz.

Jelleg	Mutatószám	2022	2023	Eltérés (2023-2022)	Eltérés %
Ágyszám	Ágyszám összesen (évvégi, szerződött)	731	706	-25	-3,4%
Kapacitás mutatók	Ágykihasználtság % (teljesített)	47,7	66,4	18,7	39,2%
	Átlagos üres ágyszám	410,0	243,1	-166,8	-40,7%
Betegforgalmi mutatók	Átlagos ápolás (nap)	25,4	28,0	2,5	9,9%
	<b>Esetszám (távozott eset)</b>	<b>5 548</b>	<b>6 494</b>	<b>946</b>	<b>17,1%</b>
	-ebből nappali ellátás	182	219	37	20,3%
Finanszírozási mutatók	Teljesített ápolási nap	138 395	177 867	39 472	28,5%
	Elszámolt krónikus nap	135 581	174 449	38 868	28,7%
	Krónikus kassa NEAK bevétele (millió Ft)	2 890,2	2 173,1	-717,2	-24,8%
	Alapdíj (évvégi)	6 600	6 600	0	0,0%

Az esetszám 17,1 %-os növekedése mellett az elszámolt krónikus nap 28,7 %-kal növekedett. Az ágykihasználtság 39,2 %-kal emelkedett az előző időszakhoz képest. A bevétel 24,8 %-kal csökkent, melyet a bázis finanszírozás megszűnése okozott.

## Járóbeteg szakellátás teljesítmény

A járóbeteg szakellátás heti óraszám a szünetelő szakrendelések miatt 69 órával csökkent, amit szüneteltetett óraszámok emelkedése magyaráz.

Jelleg	Mutatószám	2022	2023	Eltérés (2023-2022)	Eltérés %
Kapacitás mutatók	Heti óraszám (évvégi, szerződött)	10 211	10 143	-69	-0,7%
	-ebből szakorvosi	8 019	7 784	-235	-2,9%
	-ebből nem szakorvosi	2 192	2 359	166,5	7,6%
Betegforgalmi mutatók	Esetszám	2 614 234	2 817 460	203 226	7,8%
	-ebből fekvőbetegnek végzett	566 185	628 413	62 228	11,0%
	-ebből járóbeteg	2 048 049	2 189 047	140 998	6,9%
	Járó arány %	78,3%	77,7%	-0,6%	-0,8%
	Pontszám (millió pont)	5 661,5	6 296,8	635,3	11,2%
	-ebből fekvőbetegnek végzett	1 353,3	1 485,9	132,5	9,8%
	-ebből járóbeteg	4 308,1	4 810,9	502,8	11,7%
	Járó arány %	76,1%	76,4%	0,3%	0,4%
Finanszírozási mutató	Járóbeteg-ellátás NEAK bevétele (millió Ft)	7 793,5	7 293,3	-500,2	-6,4%
	Pont/ eset	2 166	2 235	69	3,2%

Az esetszám 7,8 %-os növekedése mellett a pontszám 11,2 %-kal került az előző évi fölé, ezen belül is a járóbetegeknek végzett vizsgálatok pontszáma 11,7 %-ot növekedést mutat.

A járóbeteg szakellátási NEAK bevétel 6,4 %-kal, 500,2 millió Ft-tal csökkent az átlagfinanszírozás megszűnése miatt.

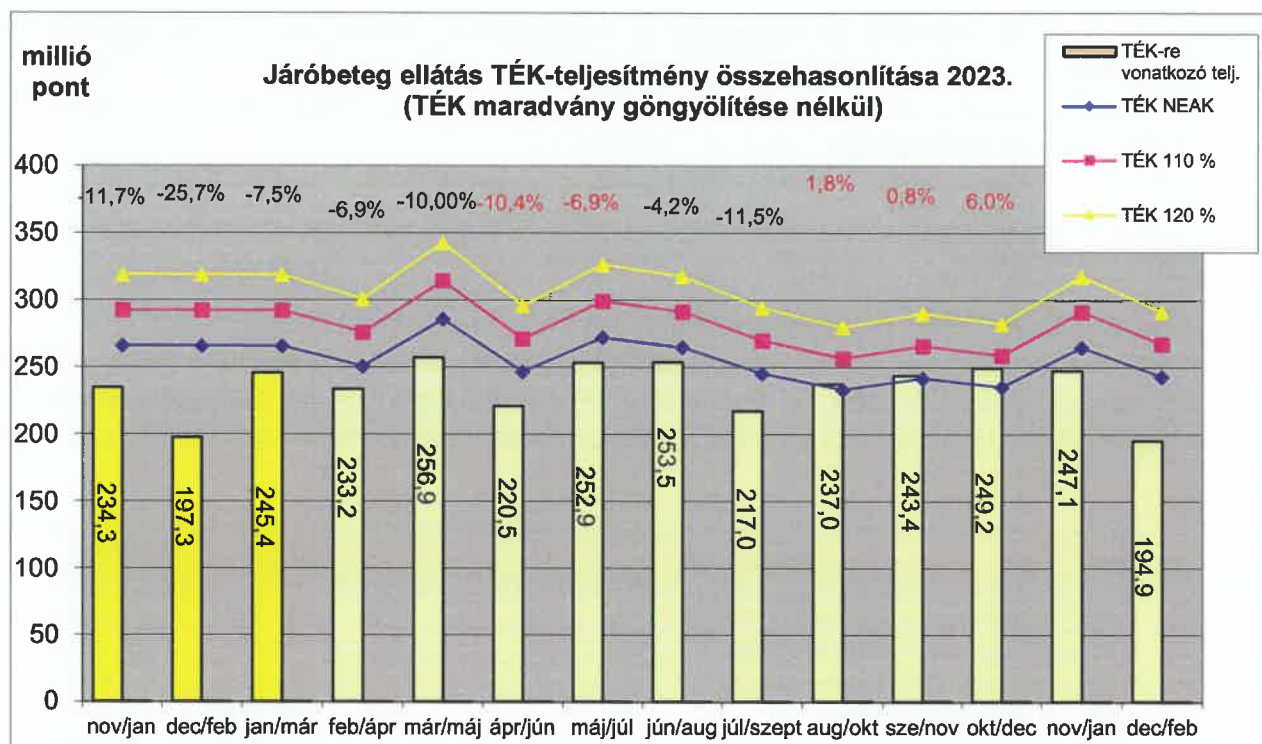
## Járóbeteg TÉK elszámolás

A járóbeteg ellátás TÉK (2022. ápr./jún. időszakot megelőzően TVK) értéke a 2022. évi 3148,2 millió pontról 3 068,9 millió pontra csökkent.

Járóbeteg ellátás TÉK elszámolása 2023.	Összesen
<b>TÉK</b>	<b>3 068 957 515</b>
<b>Elsz. Pont</b>	<b>2 904 569 571</b>
<b>TÉK alap</b>	<b>2 847 376 201</b>
<b>TÉK mentes pont</b>	<b>57 193 370</b>
<b>TÉK alap pont+perc pont</b>	<b>2 840 497 570</b>
<b>Eltérés TÉK-hoz</b>	<b>-228 459 945</b>
<b>Volumen eltérés %</b>	<b>-7,44%</b>
<b>TÉK feletti 110 % alatti pont</b>	<b>1 938 232</b>

Összesen 2023. finanszírozási évben 228,5 millió ponttal volt kevesebb a teljesítmény, mint a TÉK (-7,44 %-os TÉK alulteljesítés).

A COVID-19 pandémia miatt 2022. egész finanszírozási évben átlagfinanszírozás történt, ebben az időszakban a gyógyító betegellátás mellett járványügyi feladatok ellátásában és az Ukrajnából menekülők ellátásában is aktívan részt vettünk. 2023. finanszírozási év első 3 hónapjában még átlagfinanszírozás történt, ezt követően teljesítményfinanszírozás lépett érvénybe.



### A laborkasszába tartozó járóbeteg szakellátások TÉK elszámolása

A laborkasszába tartozó ellátások esetében a TÉK értéke 311,9 millió pont. A teljesítmény 14,3 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Labor TÉK elszámolása 2023.	Összesen
TÉK	311 907 360
Elsz. Pont	1 764 269 974
TÉK alap pont+perc pont	1 754 950 879
Eltérés TVK-hoz	1 443 043 519
TÉK %-os aránya	17,77%

## Egyezményes, államközi betegellátás

A 2022. évhez képest az egyezményes, és az államközi szerződések hatálya alá tartozó betegellátásból származó bevétel 224 978 200 Ft-ról 213 539 100 Ft-ra csökkent, mely 4,9 %-os csökkenést, amit főleg az orosz-ukrán háború miatt 2022-ben megnövekedett külföldi betegellátáshoz képest történt csökkenés magyaráz.

## Vényforgalmú Patikák NEAK támogatási bevétele

Az 5 lakossági patikánk (Nyíregyháza 2, Nagykálló 1, Mátészalka 1, Fehérgyarmat 1) összesített gyógyszer ártámogatási bevétele 2023-ban 1.808.488 E Ft, ez 31,2 %-kal több a 2022. évi értékhez képest. A bevételnövekedés magyarázata az, hogy a forgalom visszaállt a COVID járvány előtti szintre.

## Saját bevételek

A saját bevételek az összes bevétel mindössze 2,1 %-át tették ki 2023-ban.

A saját bevételek között a vényforgalmú patikák térítési díj bevétele, a bérleti és parkolási díjak, az orvostudományi kutatás, a fizetőbeteg ellátás bevétele, és az ételmezés értékesítés kategóriákban 100 MFt feletti a bevétel, ezek együttesen az összes saját bevétel 79,4 %-át adják.

Magnevezés	Bevétel	Megoszlási
	(Ezer Ft)	%
Vényforgalmú patikák térítési díj bevétele	536 829	21,12%
Bérbeadás és parkolási díj bevételei	345 475	13,59%
Orvostudományi alkalmazott kutatás	173 611	6,83%
Fizetőbeteg ellátás bevétele	149 578	5,89%
Ételmezés értékesítés	116 215	4,57%
Halott hűtés, halott öltöztetés	74 305	2,92%
Ápolási osztály díjbevétele	51 661	2,03%
Szerződésen alapuló utólag kapott engedmény	50 828	2,00%
Egyéb bevételek	38 538	1,52%
Foglalkozás egészségügyi vizsgálat	34 740	1,37%
Szolgálati lakás, orvos-, nővér- és medikus szálló térítési díj	23 452	0,92%
TB ellátások, kifizetőhelyi költségtérítés	17 516	0,69%
Kártérítések	10 934	0,43%
Szakorvosi vélemény	8 699	0,34%
Pénzügyi műveletek bevételei	7 954	0,31%
Oktatás	7 417	0,29%
Közvetített szolgáltatások bevételei	5 583	0,22%
Hulladék, selejt és egyéb készletértékesítés	4 986	0,20%
Gyógyszer, infúzió értékesítés (intézményi)	2 264	0,09%
Sterilizálás idegeneknek	1 637	0,06%
Alkalmazotti térítési díj	1 566	0,06%
Egyéb szolgáltatás bevétele	689	0,03%
Balneoterápia szolgáltatás díja	619	0,02%
<b>Összesen</b>	<b>1 665 095</b>	<b>100,00%</b>

### 2.3.1. A többletbevételek alakulása, azok egyszeri, illetve tartós jellege, a tervezettől való eltérés okai

2023-ban Intézményünknek eredeti előirányzatot meghaladóan az alábbi többletbevételei keletkeztek:

Megnevezés	Összeg (Ft)
507/2023 Korm. Rend. szerinti működési támogatás	2 521 288 787
EFOP-1.10.4-18-2019-00022 Másodszakvizsgás ösztöndíjprogram az SZSZBMK-ban	6 535 540
EFOP-2.2.23-21 Onkológiai és kardiológiai eszközpark fejlesztése az SZSZBMK-ban	805 664 296
Európai Egészségügyi Adat- és Bizonyítékhálózat (EHDEN)	9 606 000
GINOP-5.1.1-15-20	148 954
HUSKROUA/1901/8.2	66 051 017
KAB-ELT-44 program	4 594 000
Maria Lauterbach adomány	480 792
Richter Gedeon Nyrt. adomány	19 500 000
ROHU 457 " ROCHUs Care for health in Satu Mare and SZ-SZ-B counties	56 541 409
ROHU387„Added Value in Cooperation for stroke situations"	10 724 867
WHO támogatás- Humanitarian technical assistance related to the conflict in Ukraine	28 665 252
<b>Összesen:</b>	<b>3 529 800 914</b>

### 2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

Működési bevételeink még 2023-ban sem érték el az eredeti előirányzatban tervezett összeget, ezért 293.507.784 Ft-tal kellett csökkentenünk az előirányzatainkat a teljesítésnek megfelelő szintre. Jelentős kintlévőségünk van betegellátási díjakból, bérleti díjakból, így a tervezett bevételek nem teljesülhetnek.

### 2.3.3. Az előirányzatonkénti követelés állomány alakulásának bemutatása (lejárat szerint), behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelésként kivezetett állomány nagysága

Az előirányzatonkénti követelésállományalakulása

Megnevezés	Követelések nyitó állománya	Követelések záró állománya
Költségvetési évben esedékes követelések	139 297 476	67 332 877
- ebből működési c.támogatások bevételeire áh.belül	0	0
- ebből működési bevételre	107 277 476	45 897 197
- ebből működési célú átv.pénzeszközre	32 020 000	21 435 680
- ebből felhalmozási c.átv.pénzeszközre	0	0
Költségvetési évet követően esedékes követelések	64 308 373	7 806 147 788
- ebből működési bevételre	64 308 373	7 806 147 788
- ebből felhalmozási c.átv.pénzeszközre	0	0
<b>Összesen</b>	<b>203 605 849</b>	<b>7 873 480 665</b>

Követeléseink minősítése során 36.496.126 Ft értékvesztést, illetve behajthatatlan követelésként 21.310.485 Ft-ot számoltunk el a Számviteli törvény és az Áhsz. szabályai szerint.

A bevételeink beszedésével kapcsolatban nagy problémát jelent a külföldi betegek 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 28/2020. (VIII.19.) EMMI rendelet alapján a barna TAJ szám „N” kód (Medworks-ben narancs jelzés) megjelenésével jelentősen megnőtt a magyar betegek (NAV visszajelzése alapján járuléktartozásuk van) egészségügyi ellátásával kapcsolatos bevételek. Ezen betegek esetében nagy számban sikertelen a számlák postázása, a beteg által megadott érvénytelen cím miatt, ezért a térítési díjból eredő követelések behajtása nagyon nehéz.

A behajtás érdekében vevőink számára egyenlegközlő/fizetési felszólító levelek kiküldésére került sor, melyek hatására több részletfizetési kérelmet nyújtottak be. A követelések behajtásának nyomon követése a Jogi Osztályunk által biztosított.

## **2.4. Költségvetési maradvány**

### **2.4.1. A 2022. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei**

A 2022. évi költségvetési maradvány összege, **581.939.291 Ft** az alábbiak szerint került felhasználásra:

- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások bevételeinek maradványa 497.571.205 Ft volt, amiből 2023-ban 308.084.825 Ft felhasználásra került.  
(A megmaradt összeg tartalmazza „Az egészségügyi szakellátás társadalombiztosítási finanszírozásának egyes kérdéseiről szóló 9/1993. NM rendeletet módosító 30/2019. - traumatológiai fix díjak meghatározása” EMMI rendelet alapján kapott finanszírozás traumatológiai eszközbeszerzésekre felhasználandó összegét is.)
- ERASMUS UNIVERSTITAIR MEDISCH CENTRUM - A1-támogatási megállapodás alapján kapott összeg maradványa, 8.044.600 Ft felhasználásra került.
- OKFŐ/15378-63/2022 orvosigáz-rendszer fejlesztésére (PM 7900-1/2022. intézkedés alapján) kapott támogatás maradványa, 7.962.900 Ft felhasználásra került.
- Új rendszerű rezidens képzés finanszírozására kapott 13.998.900 Ft szabad maradványként visszafizetésre került 2023-ban.
- Európai uniós forrásból finanszírozott programok maradványa, 8.509.289 Ft felhasználásra került.
- Az Egészségfejlesztés Irodák fenntartására kapott támogatás 45.852.397 Ft összegű maradványából 30.937.157 Ft felhasználásra, 14.915.240 Ft pedig visszafizetésre került.

A 2022. évi maradvány összegéből **189.486.380 Ft** felhasználása várhatóan 2024. évben történik, javarészt traumatológiai eszközbeszerzések megvalósítására kívánjuk fordítani.



**2.4.2. A 2023. évi költségvetési maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.)**

Alaptevékenység maradványa		(Ft)
Megnevezés		összesen
	Alaptevékenység költségvetési bevételei	68 218 688 238
	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	72 409 105 838
<i>I.</i>	<i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</i>	<i>-4 190 417 600</i>
	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 579 923 929
	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
<i>II.</i>	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</i>	<i>4 579 923 929</i>
<i>A)</i>	<i>Alaptevékenység maradványa</i>	<i>389 506 329</i>

- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások bevételeinek maradványa: 230.965.038 Ft  
(Tartalmazza „Az egészségügyi szakellátás társadalombiztosítási finanszírozásának egyes kérdéseiről szóló 9/1993. NM rendeletet módosító 30/2019. - traumatológiai fix díjak meghatározása” EMMI rendelet alapján kapott finanszírozás 80.138.282 Ft traumatológiai eszközbeszerzésekre felhasználható összeget is.)
- ERASMUS UNIVERSTITAIR MEDISCH CENTRUM - Al-támogatási megállapodás alapján kapott összeg maradványa 8.898.868 Ft
- WHO támogatása - Humanitarian technical assistance related to the conflict in Ukraine – SZSZBVK: 2.922.331 Ft
- Európai uniós forrásból finanszírozott programok maradványa: 466.094 Ft
- Etikai eljárások személyi és tárgyi feltételeinek biztosítására kapott támogatás maradványa: 3.757.000 Ft
- Egészségfejlesztési Irodák 2023. évi kiadásainak finanszírozására kapott összeg maradványa: 12.716.619 Ft
- A PM 9534-2/2023. számú intézkedő levele alapján az ingatlanüzemeltetési feladatok KEF részére történő átadásához kapcsolódó létszámcsökkentés többletkiadásainak finanszírozására kapott összeg maradványa: 129.780.379 Ft, mely kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként visszafizetésre került 2024-ben.

**Összesen:**

**389.506.329 Ft**

### 3. Egyéb

#### 3.1. A gazdálkodás és a vagyenváltozás összefüggései, az intézményi vagyongazdálkodásának értékelése, a 2022. évben végrehajtott állami vagyongazdálkodások, a befolyt bevétel és felhasználása.

#### 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	405 263 167	89 813 937	13 005 795	393 660 252	22 059 592	0	66 351 465
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 415 677 917	66 287 347	12 235 160	6 830 331 498	390 575 805	0	14 248 822 801
Gépek, berendezések és felszerelések	15 204 145 955	2 283 542 397	561 213 524	13 147 009 004	577 419 850	0	3 202 045 974
Járművek	267 372 079	23 329 013	0	241 444 712	15 547 422	0	33 708 958
Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyongazdálkodásba adott illetve vett eszközök	30 248 000	0	29 000	30 248 000	-29 000	0	0
<b>Összesen</b>	<b>37 322 707 118</b>	<b>2 462 972 694</b>	<b>586 483 479</b>	<b>20 642 693 466</b>	<b>1 005 573 669</b>	<b>0</b>	<b>17 550 929 198</b>

#### Folyamatban lévő beruházások állománya

Megnevezés	Összeg (Ft)
Ingatlanok, egyéb építmények	6 943 716 372
Gépek, berendezések, felszerelések	10 304 064
Járművek	0
Kisértékű tárgyi eszközök raktári állománya	5 795 666
<b>Összesen</b>	<b>6 959 816 102</b>

## Folyamatban lévő felújítások állománya

Megnevezés	Összeg (Ft)
Ingatlanok	100 622 779
Egyéb építmények	0
<b>Összesen</b>	<b>100 622 779</b>

50 millió Ft értékhatárt elérő növekedési tételek:

- N90108 Angiográfiás berendezés 213 500 000.- Bruttó értéken állományba véve 10A Folyamatban lévő beruházás nyilvántartásba vétele mozgásnemmél
- T05099 Gastroscope Torony Endoszkópos Ultrahanggal 74 954 679.- Ft Bruttó értéken állományba véve 141 Vagyonkezelésbe vétel mozgásnemmél
  - N90103 Szerver szoftver 63 800 000.- Ft Bruttó értéken állományba véve 10A Folyamatban lévő beruházás nyilvántartásba vétele mozgásnemmél
  - N89972 Ultrahangos sebészeti aspirátor 68 129 500.- Ft Bruttó értéken állományba véve 10A Folyamatban lévő beruházás nyilvántartásba vétele mozgásnemmél
  - N90101 Felületi képvezérlő rendszer 103 310 000.- Ft Bruttó értéken állományba véve 10A Folyamatban lévő beruházás nyilvántartásba vétele mozgásnemmél
  - N90102 Dozimetria 55 390 000.- Ft Bruttó értéken állományba véve 10A Folyamatban lévő beruházás nyilvántartásba vétele mozgásnemmél
  - N90103 Kardiológiai információs rendszer 63 800 000.- Ft Bruttó értéken állományba véve 10A Folyamatban lévő beruházás nyilvántartásba vétele mozgásnemmél

50 millió Ft értékhatárt elérő csökkenési tételek:

- 6671 Fix szívkatéterező berendezés 165 140 700.- Ft Bruttó értéken kivezetve 22 Selejtezés, megsemmisülés mozgásnemmél
- 2951 Órzőmonitor rendszer 58 289 000.- Ft Bruttó értéken kivezetve 22 Selejtezés, megsemmisülés mozgásnemmél

### 3.2. A költségvetési intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház alapító okirata szerint vállalkozási tevékenységet nem végez.

### 3.3. Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete

2023-ban kiszervezett tevékenységünk nem volt.

**3.4. A Kormány döntésével az intézmény által megvalósítandó, kiemelt állami nagyberuházások, fejlesztési projektek kiadásai alakulásának és az elvégzett feladatoknak az intézmény saját beruházásaitól elkülönített, projektenkénti bemutatása**

2023. évben kiemelt állami nagyberuházásban nem vett részt az intézmény. A megvalósított fejlesztéseket a 2.2.4. pontban részleteztük.

**3.5. A nonprofit gazdasági társaságoknak, az (köz-) alapítványoknak, a társadalmi szervezeteknek, a köztisztviselőknek adott nem normatív támogatások meghatározott közhasznú tevékenységek szerinti részletezésben**

2023-ban nem nyújtottunk támogatást a fenti célra.

**3.6. A lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma**

2023-ban nem volt lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadásunk.

**3.7. A humánszolgáltatások ellátása**

„NÉ”

**3.8. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai.**

A Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszer (KKVTR) használatával kapcsolatban a 2022-es bevezetést követően még 2023-ban is nehézségekbe ütköztünk. A problémák felmerülése összefüggésben állt az általunk használt intézményi integrált pénzügyi-számviteli rendszer működésével, de a tapasztalatunk az, hogy a KKVTR KM modul felülete, a lekérdezések módja gyakran túl bonyolult. A Magyar Államkincstár által szervezett oktatást követő vizsga 100%-os teljesítése mellett is nehéz a rendszer használata, felület nem áttekinthető, nem egységesek a különböző csempéken a hasonló műveletek végrehajtási és output lépései.

2023. január 1-jétől kötelezővé tették a kötelezettségvállalások KM-be történő bejelentését, ami nélkül kiadásokat teljesíteni nem lehet. 2023.03.01-ig volt egy átmeneti időszak, amikor kötelezettségvállalás azonosítók nélkül is megvalósulhattak az átutalások. 2023. első két hónapjában azonban még nem állt készen a CT-Ecostat program fejlesztése annak érdekében, hogy a jogszabályi kötelezettségeinket teljesíteni tudjuk. Ezért valójában a tesztelésre biztosított időszakban nem volt lehetőségünk felkészülni és 2023. áprilisában az átutalások teljesítésében ez igen jelentős akadályokat támasztott.

Az előirányzat-gazdálkodási rendszer tekintetében pozitívum a rögzített bizonylatok azonnali könyvelése, illetve az, hogy a KM rendszeren keresztül minden információt mi magunk érhetünk el az előirányzatok könyvelésével kapcsolatban.

### 3.9. Szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatok

„NÉ”

#### 3.10. Részesedések (a mellékletben felsorolt szervek esetében)

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (millió forint)	Állami tulajdoni részesedés mértéke	Költségvetési támogatás összege (millió forint)	Költségvetési támogatás célja
Korszerű Műszerekkel a Szatmári Emberek Egészségéért Alapítvány	1,1	n.a	n.a	n.a
Kórház a Beregi Lakosságért Alapítvány	3,5	n.a	n.a	n.a
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházakért Közhasznú Alapítvány	220,6	n.a	n.a	n.a

#### 3.11. Európai uniós, illetve pályázati támogatások

Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	Támogatás teljes összege	Önerő mértéke	2023. évi felhasználás	Résztevő intézmény
ROcHUs/ROHU457	ROcHUs – Egészségügyi ellátás Szatmárnémeti és Szabolcs-Szatmár-Bereg megyékben	2020.08.01. - 2024.08.31.	573,2	0,0	6,5	1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház 2. Szatmár Megyei Sürgősségi Kórház (Spitalul Județean de Urgență Satu Mare)
HUSKROUA-TBCHB /1901/8.2/0067	TBC nem ismer határokat	2021.07.01.- 2023.08.31	198,8	1,5	63,1	1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház 2. Municipal Noncommercial Enterprise "Regional Children's Hospital (Mukachevo)
ROHU 387 - AVC	Hozzáadott érték az együttműködésben stroke-helyzetekben	2020.02.01. - 2024.08.31.	697,4	0,8	6,6	1. SZSZBVK 2. SMCEH 3. SMCATU
EFOP-2.2.23-21-2022-00009	Onkológiai és kardiológiai eszközpark fejlesztése az SZSZBMK-ban	2022.05.01. - 2023.10.31.	799,6	1,4	791,4	1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház
OKFŐ/51674-2/2023.-as iktatószámú értesítése alapján	Egészségfejlesztési Irodák 2023. évi kiadásainak finanszírozása	2023.01.01.- 2023.12.31	151,0	0,0	151,0	1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház
EFOP-1.10.4-18-2019-00022	Másodszakvizsgás ösztöndíjprogram az SZSZBMK-ban	2020.01.01. - 2023.06.30.	59,6	0,0	0,4	1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház

### 3.12. Kiemelt jelentőségű szakmai feladatok és azok finanszírozása

#### *Alapellátási ügyeleti rendszer átalakítása*

Az egészségügyi ellátás folyamatos működtetésének egyes szervezési kérdéseiről szóló 47/2004. (V. 11.) ESzCsM rendeletben foglalt közfeladatainak ellátása érdekében az Országos Mentőszolgálat számára 2023.03.01. napjától Intézményünk az **alapellátási ügyelet** ellátáshoz szükséges ingatlanrészeket és kapcsolódó szolgáltatásokat biztosít 6 telephelyen: Nyíregyházán, Nagykállóban, Nyírbátorban, Mátészalkán, Fehérgyarmaton és Vásárosnaményban. Az ingatlanok használatára vonatkozóan - az előírásoknak megfelelően - az OMSZ-ot használati díjfizetési kötelezettség nem terheli. Térítésmentesen biztosítjuk a tűzvédelmi rendszer fenntartását és a tűzvédelmi feladatok ellátását is.

Az alapellátási ügyelet ellátásához az intézményünk által biztosított egyéb feltételek elszámolására megállapodásokat kötöttünk az Országos Mentőszolgálattal:

- 2023-ban területarányosan kerültek megtérítésre a közüzemi díjak.
- A korábbi tényköltségek alapján fix havi díjak kerültek meghatározásra vezetékes telefon és internet szolgáltatás és azok supportja, a rovar- és rágcsálóirtás, a rendészeti feladatok ellátása, a külső körlet karbantartása, a vagyonszolgáltatás, a rendszeres takarítás, a kommunális hulladék szállítás, a műszaki készenlét és ügyelet biztosítása esetében.
- A korábbi tényköltségek, illetve az érvényben lévő belső szabályozások alapján egységdíjak kerültek meghatározásra a parkolóbérlet díjak, az anyagkölttség nélküli karbantartási-javítási díjak, a sterilizálási költségek megtérítésére, továbbá az évi 1 alkalmon felüli ablaktisztítás és a minden berendezési felületre és tárgyra kiterjedő zárófertőtlenítés esetében is.

#### *Szakápolási feladatok átalakítása*

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény VII/A. fejezetében foglalt az egészségügyi közszolgáltatás részeként végzett fekvőbeteg-szakellátás krónikus ellátása közül a miniszteri rendeletben kijelölt állami fenntartású egészségügyi intézmény által átadott ápolási ágyakon végzett tevékenység (a továbbiakban: szakápolás) átalakítása eredményképpen megvalósult a **szakápolási feladatok** 2023. július 15. napjával történő átadás-átvétele a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház és a Báborka Integrált Szociális Intézmény között.

Szakápolási feladat átvételéről szóló megállapodás jött létre az Országos Kórházi Főigazgatóság (Átadó Fenntartó) a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház (Átadó Intézmény), a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság (Átvevő Fenntartó) és a Báborka Integrált Szociális Intézmény Hajdú-Bihar Vármegye (Befogadó Intézmény) között.

Az ingatlanok használatára vonatkozóan használati díjfizetési kötelezettség nem terheli a szociális intézményt. Az intézményünk által biztosított további feltételek elszámolására kötött megállapodás az alábbiakat tartalmazta:

- 2023-ban területarányosan került megtérítésre a közüzemi díjak, a szakhatósági engedélyeknek való megfelelés biztosításának költsége.
- A korábbi tényköltségek alapján fix havi díjak kerültek meghatározásra a lift üzemeltetési és karbantartási díjak, a rovar- és rágcsálóirtás, a rendszeres takarítás, a kommunális hulladék szállítás, a rendészeti feladatok ellátása, a tűzvédelmi rendszer fenntartási díja és a tűzvédelmi

feladatok ellátásának költsége, a műszaki készenlét és ügyelet biztosítása, a külső körlet karbantartása, a vagyont biztosítás esetében.

- A korábbi tényköltségek, illetve az érvényben lévő belső szabályozások alapján egységdíjak kerültek meghatározásra az étkezési díj, a mosodai költségek, a parkolóbérlet díjak, a karbantartási, javítási, szervizelési és fertőtlenítési, illetve a sterilizálási költségek megtérítésére.

- Egyszeri gyógyszer és alapkészlet biztosítása.

A fenti szolgáltatásokat a Báborka Integrált Szociális Intézmény számla alapján megtérítette Intézményünk részére.

A finanszírozást tekintve 2023. második félévében fenti feladatátadás miatt 20 millió Ft bevételelmaradása keletkezett Intézményünknek.

A szakápolási feladatok átadása létszámváltozással is járt, ugyanis a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórháznál egészségügyi szolgálatban dolgozók közül 12 fő átkerült a Báborka Integrált Szociális Intézmény állományába.

### ***Védőnői feladatellátás***

Az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény [Aetv.] 6/B. § alapján 2023. július 1. napjától az állam a települési önkormányzattal együttműködésben az Országos Kórházi Főigazgatóság, valamint az irányító vármegyei intézmény útján gondoskodik a **védőnői ellátásról**. A jogszabályi rendelkezések értelmében az érintett települési önkormányzatokkal megállapodásokat kötöttünk a védőnői feladatellátást szolgáló ingatlanok használatára és a feladatellátáshoz szükséges ingóságok biztosítására vonatkozóan.

A vármegye védőnői ellátásában dolgozók átkerültek a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház állományába, ezáltal 280 fővel nőtt a foglalkoztatottak létszáma.

A vármegyében összesen 214 önkormányzattal - illetve amennyiben az ingatlan nem önkormányzati tulajdonban van, akkor az ingatlan tényleges tulajdonosával - kötöttünk megállapodást a védőnői feladatok ellátásához szükséges ingatlanok ingyenes használatára, valamint ahol a települési önkormányzatok ezt vállalták, ott a feladatellátáshoz szükséges szolgáltatások biztosítására is (elsősorban közüzemi szolgáltatások, takarítás, mosatás, stb.).

A védőnői ellátással kapcsolatos kiadásaink teljesítését 2023. július hónaptól kezdve finanszírozta a NEAK. 2023. második félévében havonta átlagosan 109 522,3 ezer Ft többlet NEAK finanszírozás (bértámogatás nélkül) származott a védőnői feladatok átvétele miatt.

### ***Ingtalanüzemeltetési feladatok KEF általi átvétele***

Az egységes szakmai és műszaki követelményeken alapuló kórházi ingatlanüzemeltetési feladatellátás és a kiszámíthatóbb intézményi gazdálkodás megteremtése érdekében az egyes ingatlanüzemeltetési feladatok ellátásával összefüggő intézkedésekről szóló 1091/2023. (III. 16.) Korm. határozat 1. pontja, valamint a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságról szóló 250/2014. (X. 2.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) **2024. január 1. napjától** hatályos 3. § (1) bekezdés n) pontja szerint a **KEF** a kormányzat központi logisztikai szerveként, illetve központi beszerző szervként az állami, Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott és az Országos Kórházi Főigazgatóság fenntartása alá tartozó, aktív fekvőbeteg-ellátást nyújtó fővárosi és vármegyei költségvetési intézmények részére a Korm. rendelet 3. számú mellékletében meghatározott **ingatlanüzemeltetési szolgáltatásokat biztosítja**.

A fenti jogszabályok értelmében a feladatátadás ugyan csak 2024. január 1. napjától történt meg Intézményünk esetében, de az ingatlanüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok átadása együtt járt

a korábban ezen a területen dolgozó humán erőforrás átadásával, aminek eredményeképpen összesen 616 fő egészségügyi szolgálati jogviszonya került megszüntetésre.

A PM 9534-2/2023. számú intézkedő levele alapján az ingatlanüzemeltetési feladatok KEF részére történő átadásához kapcsolódó létszámcsökkentés többletkiadásainak finanszírozására előirányzat-átcsoportosítás került végrehajtásra 2013. decemberében Intézményünk esetében 478.719.592 Ft összegben. A támogatás igénylésekor azonban még nem volt végleges a végkielégítésre és szabadság megváltásra jogosult dolgozók köre, ezért a támogatás a teljes lehetséges érintetti körre megigénylésre került, amiből 129.780.379 Ft összegű maradvány 2024-ben visszafizetésre került a Központi Maradványelszámolás Alap javára.

### ***Rezsikompenzáció***

2023-ban Intézményünk két részletben kapott a megemelkedett közüzemi kiadások fedezetére szolgáló rezsikompenzációt.

A címrendi kiegészítésről, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Rezsivédelmi Alap központi kiadása előirányzatból, a Járványügyi kiadások előirányzatból történő, fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló **1066/2023. (III. 8.) Korm. határozat** 3. sz. melléklete alapján a villamos energia, földgázenergia és a távhőenergia többletkiadásainak ellentételezése érdekében kompenzációs előleg került meghatározásra, melyből a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház 2023. márciusában 941.512.710 Ft támogatásban részesült.

Az 1264/2023. (VII. 6.) Korm. határozat alapján rezsikompenzáció címén a Rezsivédelmi Alap fejezet terhére történő előirányzat-átcsoportosítás szerint további 1.450.000.000 Ft-ot kapott Intézményünk. A márciusi előleg és a júliusi támogatás is felhasználásra került a közüzemi kiadásaink teljesítésére.

### ***Az 507/2023. (XI. 17.) Korm. rendelet szerinti konszolidáció***

Az egészségügyi fekvőbeteg-szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről szóló **507/2023. (XI. 17.) Korm. rendelet** alapján a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház 2.542.675.000 Ft **működési támogatásban** részesült. A támogatást a vonatkozó kormányrendeletben meghatározott sorrend szerint teljes összegében felhasználtuk lejárt tartozásaink kiegyenlítésére.