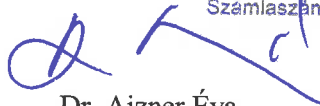


Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház

2024. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklás

Nyíregyháza, 2025. június 18.

Szabolcs-Szatmár-Bereg
Vármegyei Oktatókórház
FŐIGAZGATÓ
4400 Nyíregyháza, Szent István u. 68
Adószám: 15813743-2-15
Számlaszám: 10044001-00333100



Dr. Ajzner Éva

Főigazgató



Dr. Molnár Andrea

◆ Gazdasági igazgató

1. Feladatkör, tevékenység - Az Intézmény feladatkörének, 2024. évi tevékenységének ismertetése

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

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház, mint költségvetési szerv 2013. április 01-től folytatja a tevékenységét.

Az azt megelőzően működő gazdasági társaságok megszűnésének és a feladataik átvételének jogi hátterét a fekvőbeteg-szakellátó és egyes fekvőbeteg-szakellátóhoz kapcsolódó egészségügyi háttérszolgáltatást nyújtó, 100%-os állami tulajdonban lévő, valamint azok 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok által ellátott feladatok központi költségvetési szervek általi átvételéről, valamint az ezzel kapcsolatos eljárási kérdések rendezéséről szóló 2013. évi XXV. törvény biztosította.

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 1/A.
16	4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1.
17	4472 Gávavencsellő, Hősök tere 12.
18	4561 Baktalórántháza, Köztársaság tér 13.
19	4501 Kemecse, Móricz Zsigmond utca 8-10.
20	4461 Nyírtelek, Arany János utca 40.
21	4450 Tiszaörs, 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 Mérk, 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

Az Intézmény jogállása

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

Évközi vezetőváltás

2024.01.01-től Dr. Ajzner Éva orvosigazgató, SZMSZ szerinti főigazgató helyettesítési jogkörben látta el feladatait a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház vezetőjeként, majd miután átvette a főigazgatói megbízását, 2024.07.15-től kinevezésre került, mint a költségvetési szerv vezetője.

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, képviselője: 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, valamint az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény alapján a védőnői ellátás biztosítása.

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. Feladata továbbá a védőnői ellátás keretében az egészségmegőrzés, tanácsadás, gondozás, betegségmegelőzés-szűrés, felvilágosítás, egészségsnevelés.

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 alapkutatás
049010	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek
071110	Gyógyszer-kiskereskedelem
072160	Betegszállítás, valamint orvosi rendelvényű halottszállítás
072210	Járóbetegek gyógyító szakellátása
072220	Járóbetegek rehabilitációs szakellátása

072230	Járóbetegok gyógyító gondozása
072313	Fogorvosi szakellátás
072410	Otthoni (egészségügyi) szakápolás
072420	Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások
072430	Képzőköti diagnosztikai szolgáltatások
072450	Fizikoterápiás szolgáltatás
072460	Terápiás célú gyógyfürdő- és kapcsolódó szolgáltatások
073110	Fekvőbetegok aktív ellátása általános kórházakban
073120	Fekvőbetegok 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 Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház törekvése, hogy példát nyújtson a magyar egészségügy számára az összefogás és a magas színvonalú egészségügyi ellátás területén, illetve biztosítsa az esélyegyenlőséget a betegellátásban Szabolcs-Szatmár-Bereg megye egész területén.

A 2013. április elsejével költségvetési intézménnyé alakult (korábban Egészségügyi Holding Nonprofit Zrt. néven működő) intézményünk, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház tagintézményei:

- Nyíregyházi Jósa András Tagkórház (NYJAT),
- Nagykállói Sántha Kálmán Tagkórház (NSKT),
- Fehérgyarmati Tagkórház (FT)
- Nyírbátori Szakrendelő (NYSZ)
- Mátészalka Tagkórház (MT)
- Vásárosnaményi Tagkórház (VT).

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

Intézményünk gazdasági tevékenységét 2024-ben

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet,
- a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény,
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet,
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX./19.) NGM rendelet,
- a közbeszerzésekről szóló 2015. évi 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	1768 (ezen felül 201 ágy szünetel)	ágy
krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg-szakellátás	676 (ezen felül 269 ágy szünetel)	ágy
járóbeteg-szakellátás	9949,5 (+ 1036,5 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

2024. év végén 1768 aktív fekvőbeteg ellátó, 306 rehabilitációs és 370 krónikus fekvőbeteg ellátó ágyon működött intézményünk. A 2024. év végi állapot szerint 201 aktív, 207 rehabilitációs és 62 krónikus ágy szünetelt.

Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

Megnevezés			2023. évben	2024. évben	Változás (2024-2023)	Változás %-ban (2024/2023)
Aktív fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	1759,8	1765,0	5,17	0,29%
		záró	1 760	1 768	8	0,45%
Rehabilitációs, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	338,5	338,5	0	0,00%
		záró	336	306	-30	-8,93%
Krónikus fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	385	385	0	0,00%
		záró	370	370	0	0,00%
Összesen	ágyak száma	átlag	2 483	2 489	5	0,21%

Ukrajnából menekülőkkal kapcsolatban 536 járóbeteg szakellátási és 41 fekvőbeteg szakellátási esetet láttunk el.

2024-ben 266 COVID elleni védőoltást adtunk be, ezen kívül egyéb, a COVID járványügyi helyzettel kapcsolatos intézkedések 2024-ben már nem merültek fel.

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

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 létszámadatok alakulása

A 2024. évi költségvetésben a létszám összesen 4 674 fő volt, amelyből a vezetői létszám 164 fő (3,5 %), a nem vezetői létszám 4 510 fő (96,5 %).

Munkajogi záró létszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) 5 003 fő volt.

A távozó munkatársak (főképp takarítók – KEF üzemeltetés) miatt nem volt hatása az intézményre a minimálbér és garantált bérminimum emelésnek.

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

KEF feladatátvétel miatti változások, szervezeti és a feladatstruktúra változtatását tették szükségessé, melynek keretében az alábbi intézkedéseket hajtottuk végre:

Megszűnt a Takarítási Szolgálat Osztály és a Rendészeti Osztály, a feladatokat teljes mértékben átvette a KEF 2024.01.01-től. A műszaki-szolgáltatási igazgatóhelyettes feladata a területekkel, mint külsős szolgáltatókkal való kapcsolattartás.

A Tűzvédelem területén 2024. január 1. napjától a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (a továbbiakban: KEF) a kormányzat központi logisztikai szerveként, illetve központi beszerző szerveként biztosítja az állami, Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott és az Országos Kórházi Főigazgatóság (a továbbiakban: OKFŐ) fenntartása alá tartozó, aktív fekvőbeteg-ellátást nyújtó vármegyei költségvetési intézmények – így többek között Kórházunk – részére az épületekkel kapcsolatos tűz- és munkavédelmi, valamint egyéb veszélyelhárítási feladatokat valamint a biztonságtechnikai berendezések üzemeltetését így a,

- tűzoltó készülékek karbantartását, üzemeltetői ellenőrzését;
- tűzcsapok karbantartását, üzemeltetői ellenőrzését;

- tűz- és munkavédelmi szemle végzését;
- üzemeltetői tűzvédelmi szabályzat készítését, felülvizsgálatát;
- üzemeltetőt terhelő katasztrófavédelmi és veszélyelhárítási tervek készítését;
- beépített tűzjelző és oltórendszerek üzemeltetését, karbantartását, javítását;
- beépített hő- és füstelvezető rendszerek üzemeltetését, karbantartását, javítását.

A Tűzvédelmi csoport továbbra is ellátandó feladatai az alábbiak:

- Jogszabályi előírásoknak megfelelően Főigazgatói felhatalmazás alapján tűzvédelmi megbízottként SZSZBVK szinten ellátja és elősegíti az SZSZBVK Kórházak létesítményeiben a tűzvédelmi szabályok, előírások végrehajtását, illetőleg érvényre juttatását.
- Kapcsolatot tart az illetékes hatósággal.
- Rendszeresen ellenőrzi a tűzvédelmi szabályok, előírások megtartását, hiányosság esetén intézkedik azok megszüntetéséről, szükség szerint kezdeményezi a felelősségre vonást.
- Rendszeres tűzvédelmi bejárásokat tart az SZSZBVK kórházak területein, a szabálytalanságok észlelését jegyzőkönyvezi.
- Szakkérdésekben a munkavállalókkal, valamint a külső partnerekkel kommunikál.
- Tűzvédelmi oktatást tart, szervez.
- Tűzvédelmi gyakorlatokat tervez és értékeli.

Szállítási osztály tevékenysége bővült az ellátási csoporttal, mely a belső szállítási, hulladékszállítási és menü szállítási feladatokat látja el.

A jogszabály által előírt változások miatt a korábbi Energetika és az Ingatlanüzemeltetési osztály helyett létrejött a Műszergazdálkodási osztály és a Fenntartási és KEF koordinációs osztály 2024.01.01.-től.

A Fenntartási és KEF koordinációs osztályba integrált főbb feladatok:

- Orvosi gázhálózat rendszerek karbantartása, ellenőrzése, üzemeltetése
- Orvosi gázpalackok kezelése, osztályos kiszolgálása
- Csőpostarendszer karbantartása, ellenőrzése, javítása, üzemeltetése
- Egészségügyi eszközök, szállító kocsik javítása, kórtermi feladatok támogatása (bútorasztalos, kárpitos feladatok)
- Konyhai berendezések üzemeltetése, karbantartása
- Hűtőkamrák üzemeltetése (patológia , konyha)
- Bérleményekkel kapcsolatos ügyintézés
- KEF/illetve alvállalkozói valamint a Kórház közötti heti rendszeres műszaki operatív áttekintés
- Osztályos munkalapok kezelése ECOSTAT rendszerben, munkaidő után, hétvégeken és ünnepnapokon a KEF/B+N-es IBM TRIRIGA rendszerben történő hibajegyek rögzítése

- Műszaki alaprajzok rajzolása ArchiCAD, helyiségek aktualizálása, folyamatos felmérése az Elektronikus Tulajdoni Nyilvántartó (ETNY) rendszerben, MNV Zrt felé adatszolgáltatás
- Nővérszállók, Orvosszálló, MEDICUS szálló ügyintézése, gondnoki feladatok, bérleményekkel kapcsolatos igények ellátása
- Védőnői telephelyek műszaki támogatása
- Műszaki kórházi ügyelet, készenlét, mérnöki készenlét átszervezése, folyamatos ellátás biztosítása

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 jogcímek szerinti megoszlásának alakulása:

Megnevezés (jogcím)	Összeg (Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	72 440 195 000	52 321 062 315	52 216 566 185
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	10 889 566 000	6 635 115 896	6 635 115 896
Dologi kiadások K3	16 020 800 000	20 464 787 097	20 026 679 277
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	1 300 000	0	0
Egyéb működési célú kiadások K5	0	148 361 725	134 368 447
Beruházások K6	82 700 000	421 955 893	314 444 188
Felújítások K7	2 100 000	4 149 242	4 149 242
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0	0	0
Finanszírozási kiadások K9	0	0	0
Összesen	99 436 661 000	79 995 432 168	79 331 323 235

Megnevezés (jogcím)	Megoszlás %-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások K1	72,85	65,41	65,82
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	10,95	8,29	8,36
Dologi kiadások K3	16,11	25,58	25,24
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0,00	0,00	0,00
Egyéb működési célú kiadások K5	0,00	0,19	0,17
Beruházások K6	0,08	0,53	0,40
Felújítások K7	0,00	0,01	0,01
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	0,00	0,00	0,00
Finanszírozási kiadások K9	0,00	0,00	0,00
Összesen	100,00	100,00	100,00

Megnevezés (jogcím)	Összeg (Ft)						
	Előző évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tárgy évi teljesítés	Teljesítés az előző évi teljesítéshez viszonyítva	Teljesítés az eredeti előirányzathoz viszonyítva	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Személyi juttatások K1	46 615 175 880	72 440 195 000	52 321 062 315	52 216 566 185	5 601 390 305	-20 223 628 815	-104 496 130
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó K2	5 942 614 509	10 889 566 000	6 635 115 896	6 635 115 896	692 501 387	-4 254 450 104	0
Dologi kiadások K3	18 528 070 961	16 020 800 000	20 464 787 097	20 026 679 277	1 498 608 316	4 005 879 277	-438 107 820
Ellátottak pénzbeli juttatásai K4	0	1 300 000	0	0	0	-1 300 000	0
Egyéb működési célú kiadások K5	42 099 862	0	148 361 725	134 368 447	92 268 585	134 368 447	-13 993 278
Beruházások K6	1 217 698 688	82 700 000	421 955 893	314 444 188	-903 254 500	231 744 188	-107 511 705
Felújítások K7	50 520 421	2 100 000	4 149 242	4 149 242	-46 371 179	2 049 242	0
Egyéb felhalmozási c. kiadások K8	12 925 517	0	0	0	-12 925 517	0	0
Finanszírozási kiadások K9	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	72 409 105 838	99 436 661 000	79 995 432 168	79 331 323 235	6 922 217 397	-20 105 337 765	-664 108 933

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), azonban kórházunk 2024. évi Elemi költségvetésének elkészítésekor az alábbi tervezést befolyásoló utasítást is figyelembe kellett vennünk.

Az egyes egészségügyi, egészségbiztosítási és gyógyszerészeti tárgyú törvények módosításáról szóló 2023. évi XIX. törvény értelmében a 9.2. Gyógyító megelőző ellátás alcímén belül 2023. július 1-ei hatállyal megszűnt, illetve egyetemekhez kiszervezésre került 6 intézet.

Tekintettel arra, hogy a 2024. évi költségvetés keretszámainak kialakításakor, a költségvetési törvény elfogadásakor ezen intézmények még a 9.2. alcímbe szerepeltek, ezért az alcím összesített előirányzata ezeket is tartalmazta, amit a 2024. évi költségvetés készítésekor alcím szinten vissza kellett tervezni.

A PM állásfoglalása szerint a 6 kórház előirányzatát összevontan egy, a címhez tartozó költségvetési szerv költségvetésén kellett megtervezni, megemelve annak előirányzatait a 6 kórház előirányzatával.

A fenntartó döntése értelmében az előirányzatok technikai megemelésére a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház költségvetési előirányzatát érintve kerül sor.

Míndez az Elemi költségvetésünkben plusz 33.872.471.000 Ft előirányzat, illetve 2.950 fő létszám tervezését jelentette a megküldött táblázat alapján. A plusz előirányzat irányítószervi, illetve sajátathatáskörű előirányzat módosítással év közben visszarendezésre került.

Intézményünk 65.564.190.000 Ft eredeti előirányzatának évközben végrehajtott módosításaival 79.995.432.168 Ft-ra emelt összegéből a tényleges kiadások 99,6%-át a működési kiadások jelentették. Ezen belül is az összes kiadás 65,82 %-át a személyi juttatások, 25,24 %-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 1,5-szeresére emelése nyújtott fedezetet. Az előirányzat emelés fedezetét biztosították egyrészt az intézményi hatáskörű emelések, azaz a személyi jellegű kiadásaink eredeti előirányzatából átcsoportosításra volt lehetőségünk, illetve az év közben biztosított konszolidációs támogatások.

Bár csoportosíthattunk át a személyi jellegű kiadásainkból dologi kiadásokra, a személyi juttatások összkiadáson belüli aránya így is tovább emelkedett a 2023. évi adathoz képest, mintegy 1,4 %-kal többet tettek ki az összkiadásainkon belül a személyi juttatások, mint 2023-ban, így a dologi kiadásaink összkiadáson belüli aránya viszont tovább csökkent.

2.) Kiadási – bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása

Kiadási előirányzatok:

Módosítás Kormány hatáskörben

• Személyi juttatások:	8 318 584 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	1 081 416 Ft
• Dologi kiadások:	600 000Ft
• Beruházások:	500 000 Ft
Összesen:	10 500 000 Ft

Módosítás Felügyeleti/Pénzügyminiszteri hatáskörben

• Személyi juttatások:	284 316 189 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	97 824 969 Ft
• Dologi kiadások:	-1 435 111 763 Ft
• Beruházások:	8 147 291 Ft
Összesen:	-1 044 823 314 Ft

Módosítás Intézményi hatáskörben

• Személyi juttatások:	-20 411 767 458 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	-4 353 356 489 Ft
• Dologi kiadások:	5 878 498 860 Ft
• Ellátottak pénzbeli juttatási:	1 300 000 Ft
• Egyéb működési célú kiadások:	148 361 725 Ft
• Beruházások:	330 608 602 Ft
• Felújítások:	2 049 242 Ft
• Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
• Finanszírozási kiadások:	0 Ft
Összesen:	-18 406 905 518 Ft

Mindösszesen: -19 441 228 832 Ft

Bevételi előirányzatok:

Módosítás Kormány hatáskörben

• Működési célú támogatások:	10 000 000 Ft
• Felhalmozási célú támogatások:	500 000 Ft
Összesen:	10 500 000 Ft

Módosítás Felügyeleti/Pénzügyminiszteri hatáskörben

• Központi, irányító szervi támogatás:	380 938 449 Ft
• Működési bevételek teljesülés elmaradásból	-1 425 761 763 Ft
Összesen:	-1 044 823 314 Ft

Módosítás Intézményi hatáskörben

• Működési célú támogatások:	-18 921 740 221 Ft
• Felhalmozási célú támogatások:	89 078 900 Ft
• Működési célú átvett pénzeszközök:	35 790 930 Ft
• Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	458 544 Ft
• Finanszírozási bevételek:	389 506 329 Ft
Összesen:	-18 406 905 518 Ft

Mindösszesen: -19 441 228 832 Ft

2.2.2. A munkaerővel és a személyi juttatások előirányzatával való gazdálkodás, az átlaglétszám változása, létszámcsökkenés hatása illetményrendszerenként.

Személyi kiadások

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva (%)
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	52 318 686 389	52 214 190 259	99,80
- ebből törvény szerinti illetmények, munkabérek	42 832 632 130	42 832 632 130	100,00
- ebből egyéb személyi jellegű kifizetések	9 486 054 259	9 381 558 129	98,90
Külső személyi juttatások	2 375 926	2 375 926	100,00
Összesen	52 321 062 315	52 216 566 185	99,80

A munkaadók közterhei

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Szociális hozzájárulási adó	0	6 038 285 232	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	480 783 000	-
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	-
Táppénz hozzájárulás	0	116 047 664	-
Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek	0	0	-
Munkáltatót terhelő Szja	0	0	-
Összesen	6 635 115 896	6 635 115 896	100,00

Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) 2024-b4n 5 003 fő volt. A KEF üzemeltetési feladatok átvételével 619 fő munkavállaló jogviszonyának megszüntetésére került sor.

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	13 172 473 048	12 906 438 972	97,98
-ebből szakmai anyagok beszerzése K311	10 100 355 303	9 835 584 641	97,38
-ebből árubeszerzés K313	1 694 809 774	1 694 809 697	100,00
Kommunikációs szolgáltatások K32	310 707 850	310 707 850	100,00
Szolgáltatási kiadások K33	3 529 391 179	3 416 059 626	96,79
-ebből közüzemi díjak K331	583 954 286	583 954 286	100,00
-ebből szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások K336	650 240 069	631 036 771	97,05
Kiküldetés, reklám- és propagandakiadások K34	6 668 472	6 668 472	100,00
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások K35	3 445 546 548	3 386 804 357	98,30
- ebből működési célú előz.felsz.ÁFA K351	2 519 352 919	2 461 255 169	97,69
-ebből egyéb dologi kiadások K355	685 796 006	685 151 565	99,91
Összesen	20 464 787 097	20 026 679 277	97,86

A dologi kiadásainkon belül 2024-ben is a készletbeszerzésekre (nagyreszt szakmai anyagok beszerzésére) fordítottuk a legtöbbet, az összes dologi kiadás 64,3 %-át, ami az előző évi arányszámhoz, az 56,4 %-hoz képest is jelentős növekedést mutat.

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

Az Intézeti Gyógyszertár alapfeladat ellátását tekintve a beszerzés a KEF és az intézményi közbeszerzés, illetve beszerzési eljárások lebonyolításával gyógyszerek esetében, hatóanyag szinten a legkedvezőbb áron történik. Egyéb gyógyszerellátási termékek 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 Gyógyszertár ellenőrzi, hogy az osztály megrendelése az osztályos készletek figyelembe vételével történt-e.

Ezek az intézkedések biztosítják a racionalizált, folyamatos és biztonságos gyógyszerellátást.

Az Intézeti Gyógyszertár teljesítményét jellemző indikátor: a tárgyévben selejtezett lejárt kábítószeres és pszichotróp anyagok és a gyógyszerellátási és osztályos készletben lejárt készítmények mennyisége.

2024. évben osztályról visszavett lejárt kábítószer és COVID-19 oltóanyag került selejtezésre.

A „betegágy melletti gyógyszerelési tanácsadás” szakfeladat – Klinikai gyógyszerelési szolgálat” ellátását a működési engedély szerint a NYJAT Intézeti Gyógyszertár végzi.

A betegágy melletti gyógyszerészi tanácsadás, a kórházi- klinikai gyógyszerész osztályos tevékenysége, a betegközpontú gyógyszerészi szolgálat alapvető eleme, amellyel a betegek egyéni gyógyszeres terápiájának optimalizását segíti elő. A klinikai gyógyszerészi szolgálat lényegében individualizált, komplex gyógyszer információ, amelynek célcsoportjai részben a beteg, részben a gyógyszert rendelő orvos és a beteg ápolásában résztvevő egészségügyi szakdolgozók.

A tevékenység eredménye: magasabb minőségű betegellátás, a gyógyszereléssel kapcsolatos problémák csökkentése a betegek közérzetének, életminőségének javulása révén.

A „közvetlen lakossági gyógyszerellátó tevékenység” szakfeladatot érintő változás a Smaragd Gyógyszertár működésének megszüntetése volt. A Smaragd Gyógyszertár bezárása a személyi feltételek optimalizálását is jelentette a telephelyeken: 1 szakasszisztens a Borostyán Gyógyszertárba, 1 szakgyógyszerész és 2 szakasszisztens a Rubin Gyógyszertárba, 2 szakgyógyszerész a mátészalkai telephelyi Intézeti gyógyszertárba került áthelyezésre. A telephelyi vezető gyógyszerész az új személyi feltételekkel saját hatáskörben meg tudja szervezni az ügyeleti és a készenléti szolgálatot a mátészalkai és a fehérgyarmati telephelyeken.

A Központi Laboratórium is az aktuális készletszint 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 érthettünk el. A Műszergazdálkodási Osztály folyamatosan monitorozza a karbantartási javítási kiadásokat. Azokon a területeken, ahol saját dolgozóval megoldható a javítás, csak az alkatrészt rendeljük meg a logisztikai osztályon keresztül (pl: VG70 lélegeztetőgépek akkumulátora, oxigén szenzor), és mi végezzük el a cserét, amellyel jelentős kiszállási és munkadíj költséget lehet megtakarítani.

Továbbá a szerződések megkötésénél is figyelemmel kísérjük az üzembiztonsági, kiadási mutatókat és trendeket, és annak megfelelően kötünk karbantartási szerződéseket.

A Hulladékgazdálkodás területén a megtakarítások mellett, a bevételek növelésére is lehetőségünk volt.

Települési hulladék (kommunális hulladék) konténerprés Mátészalka és Fehérgyarmat Tagintézményekben a konténerprés hatékonyan működött, valamint Nagykálló tagkórházban is beszerzésre került 2023 második félévében így 2024 évben már teljes évben működött.

Hasznosítható hulladék (selejt fém, alumínium kupak, elhasznált sütőolaj, selejt röntgenfilm, megsemmisítendő iratanyag) átadásból, származó bevétel 2024.12.31-ig nettó 3,54 MFt volt. Folyamatosan figyelemmel kísérjük a MOHU partnerportált a különböző hulladékok után járó kompenzációs díj érvényesítése érdekében. Kompenzációs díjat fizet a kórháznak a MOHU a leselejtezett elektronikai hulladékok, a selejt irattári papírhulladék, a konyhai elhasznált sütőolaj után.

Bruttó 2 MFt megtakarítás jelentkezett 2024. évben abból, hogy a MOHU a veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási göngyöleg MOL állami koncessziós hulladék lett így a MOHU térítésmentesen biztosítja elszállítását és ártalmatlanítását.

Bruttó 1 MFt megtakarítási eredményezett, hogy az intézményi selejtezést követően a hulladékok frakcionáltan adtuk át a hulladékszállító szolgáltatóknak. Lom hulladék költségét meg tudtuk takarítani azzal, hogy frakcionáljuk a hulladékokat, így a fabútor hulladékot, a textil hulladékot, az elektronikai hulladékot, amit a MOHU térítésmentesen elvisz és nem keletkezik költsége az Intézménynek úgy, mint a korábbi években. A kiadási megtakarítás átadandó hulladék mennyiségtől függ.

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	0	0	-
Ingatlanok beszerzése, létesítése K62	46 014 527	28 946 000	62,91
Informatikai eszközök beszerzése K63	28 870 489	4 152 700	14,38
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése K64	257 309 784	214 498 934	83,36
Beruházási c.előz.felsz.Áfa K67	89 761 093	66 846 554	74,47
Összesen K6	421 955 893	314 444 188	74,52

Felújítások

Megnevezés	Összeg (Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva
Ingatlanok felújítása K71	3 267 120	3 267 120	100,00
Informatikai eszközök felújítása K72	0	0	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása K73	0	0	-
Felújítási c.előz.felsz.Áfa K74	882 122	882 122	100,00
Összesen K7	4 149 242	4 149 242	100,00

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház telephelyein 2024. 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 2024.12.31-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 átütöztetése vált szükségessé, így a projekt tervezett befejezési időpontja 2025.08.31.

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 2024.12.31-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 átütöztetése vált szükségessé, így a projekt tervezett befejezési időpontja 2025.08.31.

EFI irodák 2024. évi működésének támogatása

Az OKFŐ által megküldött 2024.06.27.-ai keltű, OKFŐ/39606-2/2024.-as iktatószámú értesítése alapján, az ott megjelölt előirányzat terhére a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei

Oktatókórház az intézményben működő EFI irodák 2024. évi működtetésére **összesen 151 200 000 Ft** összegű központi költségvetési támogatásban részesült az *Egészségfejlesztési Irodák 2024. évi kiadásainak finanszírozása* címen.

A támogatási összegek nagyobb hányadát az irodák a 2024. évben felmerült bérek és szociális hozzájárulási adók finanszírozására használták föl, de sor került az irodák működését segítő anyagok (irodaszerek és egyéb szakmai anyagok) továbbá a szakmai programok megvalósítását szolgáló demonstrációs, sport és egyéb szakmai eszközök (szemléltető modellek, társasjátékok, magasságmérő és vérnyomásmérő készülékek, stb.) beszerzésre is.

Státusz 2024.12.31-én: A projekt megvalósítása 2024. évben megtörtént, pénzügyi elszámolás benyújtására támogatási szerződés hiányában nem került sor.

SOLACE

Az EU4Health EU4H-2022-PJ-01 keretében 2023. április 1-én indult az Európai Bizottság által finanszírozott SOLACE konzorciális egészségügyi program, melyben 13 EU tagállam multidiszciplináris szakértői munkacsoportjai és 33 intézménye vesznek részt, alacsony dózisu computer tomográfiás (LDCT) tüdőrákszűrő programmal, mellyel hatékonyan ismerhető fel korai stádiumban a tüdőrák és csökkenthető a tüdőrákkal összefüggő mortalitás. A konzorciális projekt a szakmai ismeretek összegzésén és a módszertani fejlesztéseken túl magában foglal 3 pilóta részvizsgálatot, melyek 2023. október 1-én indulnak, és céljuk a szűrőprogramban alulreprezentált (nők, szociálisan hátrányos helyzetűek, földrajzi izolációban élők, etnikai kisebbségek), 7 illetve kiemelt kockázattal rendelkező (légzőszervi megbetegedésekben, korábban daganatos betegségben szenvedők) népcsoportok szűrőprogramba való bevonásának hatékonyabbá tétele. Intézményünk 1000 fő vizsgálatának elvégzését vállalta, az LDCT szűrővizsgálatot és biológiai mintagyűjtést végzi együttműködve az Opre Roma Egyesülettel, akik a roma kisebbséghez tartozó személyek célcsoportjának toborzást végzik. A CT felvétel kiértékelése egy radiológus és egy mesterséges intelligencia Aidence Veye MI szoftverrel történik. A rákszűrő program hosszútávú eredményességének felmérése pozitív szűrési eredményű páciensek utánkövetésével, valamint a dohányzási szokásaik változásának felmérésével történik. Konzorciumi szinten pedig a pilóta vizsgálatok kontroll és teszt periódusában nyert adatokat, melyek anonimizált formában kerülnek feldolgozásra. A SOLACE program az Európai Rákellenes Terv (Europe's Beating Cancer Plan) célkitűzéseivel összhangban került támogatásra, amely a rák korai felismerésének javítására; valamint a betegségek megelőzése és az egészségfejlesztés, valamint az egészségügyi egyenlőtlenségek csökkentése és az egészségügyi ellátáshoz való hozzáférés elősegítése révén a közegészségügy javítására és előmozdítására irányul az Európai Unióban.

Státusz 2024.12.31-én:

273 fő szűrően résztvevő célcsoporttag toborzása történt meg, ebből pedig 222 fő részére el is készültek a radiológus szakorvos által készített leletek is. Ez az összesen 1 000 fő célcsoporttag célértékéhez viszonyítva, több mint 20%-os eredmény.

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

2024-ben az alábbi kormányhatározatokkal, egyéb kormányzati (PM) intézkedéssel kapott támogatásokban részesült intézményünk:

Személyi kifizetésekkel kapcsolatos többlettámogatások

- 2024. évi eredeti költségvetési támogatás (Tématabló) (minimálbér): 665.153.000 Ft
- Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása: 2024-ben nem volt érintett intézményünk
- Michalicza ösztöndíj (160/2017. (VI.28.) alapján): 5.430.000 Ft
- Új rendszerű rezidensképzés finanszírozása: 108.750.001 Ft
- 160/2021/KM Tutori díjak - rezidensképzés támogatása: 253.859.673 Ft
- PM/787-2/2024.a KEF-ingatlanüzemeltetés átvétele miatti létszámcsoökkentéssel kapcsolatos többlettámogatás: 470.343.775 Ft

Egyéb jogcímen kapott központi támogatások

- Egészségfejlesztési Irodák 2024. évi kiadásainak finanszírozására kapott támogatás (OKFŐ/39606-2/2024. számú tájékoztatás): 151.200.000 Ft
- 1394/2024. (XII.12.) Kormány határozat alapján Vármegyei Etikai Bizottságok működési költségeinek fedezetére kapott támogatás: 10.500.000 Ft

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

TB alapokból származó bevételek

A TB alapokból származó bevételek esetében a mutatók 2024. évre készültek.

Az NEAK bevétel (TBiz bizonylat alapján) 2024. évben nőtt, 9 937 178 100 Ft-tal, 15,64 %-kal az előző évhez képest.

A TB alapokon keresztül utalt bevételek növekedését az alaptevékenységből származó bevételek 0,7 %-os csökkenése és a nem rendszeres NEAK bevételek 42 % növekedése (bértámogatások növekedése és működési támogatás) mellett érte el. Az ingatlanüzemeltetési feladatok jogszabályban rögzített központi kiszervezése miatt 1 831 373 500 Ft levonása történt finanszírozásunkból.

Megnevezés	2023.	2024.	Eltérés
Alaptevékenységből származó NEAK bevétel	34 979 336 700	34 740 683 100	-238 653 600
Bértámogatások	26 006 083 000	33 209 429 100	7 203 346 100
Működési, ösztönző és struktúrátámogatás	2 542 675 000	7 346 534 700	4 803 859 700
Nem rendszeres NEAK bev. össz.	28 548 758 000	40 555 963 800	12 007 205 800
KEF (ingatlanüzemeltetés)		-1 831 373 500	-1 831 373 500
NEAK (TBiz) bevétel összesen	63 528 094 700	73 465 273 400	9 937 178 700

2024. évben 7 346 534 700 Ft működési támogatás érkezett.

Az NEAK bevételeket befolyásoló feladatmutatók

Aktív fekvőbeteg ellátás teljesítménye

Az aktív fekvőbeteg ellátás kapacitása 2024. december 31-én 1.768 ágy volt, plusz 116 újszülött férőhely kapacitás.

Jelleg	Mutatószám	2023	2024	Eltérés (2024-2023)	Eltérés %
Kapacitás mutatók	Ágyszám (évvégi, szerződött)	1760	1768	8	0,5%
	Ágykihasználtság % (teljesített)	69,0	69,3	0,4	0,5%
	Átlagos üres ágyszám	546,5	541,7	-4,7	-0,9%
Betegforgalmi mutatók	Átlagos ápolás (nap)	5,87	5,88	0,01	0,2%
	Esetszám (távozott eset)	90 578	91 020	442	0,5%
	-ebből kúra	9 278	9 467	189	2,0%
	-ebből egynapos	8 514	8 814	300	3,5%
	Mortalitás %	3,75	3,69	-0,06	-1,6%

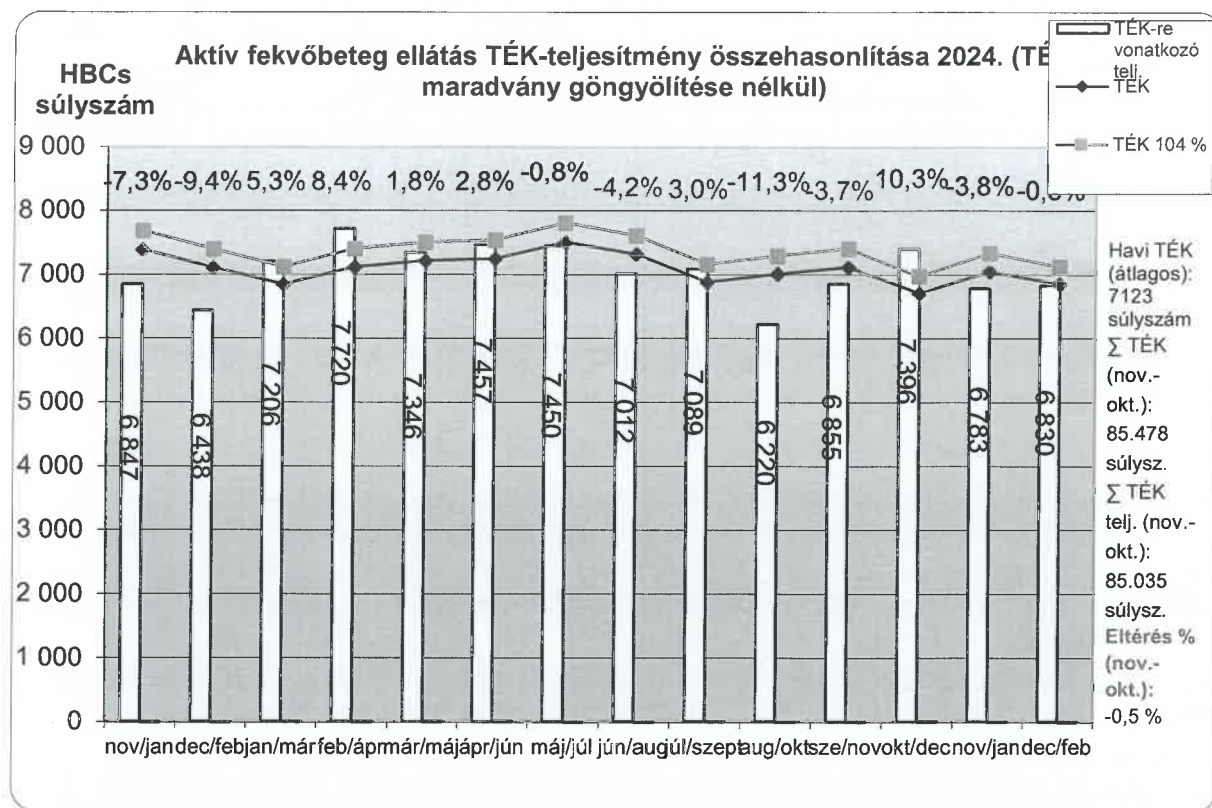
Jelleg	Mutatószám	2023	2024	Eltérés (2024-2023)	Eltérés %
Finanszírozási mutatók	HBCS súlyszám (elszámolt)	99 398	98 996	-402	-0,4%
	-ebből kúra	10 549	10 567	18	0,2%
	-ebből egynapos	4 288	4 332	45	1,0%
	CASE-MIX	1,348	1,288	-0,060	-4,5%
	Aktív kassza NEAK bevétele (millió Ft)	22 708	20 367	-509,9	-2,2 %
TVK (2022. áprilistól TÉK)	TVK (Fin. év)	89 022	85 478	-3 544	-4,0%
	%-os eltérés	-5,7%	-0,5%	5,1%	-90,8%
	Átlagos Ft érték	198 000	197 874	-126	-0,1%

A táblázat a NEAK finanszírozási szerződés szerinti kapacitás adatokat tartalmazza. Az előző évhez képest az aktív ágyak száma 6 ágygal növekedett, ami 0,5 %-os növekedést jelent. Az ágyszámnövekedés a szüneteltetett kapacitások csökkenése miatt következett be. A szüneteltetések egyrészt a kihasználatlan kapacitások, másrészt a személyi feltételek hiánya miatt történtek. Az aktív fekvőbeteg teljesítmény 0,4 % csökkenést, míg az esetszám 0,5 %-os növekedést mutatott. Az esetszámon belül 3,5 %-kal növekedett egynapos ellátások esetszáma. Átlagos ápolási nap 5,88 nap/eset, az előző évhez képest 0,2 %-os növekedést mutat. Az intézmény Case-Mix indexe 1,288, ami az előző évhez képest -4,5 %-os csökkenést jelent. Az ágykihasználás 2024. év átlagában 69,3 %, ami 0,5 %-os növekedés az előző évhez képest. Az aktív fekvőbeteg ellátási NEAK bevétel -2,2 %-kal, 509,9 millió Ft-tal csökkent, melynek oka, hogy 2023 első 3 hónapjában még átlagfinanszírozást kapott intézményünk, mely 2023. április hónaptól megszűnt.

TÉK elszámolás aktív fekvőbeteg ellátás

Az aktív fekvőbeteg ellátás tervezett éves keretének (TÉK; 2022. ápr./jún. időszakot megelőzően TVK) értéke a 2023. évi 89 022,1-ről 85 478,2 értékre, 4 %-kal csökkent 2024. évben. A TÉK-hez képest 443 HBCS súlyszám alulteljesítés történt, ami -0,5 %-os eltérést jelent. Az eredeti NEAK kiközléshez képest 3184 HBCS súlyszám OKFÓ/BM általi TÉK csökkentés történt év közben a TÉK alulteljesítése miatt, a fenti és alábbi TÉK összegek ezt már nem tartalmazzák.

Aktív Fekvőbeteg ellátás TÉK elszámolása 2024.	Összesen
TÉK (tervezett éves keret)	85 478,2
Teljesítmény összesen HBCS	98 455,68
ebből mentes HBCS	13 420,63
TÉK Alap telj.	85 035,05
Eltérés TÉK-hoz	-443
Volumen eltérés %	-0,52%
TÉK feletti 104 % alatti HBCs	83,5131



Krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg ellátás teljesítménye

A krónikus fekvőbeteg ellátás lekötött kapacitása 2024. december 31-én 676 ágy volt, az előző év végihez 30 ágyal csökkent, melyet a szüneteltetett ágyak növekedése magyaráz.

Jelleg	Mutatószám	2023	2024	Eltérés (2024-2023)	Eltérés %
Ágyszám	Ágyszám összesen (évvégi, szerződött)	706	676	-30	-4,2%
Kapacitás mutatók	Ágykihasználtság % (teljesített)	66,4	68,9	2,4	3,7%
	Átlagos üres ágyszám	243,1	210,5	-32,6	-13,4%
	Átlagos ápolás (nap)	28,0	27,9	-0,1	-0,2%
Betegforgalmi mutatók	Esetszám (távozott eset)	6 494	6 321	-173	-2,7%
	-ebből nappali ellátás	219	212	-7	-3,2%
	Teljesített ápolási nap	177 867	172 762	-5 105	-2,9%
Finanszírozási mutatók	Elszámolt krónikus nap	174 449	169 869	-4 580	-2,6%
	Krónikus kassa NEAK bevétele (millió Ft)	2 173,1	1 868,8	-304,3	-14,0%
	Alapdíj (évvégi)	6 600	6 600	0	0,0%

Az esetszám 2,7 %-os csökkenése mellett az elszámolt krónikus nap 2,6 %-kal csökkent. Az ágykihasználtság 2,4 %-kal emelkedett az előző időszakhoz képest. A bevétel 14 %-kal csökkent, melyet a bázis finanszírozás megszűnése okozott, mely 2023. I. negyedévében még megemelte a bevételt.

Járóbeteg szakellátás teljesítmény

A járóbeteg szakellátás heti óraszám a szünetelő szakrendelések miatt 48 órával csökkent, amit szüneteltetett óraszámok emelkedése magyaráz.

Jelleg	Mutatószám	2023	2024	Eltérés (2024-2023)	Eltérés %
Kapacitás mutatók	Heti óraszám (évvégi, szerződött)	10 143	10 095	-48	-0,5%
	-ebből szakorvosi	7 784	7 627	-157	-2,0%
	-ebből nem szakorvosi	2 359	2 468	109	4,6%
Betegforgalmi mutatók	Esetszám	2 817 460	2 862 325	44 865	1,6%
	-ebből fekvőbetegnek végzett	628 413	626 701	-1 712	-0,3%
	-ebből járóbeteg	2 189 047	2 235 624	46 577	2,1%
	Járó arány %	77,7%	78,1%	0,4%	0,5%
	Pontszám (millió pont)	6 296,8	6 635,4	338,6	5,4%
	-ebből fekvőbetegnek végzett	1 485,9	1 562,1	76,3	5,1%
	-ebből járóbeteg	4 810,9	5 073,2	262,3	5,5%
	Járó arány %	76,4%	76,5%	0,1%	0,1%
Finanszírozási mutató	Járóbeteg-ellátás NEAK bevétele (millió Ft)	7 293,3	7 332,4	39,1	0,5%
	Pont/eset	2 235	2 318	83	3,7%

Az esetszám 1,6 %-os növekedése mellett a pontszám 5,4 %-kal került az előző évi fölé, ezen belül is a járóbetegeknek végzett vizsgálatok pontszáma 5,5 %-ot növekedést mutat.

A járóbeteg szakellátási NEAK bevétel 0,5 %-kal, 39,1 millió Ft-tal növekedett az esetszám növekedéssel szinkronban.

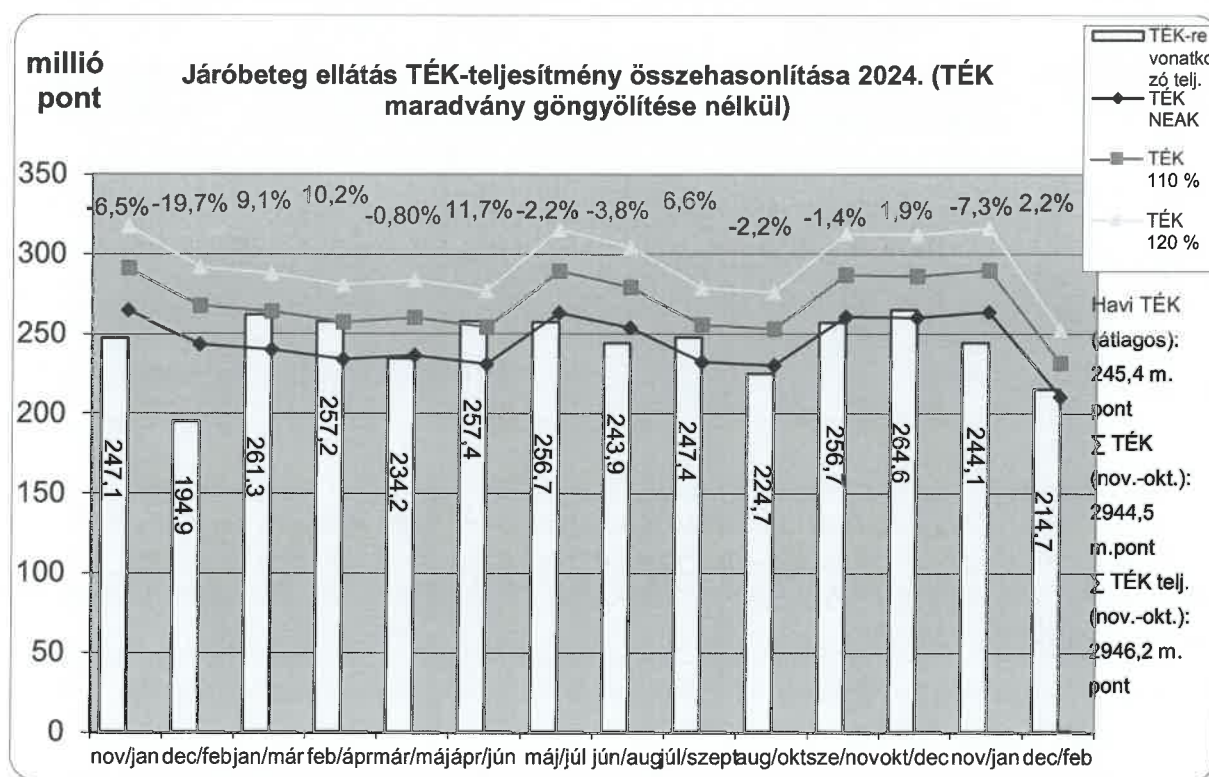
Járóbeteg TÉK elszámolás

A járóbeteg ellátás TÉK (2022. ápr./jún. időszakot megelőzően TVK) értéke a 2023. évi 3 068,9 millió pontról 2 944,5 millió pontra csökkent. Az eredeti NEAK kiközléshez képest 126 millió német pont OKFŐ általi TÉK csökkentés történt év közben a TÉK aluteljesítése miatt, a fenti és alábbi TÉK összegek ezt már nem tartalmazzák.

Járóbeteg ellátás TÉK elszámolása 2024.	Összesen
TÉK	2 944 490 975
Elsz. Pont	3 018 164 666
TÉK alap	2 955 819 119
TÉK mentes pont	62 345 547
TÉK alap pont+percpon	2 946 153 183
Eltérés TÉK-hoz	1 662 208
Volumen eltérés %	0,06%
TÉK feletti 110 % alatti pont	5 502 150
TÉK 110 %-120 % közötti pont	0

Összesen 2024. finanszírozási évben **113,6 millió ponttal volt nagyobb az elszámolt pont, mint az előző évben. A 2024-es TÉK +0,06 %-os felülteljesítése történt.**

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 336,1 millió pont. A teljesítmény 10,4 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Labor TÉK elszámolása 2024.	Összesen
TÉK	336 118 482
Elsz. Pont	1 948 333 750
TÉK alap pont+percpont	1 939 397 331
Eltérés TVK-hoz	1 603 278 849
TÉK %-os aránya	17,33%

Egyezményes, államközi betegellátás

A 2023. évhez képest az egyezményes, és az államközi szerződések hatálya alá tartozó betegellátásból származó bevétel 213 539 100 Ft-ról 201 749 200 Ft-ra csökkent., ami 5,5 %-os csökkenést jelent, melyet főleg az orosz-ukrán háború miatt 2022-ben megnövekedett külföldi betegellátáshoz képest történt csökkenés magyaráz.

Vényforgalmú Patikák NEAK támogatási bevétele

A lakossági patikáink (Nyíregyháza 1, Nagykálló 1, Mátészalka 1, Fehérgyarmat 1) összesített gyógyszer ártámogatási bevétele 2024-ben 1.828.734 EFt, ez nagyságrendileg megegyezik a 2023. évivel.

Saját bevételek

A saját bevételek az összes bevétel mindössze 2,2 %-át tették ki 2024-ben.

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 78,5 %-át adják.

Megnevezés	Bevétel (Ezer Ft)	Megoszlási %
Vényforgalmú patikák térítési díj bevétele	492 632	26,2%
Bérbeadás és parkolási díj bevételei	311 982	16,6%
Orvostudományi alkalmazott kutatás	265 402	14,1%
Fizetőbeteg ellátás bevétele	242 156	12,9%
Ételmezés értékesítés	161 195	8,6%
Egyéb bevételek	90 899	4,8%
Halott hűtés, halott öltöztetés	75 007	4,0%
Ápolási osztály díjbevétele	53 993	2,9%
Foglalkozás egészségügyi vizsgálat	41 864	2,2%
Szerződésen alapuló utólag kapott engedmény	38 038	2,0%
Szolgálati lakás, orvos-, nővér- és medikus szálló térítési díj	23 932	1,3%
Kártérítések	20 874	1,1%
TB ellátások, kifizetőhelyi költségtérítés	17 710	0,9%
Szakorvosi vélemény	10 335	0,6%
Pénzügyi műveletek bevételei	8 838	0,5%
Közvetített szolgáltatások bevételei	7 782	0,4%
Hulladék, selejt és egyéb készletértékesítés	5 382	0,3%
Oktatás	4 883	0,3%
Sterilizálás idegeneknek	2 023	0,1%
Alkalmazotti térítési díj	1 127	0,1%
Gyógyszer, infúzió értékesítés (intézményi)	989	0,1%
Egyéb szolgáltatás bevétele	449	0,0%
Balneoterápia szolgáltatás díja	304	0,0%
Összesen	1 877 491	100,0%

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

2024-ben Intézményünknek eredeti előirányzatot meghaladóan az alábbi többletbevételei keletkeztek, melyek jellemzően egyszeri jellegűnek tekinthetők, kivéve a Maria Lauterbach magánszemély által minden év január elején biztosított pénzadomány:

Megnevezés	Összeg (Ft)
83/2024 Korm.rend.szerinti működési támogatás	5 070 485 000
1363/2024 Korm.rend.szerinti működési támogatás	1 907 845 000
Többletbevétel WHO támogatás- Humanitarian technical assistance related to the conflict in Ukraine	7 166 312
Európai Egészségügyi Adat- és Bizonyítékhálózat (EHDEN)	21 435 680
ROHU 457 " ROcHUs Care for health in Satu Mare and SZ-SZ-B counties	3 389 896
ROHU387„Added Value in Cooperation for stroke situations"	99 954 131
SOLACE Strengthening the screening of Lung Cancer in Europe 101101187 EU4H-2022-PJ-01	3 785 588
KAB-ELT-44 program	5 042 400
Maria Lauterbach adomány	458 544
OKFŐ/74887-1/2024 Peres ügyek megnevezésű fejezeti kez.előirányzat terhére biztosított támogatás	495 705 914
Magyar Kórházszövetség -kórházi dolgozók munkahelyi egészségfejlesztési progr.	920 000
2024. év végi Kasszasöpprés	366 834 500
Összesen:	7 983 022 965

2.3.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai

Működési bevételeink 2024-ben nem érték el az eredeti előirányzatban tervezett összeget, ezért 1.425.761.763 Ft-tal kellett csökkentenünk az előirányzatainkat a teljesítésnek megfelelő szintre. A csökkentés nagyrésze azonban abból adódott, hogy az elemi költségvetés készítésekor intézményünknel került tervezésre 1.318.800.000 Ft, 6 megszűnt kórház előirányzata, melyet vissza kellett adnunk. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház B4.Működési bevétel előirányzatán eredetileg tervezett 2.100.000.000 Ft-ból 106.961.763 Ft nem teljesült, melynek oka, hogy jelentős kintlévőségünk van betegellátási díjakból, bérleti díjakból.

2.3.3. Az előirányzatonkénti követelés állomány alakulásának bemutatása (lejárati szerinti), 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	67 332 877	280 850 385
- ebből működési c.támogatások bevételeire áh.belül	0	0
- ebből működési bevételre	45 897 197	207 329 863
- ebből működési célú átv.pénzeszközre	21 435 680	73 520 522
- ebből felhalmozási c. átv.pénzeszközre	0	0
Költségvetési évet követően esedékes követelések	7 806 147 788	8 053 311 535
- ebből működési c.támogatások bevételeire áh.belül	7 642 684 282	7 963 632 948
- ebből működési bevételre	163 463 506	89 678 587
- ebből felhalmozási c. átv.pénzeszközre	0	0
Összesen	7 873 480 665	8 334 161 920

Követeléseink minősítése során 45.018.056 Ft értékvesztést, illetve behajthatatlan követelésként 28.320.385 Ft-ot számoltunk el a Számviteli törvény és az Áhsz. szabályai szerint.

A bevételeink beszedésével kapcsolatban nagy problémát a külföldi, illetve az érvénytelen TAJ számmal rendelkező betegeinkkel kapcsolatos egészségügyi szolgáltatások megtérítése jelent. A 28/2020. (VIII.19.) EMMI rendelet alapján a barna TAJ szám „N” kód (Medworksben narancs jelzés) megjelenésével jelentősen megnőtt a magyar betegek (NAV visszajelzése alapján járuléktartozásuk van) egészségügyi ellátásával kapcsolatos követelésünk. Ezen betegek esetében azonban nagy számban sikertelen a számlák postázása, a beteg által megadott érvénytelen cím miatt, ezért a fizetendő térítések behajtása sikertelen, a kezelésükkel kapcsolatos adminisztratív költségek pedig egyre magasabbak.

A behajtás érdekében vevőink számára egyenlegközlők/fizetési felszólító levelek kiküldésére kerül sor. A Pénzügyi és Számviteli Osztály és a Finanszírozási Osztállyal folyamatos egyeztetésének eredményeképpen sikerült több térítésköteles ellátást utólag finanszírozásra adni a NEAK felé.

A fizetési hajlandóságot nem mutató adósokkal szemben fizetési meghagyásos, végrehajtási eljárások indultak, illetve részletfizetést biztosítunk, követeléseink megtérülése érdekében. A követelések behajtásának nyomon követése a Jogi Osztályunk által biztosított.

2.4. Költségvetési maradvány

2.4.1. A 2023. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2023. évi költségvetési maradvány összege, **389.506.329 Ft** az alábbiak szerint került felhasználásra:

- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások bevételeinek maradványa 230.965.038 Ft volt, amiből 2024-ben 145.086.659 Ft felhasználásra került.
- ERASMUS UNIVERSTITAIR MEDISCH CENTRUM - Al-támogatási megállapodás alapján kapott összeg maradványa, 8.898.868 Ft felhasználásra került.
- WHO támogatása - Humanitarian technical assistance related to the conflict in Ukraine – SZSZBVK pályázat keretében kapott összeg maradványa, 2.922.331 Ft 2024-ben felhasználásra került, a támogatóval az elszámolás megtörtént.
- Európai uniós forrásból finanszírozott programok maradványa, 466.094 Ft felhasználásra került.
- Etikai eljárások személyi és tárgyi feltételeinek biztosítására kapott támogatás maradványa, 3.757.000 Ft a támogatás céljának megfelelően felhasználásra került.
- Egészségfejlesztési Irodák 2023. évi kiadásainak finanszírozására kapott összeg maradványa, 12.716.619 Ft 2024-ben felhasználásra került.
- A PM 9534-2/2023. számú intézkedő levele alapján az ingatlanüzemeltetési feladatok KEF részére történő átadásához kapcsolódó létszámcsoökkentés többletkiadásainak finanszírozására kapott 478.719.592 Ft maradványa, 129.780.379 Ft visszafizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap javára.

A 2023. évi maradvány összegéből 85.878.379 Ft felhasználása várhatóan 2025. évben történik.

2.4.2. A 2024. évi költségvetési maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.)

Alaptevékenység maradványa		(Ft)
	Megnevezés	összesen
	Alaptevékenység költségvetési bevételei	77 951 189 390
	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	79 331 323 235
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-1 380 133 845
	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 044 242 778
	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	2 044 242 778
A)	Alaptevékenység maradványa	664 108 933

- Az Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások bevételeinek maradványa **559.531.715 Ft** volt, melynek jelentős részét a 2024. évi kasszasoprás keretében kapott összeg tette ki.

- Az 1091/2023. (III.16.) Kormány határozat alapján a KEF üzemeltetési feladatok átvételéhez kapcsolódóan felmerült személyi kiadásokra 470.343.775 Ft-ot kapott Intézményünk, amelynek felhasználására 2024.12.31-ig volt lehetőségünk. 2024-ben további munkaügyi intézkedést nem tudunk kezdeményezni azon munkavállalók vonatkozásában, akiknek valamilyen okból még nem szűnt meg a jogviszonya, ezért a kapott támogatás maradványa, **104.496.130 Ft** kötelezettségvállalással nem terheltnék minősült, melynek visszafizetése 2025-ben megtörtént
- Az OKFŐ/74887-1/2024 iktatószámú támogatói okirat alapján "Peres ügyek" megnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat terhére a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház 495.705.914 Ft támogatást kapott, melynek **81.088 Ft** az elszámolást követően kötelezettségvállalással nem terhelt maradványnak minősült és 2025-ben visszafizetésre került.

Összesen:

664.108.933 Ft

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2024. évben végrehajtott állami vagyonhasznosítások, 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	Értéksökkenés nyitó állomány	Terv szerinti értéksökkenés	Terven felüli értéksökkenés	Eszközök nettó értéke
Immateriális javak	482 071 309	0	1 046 690	415 719 844	20 379 910	0	44 924 865
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	21 469 730 104	14 922 016 443	2 533 439 022	7 220 907 303	680 593 774	203 880 167	25 752 926 281
Gépek, berendezések és felszerelések	16 926 474 828	227 413 478	431 751 559	13 724 428 854	385 948 471	0	2 611 759 422
Járművek	290 701 092	44 491 307	38 381 502	256 992 134	16 119 158	0	23 699 605
Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott illetve vett eszközök	30 219 000	0	0	30 219 000	0	0	0
Összesen	39 199 196 333	15 193 921 228	3 004 618 773	21 648 267 135	1 103 041 313	203 880 167	28 433 310 173

Folyamatban lévő beruházások állománya

Megnevezés	Összeg (Ft)
Ingatlanok, egyéb építmények	36 116 000
Gépek, berendezések, felszerelések	23 007 948
Járművek	0
Kisértékű tárgyi eszközök raktári állománya	10 783 433
Összesen	69 907 381

Folyamatban lévő felújítások állománya

Megnevezés	Összeg (Ft)
Ingatlanok	80 570 000
Egyéb építmények	0
Összesen	80 570 000

2024. évben jelentős állománynövekedés történt az ingatlan és kapcsolódó vagyonerékű jogok eszköz csoportban. Ennek oka, hogy több, a Kórház telephelyein található ingatlanokat érintő OKFŐ és jogelődjei által megvalósított projekt esetében is megtörtént a vagyonátadás és a számviteli nyilvántartások rendezése.

Projekt megnevezése	Átvett bruttó érték (Ft)	Érintett ingatlanok
TIOP-2.2.7-07/2F/2-2009-0009- Jósa András Tömbkórház Projekt	2 899 108 924	Nyíregyháza Tömbkórház, Parkolóház
TIOP-2.2.2-08/2-2010-0003 – „Jósa András Sürgősségi Központ Projekt”	781 904 487	Nyíregyháza Sürgősségi Központ
EFOP-2.2.0-16-2016-00001 – „Egészségügyi szakellátók szállóinak fejlesztése”	1 529 815 198	Nyíregyháza új nővérszálló
EFOP-2.2.0-16-2016-00002- „Gyermek és ifjúságpszichiátriai, addiktológiai és mentálhigiénés ellátórendszer infrastrukturális feltételeinek fejlesztése”	125 090 602	Fehérgyarmat B/2 tömb, Nyíregyháza Gyermekklinikai tömb
EFOP-2.2.0-16-2016-00007 – „Diagnosztikai és orvosi laboratóriumi hálózat infrastrukturális feltételeinek javítása”	16 954 910	Nyíregyháza, Nagykálló, Mátészalka Patalógiai épületek
EFOP-2.2.0-16-2016-00008 – „Pszichiátriai és addiktológiai gondozóhálózat fejlesztése”	90 954 035	Mátészalka Kolónia épület, Nyíregyháza szakrendelő

TIOP-2.2.7-07/2F/2-2009-0009- Jósa András Tömbkórház Projekt

2024. évben sor került az Országos Kórházi Főigazgatóság által a 2010-2018. években lebonyolított TIOP-2.2.7-07/2F/2-2009-0009 -as azonosító számú, Jósa András Tömbkórház Projekt során létrejött ingatlanok értékének nyilvántartásba vétele a 2024.04.30-án aláírt „Nyilatkozat számviteli nyilvántartás rendezésről” című dokumentum szerint. Az átvett befejeetlen beruházási nyilvántartási érték 2.899.108.924 Ft, amely a már korábban – 2015-ben - az intézmény részére átadott beruházási értékekkel – 6.792.886.830 Ft –al összevontan került aktiválásra 2024.04.01-vel. A nyilvántartások rendezése során 2024.03.31-vel összesen 203.880.167 Ft értékű terven felül értékcsökkenés elszámolására került sor, a 2015. –évben átadott befejezetlen beruházási érték aktiválása után kalkulált, a korábbi évek elmaradt értékcsökkenés elszámolása kapcsán.

TIOP-2.2.2-08/2-2010-0003 – „Jósa András Sürgősségi Központ Projekt”

2024. évben sor került az Országos Kórházi Főigazgatóság által a 2010-2018. években lebonyolított a TIOP-2.2.2-08/2-2010-0003 -as azonosító számú, „Jósa András Sürgősségi Központ” című projekt keretében létrejött ingatlan értékének nyilvántartásba vétele a 2024.04.30-án aláírt „Nyilatkozat számviteli nyilvántartás rendezésről” című dokumentum szerint. Az átvett befejeetlen beruházási nyilvántartási érték 781.904.487 Ft volt, amely aktiválása az intézmény könyveiben 2024.04.01-vel történt meg.

Intézményünkben 2015-2024. közötti időszakban számos olyan beruházás, felújítás valósult meg, amelyek esetében a Kedvezményezett az Országos Kórházi Főigazgatóság volt, a megvalósítás azonban intézményünk valamely telephelyen történő ingatlan létrehozására, vagy már meglévő ingatlan felújítására irányult. Az intézményünket érintő projektek keretében létrejött ingatlan értékét növelő beruházási/ felújítási értékeket, az OKFŐ – az MNV Zrt., mint tulajdonosi joggyakorló jóváhagyásával – jegyzőkönyv alapján 2024.09.23-án hivatalosan átadta intézményünknek a számviteli nyilvántartások rendezése céljából. A megvalósult projekteknek az éritett ingatlanokhoz kapcsolódó értéknövelő beruházásként/felújításként vagy új beruházásként történő nyilvántartásba vételére intézményünkben 2024.07.01-ei értéknappal került sor. Mind ezek intézményünk vagyoni értékét növelő térítésmentesen és/ vagy folyamatban lévő beruházásként történő átvételének összértéke 1 762 814 745 Ft volt.

Intézményünk- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház vásárosnaményi tagkórházában az Ápolási osztályon végzett *szakápolási feladatok ellátása* miniszteri rendelet alapján 2023.07.15-től átkerült a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság (továbbiakban SZGYF) és a Bíborka Integrált Szociális Intézmény Hajdú-Bihar Vármegye feladatellátási körébe, amely során intézményünknek a feladatellátáshoz szükséges ingó és ingatlan vagyonelemeket a szakápolás feladatok átvételéről szóló megállapodás alapján át kellett adnia a befogadó szervezetek részére. A még fenntartási időszak alatt álló, EU-s projektből az intézmény által beszerzett és az átadással érintett ingó vagyonelemeknek nyilvántartásokból történő kivezetésre – az Irányító Hatósággal történt egyeztetések alapján – 2024.10.01-vel került sor 2.758.920 Ft értékben. Az OKFŐ által beszerzett – intézményünkben idegen eszközként nyilvántartott - eszközök kivezetése 2024. évben nem történt meg, ezek egyeztetése az OKFŐ-vel és az SZGYF-el jelenleg is folyamatban van. Az érintett ingatlanok eszmei hányad szerint meghatározott értékének a kivezetésre 2025. évben került sor.

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

2024-ben 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

2024. 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 köztestületeknek adott nem normatív támogatások meghatározott közhasznú tevékenységek szerinti részletezésben

2024-ben nem nyújtottunk támogatást a fenti célra.

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

2024-ben 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 2024-re a bevezetés utáni első 1-2 év nehézségeit követően már jelentős akadályokba nem ütköztünk, illetve ami problémát okozott, az is szinte minden esetben a CT-Ecostat programmal összefüggésben felmerülő hiba volt.

2024. év elején megvalósult az IFMIS és a CT-Ecostat közötti online feladásra átállás, amelyen keresztül az év eleji nagy mennyiségű adat feladása problémát jelentett, de azt követően működött.

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.

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

3.9. Szakpolitikai célú nemzeti politikai/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	n.a	n.a	n.a
Kórház a Beregi Lakosságért Alapítvány	3,4	n.a	n.a	n.a
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházakért Közhasznú Alapítvány	290,3	n.a	n.a	n.a

3.11. Európai uniós, illetve pályázati támogatások

millió forintban egy tizedessel

Projekt azonosítója*	Projekt tárgya	Projekt időtartama	Támogatás teljes összege	Önerő mértéke	2024. évi felhasználás	Résztevő intézmény
ROHU457	ROcHUk - Egészségügyi ellátás Szatmárnémeti és Szabolcs-Szatmár-Bereg megyékben	2020.08.01-2025.08.31.	614,1	0,0	0,0	1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház 2. Szatmár Megyei Sürgősségi Kórház (Spitalul Județean de Urgență Satu Mare)
ROHU387	AVC - Hozzáadott érték az együttműködésben stroke-helyzetekben	2020.02.01-2025.08.31.	748,0	0,8	124,7	1. Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház 2. Szatmár Megyei Sürgősségi Kórház (Spitalul Județean de Urgență Satu Mare) 3. Szatmár Megyei Tanács
BM/27943-2/2023 ikt.sz. TO alapján	Kórházi Egészségfejlesztési Program	2024.04.17-2024.05.31.	0,9	0,0	0,9	Magyar Kórházszövetség (Kedvezményezett) Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház (Közreműködő)
XIV. BM fejezet 20.33.01 Egészségügyi ellátási és fejlesztési feladatok előirányzat terhére	Egészségfejlesztési Irodák fenntartása 2024	2024.01.01-2024.12.31.	151,2	0,0	151,2	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház
EU4H-2022-PJ 101101187	SOLACE - Strengthening the screening of Lung Cancer in Europe	2023.04.01-2026.12.31.	77,4	15,5	11,8	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház European Health and Digital Executive Agency (HADEA); EIBIR GEMEINNUTZIGE GMBH ZUR FORDERUNG DER ERFORSCHUNG DER BIOMEDIZINISCHEN BILDGEBUNG (EIBIR)
WHO Reference 2023/1406943-0	Humanitarian technical assistance related to the conflict in Ukraine	2023.10.10-2024.06.13.	35,8	0,0	8,2	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház WHO
MK-JA/005317-01/2022/14	EHDEN al-támogatási megállapodás "Európai egészségügyi adat- és bizonyítékhálózat" intézkedés végrehajtására kötött megállapodás	2022.10.14-2024.04.30.	39,1	0,0	21,4	Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház ERASMUS UNIVERSITAIRMEDISCH CENTRUM ROTTERDAM

3.12. Kiemelt jelentőségű szakmai feladatok és azok finanszírozása

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. 2024. évben havonta átlagosan 109.357,55 ezer Ft többlet NEAK finanszírozás (bértámogatás nélkül) származott a védőnői feladatok átvétele miatt.

Ingatlanüzemeltetési 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 2024. január 1. napjától megtörtént. Intézményünk esetében, de az ingatlanüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok átadása együtt járt a korábban ezen a területen dolgozó humánerőforrás átadásával, aminek eredményeképpen összesen 619 fő egészségügyi szolgálati jogviszonya került megszüntetésre.

Az 1091/2023. (III.16.) Kormány határozat alapján 2024-ben KEF üzemeltetési feladatok átvételéhez kapcsolódóan felmerült személyi kiadásokra 470.343.775 Ft-ot kapott Intézményünk, amelynek felhasználására 2024.12.31-ig volt lehetőségünk.

2024-ben további munkaügyi intézkedést nem tudtunk kezdeményezni azon munkavállalók vonatkozásában, akiknek valamilyen okból még nem szűnt meg a jogviszonya, ezért a kapott támogatás maradványa, 104.496.130 Ft 2025-ben visszafizetésre került a Központi Maradványszámolás Alap javára.

Egészségügyi konszolidáció keretében kapott támogatások 2024.

A járóbeteg- és fekvőbeteg-szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről szóló **83/2024.(IV. 17.) Korm. rendelet** alapján a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház két részletben összesen 5.070.485.000 Ft **működési támogatásban** részesült.

Ezt követően az utolsó negyedévben az **1363/2024. (XI.25.) Korm. határozat** alapján 1.907.845.000 Ft konszolidációs támogatást kaptunk.

A támogatásokat a vonatkozó kormányrendeletben meghatározott sorrend szerint teljes összegében felhasználtuk lejárt tartozásaink kiegyenlítésére.