

**MÁV Kórház és Rendelőintézet Szolnok  
2020. évi költségvetési beszámoló  
szöveges indoklása**

## 2020. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklása

### I. Általános indoklás ( a feladakör, tevékenység bemutatása)

#### 1.) Az intézmény feladatkörének, 2020.évi tevékenységének ismertetése

A Máv Kórház és Rendelőintézet, Szolnok alaptevékenysége: aktív fekvőbeteg ellátás szakkórházban. Összesen 269 db ágyszámmal rendelkezünk, melyből 88 db az aktív fekvőbeteg ellátásban, 121 db a mozgásszervi rehabilitációs osztályokon és 60 db ápolási osztályon található.

A járványügyi helyzet következtében COVID betegek ellátására a mindenkor meghatározott szabályok és előírások figyelembevételével került sor az előírt mennyiségben.

Az intézmény mozgásszervi aktív (ortopédia, reumatológia) és mozgásszervi krónikus (mozgásszervi rehabilitáció) ellátást biztosít – területi ellátási kötelezettséggel – Jász-Nagykun-Szolnok megye teljes lakossága számára, valamint a mozgásszervi betegségben szenvedő vasutas biztosítottaknak, az ország teljes területére.

Európai színvonalú mozgásszervi laborral rendelkezik, amely szintén hozzájárul a magas színvonalú szakmai munkához.

Az intézmény valamennyi fekvőbeteg osztálya akkreditált külső orvosi képzőhelye a Szegedi Orvostudományi Egyetemnek, valamint a Debreceni Egyetem (DOEC) orvosképzését segíti, ortopédiai területen.

Bevételünk – az uniós és az EMMI konszolidációs egyedi támogatás nélkül számolva – meghatározó része NEAK finanszírozásból adódik. A NEAK által meghatározott teljesítmény volumen korlát (TVK) miatt ez behatárolt.

a) Az intézményben szervezési, szervezeti átszervezés nem történt az év során.

A felső vezetők személyében változás nem történt. Intézményünk stabil vezetői háttérrel rendelkezik.

Az intézmény több takarékosági intézkedést is végrehajtott az év folyamán. Szigorítottuk a keretgazdálkodást, továbbá a beszerzői, illetve a felhasználói keret a szoros költséggazdálkodás keretében csökkentésre került.

A 2020. évi könyvekbe csak azokat a –mérlegkészítés napjáig beérkezett-számlákat mutattuk ki kötelezettségként, amelyek jogilag, gazdaságilag a mérlegforduló napján már fennálltak.

Az egyedi, határozott idejű, legkésőbb 2021. június 30-ig pénzügyileg lezáruló szerződések alapján kiállított számlákat az Ávr. 46 §(1) bekezdése szerint a költségvetési évben esedékes kötelezettségként 2020. évben

mutattuk ki, ha azok 2020. december 31-ig igazoltan elvégzett munkához, teljesítményhez kapcsolódnak.

A folyamatos teljesítésű szerződések esetében, ha a teljesítésigazolással ellátott számlán az időszak teljes egészében 2020. december 31-ig tart, de a számla kiállításának időpontja 2021. január, a számlát rögzíteni kell a 2020. évi könyvekben, mint költségvetési évet követően esedékes kötelezettség (Áhsz. főszabálya szerint a fizetési határidő kezdő napja alapján kell besorolni a kötelezettséget). Ezek a szerződések nem lesznek a kötelezettségvállalással terhelt maradvány részei, a 2021. évi költségvetést terhelik.

Azon szerződések esetében, amelyek számláin a teljesítési időszak 2020. évről áthúzódik a 2021. évre és a számla kiállítási dátuma 2021. január, a számlát bontani szükséges. A 2020. december 31-ig tartó időszakot Ávr. 46 §(1) bekezdése szerint a költségvetési évben esedékes kötelezettségként 2020. évben mutattuk ki. A 2021. január 1-től kezdődő időszak a 2021. évi könyvekbe kerül be, mint költségvetési évben esedékes kötelezettség, így ez nem lesz a 2020. évi maradvány kötelezettségvállalással terhelt része.

2020. évben nem volt olyan munkavállalónk, akinek a Kvtv. 8.§(7) bekezdése szerint öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati idő megszerzésével szűnt volna meg a jogviszonya, így ebből eredő kiadási megtakarítás sem keletkezett.

- b) A 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti bérfejlesztést végrehajtottuk. 2020. május 06-án bérkompenzációra 14.044.650 Ft, valamint 2020. május 18-án garantált bérminimum, minimálbéremelésre 7.618.219 Ft támogatást kaptunk 2020. január-novemberi időszakokra vonatkozóan. 2020.12.23-án bérkompenzációra további 3.534.477 Ft érkezett. 2020. december 14-én a garantált bérminimum, minimálbéremelésre kapott támogatásból 1.312.091 Ft visszafizetésre került, mivel a támogatások nem teljes összegben kerültek felhasználásra.
- c) Az Ávr 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből eredően a 2019. március-november havi előrejelzés adatszolgáltatás alapján megállapított bírság összege 123.279 Ft, amely 2020. május 12-án rendezésre került. A 2019. december havi előrejelzés tekintetében megállapított bírság összege 6.604 Ft, amely összeg pénzügyi rendezés 2020.09.24-én megtörtént.
- d) Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat. „NÉ”
- e) Intézményünkénél nincs vegyes rendelkezésű eszköz. „NÉ”

- f) A MÁV Kórház és Rendelőintézet kiszervezett tevékenységei az alábbiak: takarítás, mosás, őrzés-védelem, parkgondozás, bizonyos karbantartási tevékenységek, egyes egészségügyi szolgáltatások, valamint a tűz-munka-környezet védelem.  
A kiszervezés oka részben a költségtakarékosság, részben a humán erőforrás hiánya.
- g) Az intézménynek gazdasági társaságokban nincs részesedése. „NÉ”
- h) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatásban nem részesülnek. „NÉ”
- i) Intézményünk a Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül nem bonyolít pénzforgalmat. „NÉ”
- j) A Kincstár által biztosított rendszereket több témában is használjuk.  
A munkaügyi nyilvántartások egyeztetésére és a bérszámfejtési feladatok ellátására a KIRA rendszert vesszük igénybe, a menet közben jelentkező hibákat intézményünk informatikusai megoldják.  
Az utalásokat a GIRO rendszeren keresztül bonyolítjuk, melynek költsége jelentős mértékű. A programban nagyon ritkán jelentkezik probléma, azokat intézményünk informatikusai általában sikeresen megoldják.  
A Kincstár felé történő adatszolgáltatásokat a KGR-11 rendszeren keresztül teljesítjük. Ezen felületen problémát nem észleltünk.  
Az előirányzat-módosításokat a Kincstár honlapján keresztül tudjuk rendezni. Ezek átfutási ideje 1-2 nap.
- k) A 2020. évben intézményünknel nem történt vezető váltás. „NÉ”
- l) 2020. évben az átlagos statisztikai állományi létszámunk 336 fő volt. 2019. éves létszámhoz képest 3 fővel kevesebb. A távozó munkavállalókat szükség szerint pótoltuk.
- m) Intézményünk nem foglalkoztat a 2020. XXXII. törvény, valamint az 56/2020.(III.20.) Korm. rendelet hatálya alá tartozó munkavállalót.
- n) A 2020. évben kialakult vészhelyzet, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezés jelentősen befolyásolta intézményünk gazdálkodást.  
A járvány elleni védekezés kapcsán felmerült többletköltségek kimutatásra kerültek 147.960.580 Ft összegben. Ebből 121.139.536 Ft került finanszírozásra. Intézményünk az Emberi Erőforrások Minisztériumától 2020. szeptember 30-án 100.105.272 Ft-ot kapott a járvány elleni védekezés támogatására. A fennmaradó 21.034.264 Ft a 2020. december

28-i Konszolidáció során került megtérítésre az Emberi Erőforrások Minisztériumától.

## 2.) Az alaptervékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

A Máv Kórház és Rendelőintézetben alaptervékenység változására nem került sor.

a) Intézményünk 2020. évi pénzügyi helyzetét az alábbi tényezők befolyásolták:

- A 2019. december 30-án érkezett 1.945.300 Ft Struktúra átalakításra kapott támogatás felhasználásra került a szállítói tartozás állomány csökkentése érdekében.
- A szállítói tartozás állomány csökkentése érdekében kérelmet nyújtottunk be működési előleg felvételére. Kérelmünket a NEAK jóváhagyta, így 2020. február 14-én 178.589.274 Ft került kiutalásra.
- A szállítói tartozás állomány csökkentése érdekében ismételt kérelmet nyújtottunk be működési előleg felvételére. Kérelmünket a NEAK jóváhagyta, így 2020. március 16-án 151.579.800 Ft került kiutalásra.
- A szállítói tartozás állomány csökkentését szolgálta a NEAK által kiutalt „Kasszamaradvány”, melynek összege 17.137.200 Ft.
- Az Emberi Erőforrások Minisztériumától 2020. december 28-án konszolidáció címén érkezett 174.129.000 Ft részben a járvány elleni védekezés miatt felmerült költségek fedezetére, részben a lejárt szállítói tartozás állomány csökkentésre fordítottuk.
- 2020. év folyamán több vis maior támogatást sikerült intézményünknek elnyernie, melyeket dologi kiadásokra, beruházásra, illetve likviditási helyzet javítására fordítottuk, az alábbi bontásban:
  - Peres ügy: 2.920.080 Ft
  - Beruházásra: 6 509.119 Ft
  - Likviditásra: 9.000.000 Ft
- A folyamatban lévő EFOP-1.10.2-17-2017-00054 azonosító számú pályázathoz 2020. április 23-án érkezett 6.975.292 Ft, valamint december 4-én 13.856.062 Ft összegű támogatás időközi elszámolás alapján.
- A folyamatban lévő EFOP-1.8.21-18-2019-00074 azonosító számú pályázathoz 2020. május 27-én érkezett 16.998.577 Ft támogatás támogatói okirat alapján.
- Az ÁEEK által foglalkoztatott rezidensek illetményéhez, valamint szakképzéséhez 2020. április 3-án 7.261.220 Ft, valamint december 18-án 1.855.339 Ft támogatást kaptunk.
- Az Allianz Hungária Zrt-től 2020.09.28-án érkezett 4.458.437 Ft összegű szakmai felelősségi kárrendezés.

- A Kormány által az egészségügyi dolgozók részére biztosított egyszeri rendkívüli juttatás, amely 2020. június 24-én érkezett 226.187.500 Ft összegben. Ebből 720.014 Ft visszafizetésre került 2020. szeptember 24-én.
  - A „Szolnoki Máv Kórházért” Alapítvány 2020. június 24-én 500.000 Ft egyedi textilbeszerzéssel támogatta intézményünket.
- b) Az intézmény 2020 évben többlet feladatot nem látott el. „NÉ”
- c) Az év során átadott és átvett feladatai nem voltak intézményünknek. „NÉ”
- d) A MÁV Kórház és Rendelőintézet működése szakmai oldalról stabilnak mondható. Olyan mozgásszervi szakkórház kialakítására került sor, ami a megyénkben, illetve a régióban egyedi.  
Pénzügyi helyzetünket tükrözi a szállítói állományunk mértéke. Ezt a helyzetet az évenkénti konszolidációs támogatás mérsékli.  
A szükséges fejlesztések uniós forrásból, illetve különböző támogatásokból (vis maior) kerültek megvalósításra.

## **II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)**

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

- A személyi juttatások emelkedése a minimálbér, a bérminimum, illetve az egészségügyi dolgozók béremelésének következménye. A személyi jellegű juttatások növekedéséhez hozzájárult a Kormány által az egészségügyi dolgozók részére biztosított egyszeri rendkívüli juttatás.
- A munkaadót terhelő járulékok változása a fent említett bérnövekedésekből, illetve a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkentéséből ered.
- A dologi kiadások közül a szakmai anyagok beszerzése kiemelkedően magas. Ehhez az emelkedéshez hozzájárult a járvány elleni védekezés miatt szükségessé vált készletbeszerzés.
- A járvány helyzet miatt szükségessé vált a kórház gázellátó rendszerének a fejlesztése, valamint a home office-ban dolgozók részére számítástechnikai eszközök beszerzése.

Megnevezés	2019.évi tény	2020. évi eredeti	2020.évi módosított	2020.évi tény
Személyi juttatások	1 398 430 465 Ft	979 800 000 Ft	1 686 399 996 Ft	1 672 883 945 Ft
Munkaadó terh.j.	276 548 887 Ft	170 301 000 Ft	300 901 697 Ft	282 565 590 Ft
Dologi kiadások	640 876 096 Ft	506 000 000 Ft	1 142 783 716 Ft	1 120 260 343 Ft
Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	3 261 748 Ft	3 261 748 Ft
Beruházás	71 007 745 Ft	10 000 000 Ft	126 926 396 Ft	125 139 070 Ft
Felújítás	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>2 386 863 193 Ft</b>	<b>1 666 101 000 Ft</b>	<b>3 260 273 553 Ft</b>	<b>3 204 110 696 Ft</b>

**2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése**

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása:

- Intézményi szinten több rovat közötti átcsoportosítást hajtottunk végre, a teljesítések függvényében, valamint a finanszírozott NEAK bevételekhez emeltük a kiadási rovatokat.
- Irányító szervi előirányzat módosítás a vis maior támogatások miatt keletkezett
- Kormány hatáskörben bértámogatások és azok visszafizetései, rezidensképzési támogatás, pályázati támogatások, bevételi többlet engedélyezése tették szükségessé a módosításokat.
- Országgyűlési hatáskörben előirányzat módosítás nem történt.

Az alábbi táblázat részletesen bemutatja az előirányzat módosításokat:

Dátum 2020	2020. évi előirányzat módosítások levezetése	Hatáskör	Kiadás	Bevétel	Támogatás	K1 Kiadásból Személyi juttatás	K2 Kiadásból Járulék
<b>Eredeti előirányzat</b>			1 666 101 000	1 666 101 000		979 800 000	170 301 000
február 13.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 145 181				
február 19.	Többletbevétel NEAK működési tám.1.kör	Kormány	178 589 274	178 589 274	178 589 274		
március 17.	Többletbevétel NEAK működési tám.2.kör	Kormány	151 579 800	151 579 800	151 579 800		
április 7.	Rezidens képzés támogatás	Felügyeleti	7 261 220	7 261 220	7 261 220	5 839 336	1 021 884
április 29.	Szabad maradvány igénybevétele	Intézményi	2 986 684	2 986 684			
április 29.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 738 300				
május 11.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 123 279				
május 14.	EFOP-1.10.2.17-2017-00054 támogatás	Kormány	6 975 292	6 975 292	6 975 292	5 754 616	1 220 676
május 15.	Bérekompensáció támogatás	Kormány	14 044 650	14 044 650	14 044 650	11 990 000	2 054 650
május 26.	Mínimálbér, garantált bérminimum tám.	Kormány	7 618 219	7 618 219	7 618 219	6 504 566	1 113 653
június 2.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 1 062 965				

június 5.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 88 000 000			5 000 000	
június 5.	Többletbevétel NEAK éves finansz.alapján	Intézményi	537 851 526	537 851 526		140 851 526	60 000 000
június 5.	EFOP-1.8.21-18-2019-00074 támogatás	Kormány	16 998 577	16 998 577	16 998 577	161 244	178 728
június 8.	Kötv.terhelt maradvány igénybevétele	Intézményi	23 788 902	23 788 902		16 340 662	3 410 000
július 8.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 325 000				
július 10.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 47 559				
július 16.	Többletbevétel NEAK rendkívüli juttatás (500e Ft)	Kormány	226 187 500	226 187 500	226 187 500	192 500 000	33 687 500
július 21.	Többletbevétel Alapítványtól	Alapítvány	500 000	500 000	500 000		
július 31.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 47 559				
július 31.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 6 500 000				
július 31.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 12 000 000				
augusztus 12.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 500 000				
szeptember 3.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi		± 36 081			
szeptember 3.	Támogatás járadék fizetésére	Kormány	2 920 080	2 920 080	2 920 080		
szeptember 15.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 6 604				
szeptember 25.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 110 000 000			110 000 000	
szeptember 30.	Támogatás járvány elleni védekezésre	Kormány	100 105 272	100 105 272	100 105 272	1 712 462	295 857
október 2.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 633 000				
október 8.	Vis maior támogatás motor szett	Felügyeleti	6 509 119	6 509 119	6 509 119		
október 8.	Vis maior támogatás likviditás	Felügyeleti	5 000 000	5 000 000	5 000 000		
november 3.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 85 000 000			85 000 000	
november 16.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 6 000 000			-6 000 000	
november 18.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 35 000 000			33 000 000	2 000 000
november 25.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 13 249 336				
november 25.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 100 000 000			100 000 000	
november 30.	Többletbevétel (működési) engedélyezése	Kormány	28 395 945	28 395 945	28 395 945		
december 4.	Vis maior támogatás likviditás (közüzemi díjakra)	Felügyeleti	4 000 000	4 000 000	4 000 000		
december 7.	EFOP-1.10.2.17-2017-00054 támogatás	Kormány	13 856 062	13 856 062	13 856 062	11 708 372	2 147 690
december 7.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 8 500 000			-4 500 000	
december 9.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 200 000				
december 11.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 5 000 000				
december 12.	Többletbevétel NEAK éves finansz.alapján	Intézményi	8 348 000	8 348 000	8 348 000	8 348 000	
december 15.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 5 000 000				
december 17.	Rezidens képzés támogatás	Felügyeleti	1 855 339	1 855 339	1 855 339	1 606 354	248 985
december 18.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 14 800 000				
december 23.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 5 500 000			-5 500 000	
december 23.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 7 390 000				
december 23.	Minimálbér, garantált bérminimum tám.	Kormány	-1 312 091	-1 312 091	-1 312 091	-1 083 888	-228 203
december 23.	Bérekompensáció támogatás elszámolás	Kormány	3 534 477	3 534 477	3 534 477	3 085 200	449 277



december 28.	Konszolidáció	Kormány	174 129 000	174 129 000	174 129 000		
december 29.	Kasszasöpprés NEAK	Kormány	17 137 200	17 137 200	17 137 200		
december 29.	Többletbevétel (működési) engedélyezése	Kormány	47 200 000	47 200 000	47 200 000		
december 30.	Többletbevétel NEAK előirányzat rendezésig	Intézményi	35 000 000	35 000 000	35 000 000		
december 31.	Maradvány korrekció	Intézményi	-1 718 454	-1 718 454		-1 718 454	
december 31.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 23 600 000			-18 000 000	23 000 000
december 31.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 500 000				
december 31.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 4 000 000				
december 31.	Rovatok közötti átcsoportosítás	Intézményi	± 4 000 000			4 000 000	
december 31.	Többletbevétel (működési) korrekció	Kormány	-25 169 040	-25 169 040	-25 169 040		
<b>Módosított előirányzat</b>			<b>3 260 273 553</b>	<b>3 260 273 553</b>		<b>1 686 399 996</b>	<b>300 901 697</b>

b) 2020. évben a Kormánytól az alábbi feladatokra kaptunk előirányzatot:

- Európai Unió forrásból összesen 37.829.931 Ft összegben támogatást nyertünk
- A minimálbér és bérminimum emelésének fedezetére 7.618.219 Ft kaptunk, melyből 1.312.091 Ft került visszafizetésre
- Bérkompenzációs támogatásként 17.579.127 Ft-ban részesült az intézmény.
- Rezidens képzés támogatásaként 9.116.559 Ft-ban részesültünk.
- Működési támogatásként 330.169.100 Ft-ban részesült intézményünk
- Támogatás járvány elleni védekezés címén 100.105.272 Ft-ban részesült intézményünk
- Az egészségügyi dolgozók részére biztosított egyszeri rendkívüli juttatás 226.187.500 Ft-ot kapott intézményünk, mely összegből 720.014 Ft visszafizetésre került
- Decemberben konszolidációs támogatás címén 174.129.000 Ft-ot, valamint kasszamaradványi támogatás címén 17.137.200 Ft-ot kaptunk

Felügyeleti szinten az alábbi témakörben érkezett támogatás, ami előirányzat módosítást eredményezett:

- Vis maior támogatások, összesen 18.429.199 Ft

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

- A személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások előirányzatainak módosítását a rovatok közötti átcsoportosítások – a teljesítéseket figyelembe véve -, valamint a NEAK finanszírozáshoz való igazítás eredményezte. Az év folyamán

két alkalommal történt alaphér emelés, ehhez bértámogatást kértünk és kaptunk a kormánytól. A 275/2020 (VI.12.) Korm. rendelet szerinti egyszeri rendkívüli juttatásban részesült 384 fő intézményünknel.

- A dologi kiadások jelentős növekedését eredményezte a járvány elleni védekezés, a biztonságos betegellátás érdekében beszerzésre került szakmai anyagok, valamint üzemeltetési anyagok megvásárlása. 2020. évben intézményünknel a járvány elleni védekezés kapcsán felmerült többletköltség 121.139.536 Ft, mely tartalmazza a gázellátó rendszer fejlesztésének beruházási költségét is.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen sem eredeti, sem pedig módosított előirányzatunk nem keletkezett az év során.
- Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások jogcímen belül 2.986.684 Ft kötelezettségünk keletkezett a 2019. évi szabad maradvány felhasználásából.
- A beruházási kiadások emelkedése a járványügyi helyzet miatt szükségessé váló gáz ellátó rendszer fejlesztésének, valamint a vis maior támogatásoknak tudható be.

### 3) Az intézményi bevételek alakulása:

- a) A költségvetési bevételünk összességében növekedett az előző évhez képest.  
Működési bevételeink esetében kis mértékű növekedés figyelhető meg, az mely az egységárak, a bérleti díjak növekedéséből ered.  
A járványügyi helyzet miatt intézményünk 2020. márciustól-augusztusig, illetve október-december hónapokra NEAK átlagfinanszírozást kapott.  
A 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználtuk.
- b) Behajtási problémánk az év során nem keletkezett. Behajtás érdekében intézkedést nem kellett foganatosítanunk.
- c) NEAK bevételünknel megfigyelhető, hogy az egészségügyi dolgozók bértámogatására és béremelésére kapott összeg magasabb az előző évhez képest.  
Felhalmozási célú bevételink növekedtek az előző évhez képest. Ehhez hozzájárult Európai Uniós támogatás, valamint a tárgyi eszköz beszerzésre kapott kormány támogatás.  
Az Egyéb működési célú átvett pénzeszközök soron a „Szolnoki MÁV Kórházért” Alapítványtól kapott 500.000 Ft támogatás szerepel.

4) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

- a) A 2019. évben keletkezett 26.775.586 Ft összegű maradvány az alábbiak szerint épül fel:  
2.986.684 Ft szabad maradvány keletkezett, mely az ÁEEK által foglalkoztatott rezidensek illetményét, valamint szakképzéséhez nyújtott támogatást foglalja magába.  
23.788.902 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, mely 19.707.385 Ft Európai Unió pályázati támogatásból, 3.817.816 Ft működési bevételből, 263.701 Ft december havi személyi juttatások kifizetéséből áll.
- b) Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat, ehhez kapcsolódó maradvány nem képződött. „NÉ”
- c) A 2020. évi költségvetési beszámolóban 21.467.957 Ft összegű maradvány az alábbiak szerint épül fel:

Megnevezés	Összeg
Európai Unió Pályázathoz érkezett támogatás fel nem használt része	9 354 370 Ft
2018-ban kapott Unió támogatás fel nem használt része. A pályázat lezárult 2018-ban, döntésre várunk a megmaradt egyenleggel kapcsolatban	220 424 Ft
Decembe havi személyi juttatások decemberi kifizetése	11 864 763 Ft
Letétbe helyezett készpénz	78 000 Ft
2020. december 31-én érkezett vevői számla összege	99 000 Ft
2020. december 31-én viszájáró ápolási díjak	-148 600 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>21 467 957 Ft</b>

- d) Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 2020. december 29-től hatályos új, 56/A §-a egyszeri lehetőséget biztosított az államháztartási szervezetek számára az elfogadott 2019. évi költségvetési maradvány korrekciójára, a korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő eltérések helyesbítésére.  
A 2013. év végén Függő, át futó kiegyenlítő tételek nem lehettek, mivel a 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet ilyen tételeket már nem ismer. Intézményünknel 2013. év végén megmaradt ilyen tétel 1.720.284 Ft, mely összeg helytelenül került a rendező mérlegbe.  
Továbbá a 2013. évi költségvetési beszámoló elkészítésére vonatkozó szabályok az adatok Eft-ban történő kimutatását írták elő. Ugyanakkor a rendező mérlegre vonatkozó előírások az adatok Ft-ban történő

megjelenítését rögzítették. A 2014. évi költségvetési beszámolóban kimutatott adatok között 2.000 Ft kerekítési különbözet adódott.

A 2019. évi beszámoló 07/A űrlap 15. sorában szereplő, elfogadott 26.775.586 Ft összegű maradványhoz viszonyítva a korrekció összege –1.718.454 Ft. A maradvány összege a korrekció elvégzését követően 25.057.132 Ft, mely megegyezik a 2020. évi 12. havi időközök költségvetési jelentés 07/K űrlapján kimutatott korrigált maradvány összegével.

**5) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása:**

Részvevő intézmény megnevezés	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (Ft)	Önerő mértéke (Ft)	2020.évi felhasználás (Ft)
Máv Kórház és Rendelőintézet	EFOP-1.10.2-17-2017-00054	Humán kapacitások fejlesztése a Szolnoki MÁV Kórház és Rendelőintézetben	2018-03.01-2020.09.30	106 790 233 Ft	0 Ft	40 318 315 Ft
Máv Kórház és Rendelőintézet	EFOP-1.8.21-18-2019-00074	Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a szolnoki MÁV Kórház és Rendelőintézetben	2020.06.02-2021.01.29	16 998 577 Ft	0 Ft	7 644 207 Ft

**6) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása**

2020. évben kincstári vagyon hasznosítása nem történt, a Kórházi Piacterre nem történt feltöltés.

A MÁV Kórház és Rendelőintézet vagyongazdálkodásában álló, 2020. évi 141. § (11) bek. b) szerinti elhelyezési célú ingatlannal, valamint c) szerinti rekreációs célú ingatlannal nem rendelkezik. Így az ingatlanok könyv szerinti értékében változás nem okozott az ingatlanok MNV Zrt-nek történő átadása.

2020. évben a Gépek, berendezések, felszerelések, járművek állományának növekedése kormányzati, valamint vis maior támogatásnak köszönhetően növekedett.

2020. évben 100 MFt-ot elérő, vagy meghaladó Befektetett eszköz növekedés, vagy csökkenés nem volt intézményünknel.

Az év során nem történt selejtezés a tárgyi eszköz állományban.

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték	Használatosági fok	Elhasználódottsági fok
Immateriális javak	93 643 378 Ft	85 773 014 Ft	7 870 364 Ft	8,4%	91,6%
Ingtatlanok	2 083 827 626 Ft	400 294 187 Ft	1 683 533 439 Ft	80,8%	19,2%
Gépek, berendezések, járművek	843 693 122 Ft	767 074 551 Ft	76 618 571 Ft	9,0%	91,0%
<b>Összesen:</b>	<b>3 021 164 126 Ft</b>	<b>1 253 141 752 Ft</b>	<b>1 768 022 374 Ft</b>	<b>58,5%</b>	<b>41,5%</b>

**7) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok**

Intézményünk egyetlen gazdasági szervezetnél, alapítványnál sem rendelkezik tulajdonosi részesedéssel. „NÉ”

**8) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása**

A szigorú keretgazdálkodás ellenére a kötelezettség állomány a hónapok során folyamatosan emelkedett.

Ennek oka, hogy a finanszírozás közel 85 %-át a bér és járulék költségek teszik ki, így a dologi kiadásokból csak a legfontosabbak kifizetésre tudunk sort keríteni.

Tartozásállományunk a 2020. év végi konszolidációnak és a kasszamaradványnak köszönhetően kedvezően alakult. December 31-ével szállítói tartozás állományunk 90 %-a fizetési határidőn belüli.

A 2020. december 31-i állapot szerint jelentett szállítói és vevői tartozásállomány az alábbiak szerint alakult:

Esedékesség	Szállítói állomány	Vevői állomány
Fizetési határidőn belüli	55 974 119 Ft	8 309 758 Ft
Lejár állomány	5 947 134 Ft	2 886 375 Ft
Ebből 1-30 nap	4 564 998 Ft	967 210 Ft
Ebből 31-60 nap	1 270 710 Ft	42 920 Ft
Ebből 61-90 nap	0 Ft	108 764 Ft
Ebből 90 napon túli	111 426 Ft	1 767 481 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>61 921 253 Ft</b>	<b>11 196 133 Ft</b>

Az év során behajtási intézkedést nem tettünk, ezzel kapcsolatos probléma nem merült fel az intézményben. Értékvesztést 2020. évben nem számoltunk el.

**9) A letéti száma pénzforgalma**

A MÁV Kórház és Rendelőintézet nem rendelkezik letéti számlával. „NÉ”

**10) Kincstári körön kívüli számla pénzforgalma**

Intézményünk kincstári körön kívüli számlával nem rendelkezik. „NÉ”

**11) Befizetési kötelezettség éves teljesítése**

A 2020. év során intézményünknel a 2019. évben keletkezett 2.986.684 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványa felhasználásra került.

A bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódóan keletkezett kiszabott bírság rendezése határidőre megtörtént.

**12) Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén)**

Intézményünknel a Vht. 80-81 §-a szerint átutalási végzés alapján zárolt számla nyitására nem került sor. „NÉ”

**13) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ**

A Máv Kórház és Rendelőintézet vagyon- orvos felelősség, illetve kötelező gépjármű felelősségbiztosítását az Allianz Hungária Biztosító Zrt-vel kötött szerződés garantálja.

Szolnok, 2021. május 3.

-----  
Dr. Simonyikné Illés Erzsébet  
gazdasági igazgató

