

## *A Semmelweis Egyetem 2022. évi költségvetése*

A Semmelweis Egyetem (továbbiakban: Egyetem) Alapító Okirata értelmében az Egyetem fenntartója, a Nemzeti Egészségügyi és Orvosképzésért Alapítvány (továbbiakban: NEOA) kuratóriuma fogadja el az Egyetem költségvetésének kereteit, amelyen belül a Semmelweis Egyetem Szenátusa fogadja el az Egyetem Éves Intézményi Költségvetését. A költségvetési keretek a NEOA 22/2021. (IX.23.) határozatában kerültek meghatározásra, majd a Semmelweis Egyetem Szenátusa a 140/2021. (XII.20.) számú határozatával elfogadta az Egyetem 2022. évi Intézményi Költségvetését, melyet ezt követően a fenntartó Kuratóriuma a 2/2022. (II.07.) határozatával tudomásul vett.

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Semmelweis Egyetem kettős könyvvitellel alátámasztott Éves beszámolót köteles készíteni, amelynek szerves részét képezi a mérleg, az eredménykimutatás, valamint a kiegészítő melléklet. A 2022. évi Intézményi költségvetési terv a Számviteli törvény előírásai szerinti összköltségeljárás alapjánuló eredménykimutatás szerkezetében kerül közzétételre a Felhalmozási és felújítási tervvel együtt.

Az Éves intézményi költségvetés eredményszemléletben tartalmazza a tervezett bevételek és tervezett költségek/ráfordítások – ideértve az értékcsökkenési leírás tervezett összegét is, – majd ezek különbségeként a tárgyévre tervezett üzemi tevékenység eredményét és a pénzügyi műveletek eredményét magába foglaló adózás előtti eredményt. A 2022. évi Intézményi költségvetésben 2021. évi összehasonlító bázisadatok nem mutathatók be a modellváltást megelőző és követő eltérő számviteli szabályok alkalmazása következtében. Az eredményszemléletben elkészített 2022. évi költségvetési tervet az *1. számú melléklet* tartalmazza.

Az Egyetem 2022. évi Intézményi költségvetése az 1. számú melléklet szerinti eredményszemléletű eredménykimutatása mellett tartalmazza a 2022. évre tervezett felhalmozási és felújítási kiadások összegét, amely a 2021. évi adatokkal összevetve az alábbiak szerint alakul várhatóan:

Az összköltségeljárás alapjánuló eredménykimutatás adózás előtti eredményének értékcsökkenéssel korrigált összege (EBITDA), és a Felhalmozási és felújítási terv együttesen az Egyetem pénzügyi-likviditási fenntarthatóságát megalapozó Intézményi költségvetési terve, amely a *2. számú mellékletben* foglaltak szerint alakul várhatóan.

**1. számú melléklet: A Semmelweis Egyetem 2022. évi költségvetési terve az Éves beszámoló részét képező Összköltség eljárás alapján alapuló eredménykimutatás szerkezetében**

Adatok: ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                        | 2022. évi terv     |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>                            | <b>29 872 097</b>  |
| <b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>                   | <b>0</b>           |
| <b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>                                       | <b>165 433 844</b> |
| 1. Állami finanszírozási szerződésből származó támogatás          | 40 147 252         |
| 2. Pályázati tevékenység bevételei                                | 16 288 183         |
| 3. Egyéb támogatások                                              | 0                  |
| 4. NEAK finanszírozáshoz kapcsolódó bevételek                     | 103 355 621        |
| 5. Covid ellátással kapcsolatos bevételek                         | 5 642 789          |
| 6. Tárgyi eszköz, immat. javak kivezetéséhez kapcsolódó bevételek | 0                  |
| 7. Céltartalék felhasználása                                      | 0                  |
| 8. Nem nevesített egyéb bevételek                                 | 0                  |
| <b>IV. ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>                             | <b>62 111 877</b>  |
| <b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>                           | <b>108 488 872</b> |
| <b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>                                 | <b>5 552 662</b>   |
| <b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>                                    | <b>4 455 486</b>   |
| 1. Ösztöndíjak                                                    | 2 997 581          |
| 3. Kártérítések                                                   | 288 183            |
| 4. Céltartalék képzése                                            | 1 169 721          |
| 5. Engedményezett követelés                                       | 0                  |
| 6. Jogállásváltozáshoz kapcsolódó tételek                         | 0                  |
| 7. Számviteli rend változásához kapcsolódó tételek                | 0                  |
| 8. Egyéb nem nevesített ráfordítás                                | 0                  |
| <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE</b>                  | <b>14 697 044</b>  |
| <b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>                         | <b>0</b>           |
| <b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>                        | <b>0</b>           |
| <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>                            | <b>0</b>           |
| <b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>                                  | <b>14 697 044</b>  |
| <b>X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>                               | <b>0</b>           |
| <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                                        | <b>14 697 044</b>  |

**2. számú melléklet: 2022. évi értékcsökkenéssel korrigált adózott eredmény (EBITDA) és a Felhalmozási, felújítási terv együttesen**

Adatok: ezer Ft-ban

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                   | <b>14 697 044</b> |
| Értékcsökkenési leírás                       | 5 552 662         |
| EBITDA (értékcsökkenéssel korr. eredmény)    | 20 249 706        |
| Felújítási terv                              | -16 159 877       |
| <b>Vezetői költségvetés</b>                  | <b>4 089 829</b>  |
| Előző évi maradvány                          | 928 345           |
| <b>Együttes egyenleg</b>                     | <b>5 018 174</b>  |
| ebből: stratégiai alapban tervezett tartalék | 4 500 000         |