



# **Semmelweis Egyetem**

## **2023. évi Intézményi költségvetés**

Készült: 2022. december

I.	Vezetői összefoglaló.....	3
1.1.	Bevezető .....	3
1.2.	A 2023. évi költségvetés főbb pénzügyi adatai .....	4
1.3.	A 2023. évi költségvetés főbb bevételi adatai .....	6
1.4.	A 2023. évi költségvetés főbb költség adatai .....	10
1.5.	A 2023. évi költségvetés pénzügyi alapjai .....	11
1.5.1.	Működési részköltségvetés - Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap (KFI alap) .....	12
1.5.2.	Működési részköltségvetés - Szolidaritási Alap.....	12
1.5.3.	Stratégiai Alap .....	13
1.5.4.	Felújítási Alap .....	13
1.5.5.	Kockázati Alap .....	15
II.	A 2023. évi Intézményi költségvetés .....	16
2.1.	Az Egyetem hármas feladatellátásának finanszírozási keretei – bevételi főszámok .....	16
2.2.	Az Egyetem tervezett költségeinek főösszegei .....	21
III.	A 2023. évi Intézményi költségvetés szerkezete .....	22
3.1.	Az Egyetem 2023. évi Intézményi költségvetése .....	24
3.2.	A Működési részköltségvetés .....	25
3.3.	A Pályázatok részköltségvetése.....	41
3.4.	A Stratégiai és Éves Fejlesztési részköltségvetés .....	42
3.5.	Kockázati Alap .....	43
3.6.	Speciális, elkülönített költségvetés – Közmű extra.....	43
3.7.	A 2023. évi Intézményi költségvetés főbb kockázatait, és a kockázatok tervezett kezelése	43
IV.	Összefoglalás.....	45

## I. Vezetői összefoglaló

---

### 1.1. Bevezető

A költségvetés-tervezési munka első fázisát a költségvetési irányelvek lefektetése jelenti, amelyeket a Semmelweis Egyetem a 2022. október 24-i ülésén fogadott el.

A jelen előterjesztésben foglalt 2023. évi Intézményi költségvetés az elfogadott koncepció mentén került előkészítésre, amelyet jelentős mértékben meghatározott, hogy a Semmelweis Egyetem 2021. augusztus 1-jén működési modellt váltott, amellyel összefüggésben a felsőoktatási és kapcsolódó oktatási tevékenységek új finanszírozási formát nyertek az Innovációs és Technológiai Minisztérium (továbbiakban: ITM), valamint a Nemzeti Egészségügyi és Orvosképzésért Alapítvány (továbbiakban: NEO Alapítvány) között létrejött, 2044. december 31-ig érvényes Keretmegállapodás, és a 2026. december 31-ig érvényes Közfeladatfinanszírozási szerződés keretében.

Az egészségügyi tevékenység finanszírozása változatlanul bázisfinanszírozás mellett történik, bár bízunk benne, hogy a pandémiás időszakot már magunk mögött tudhatjuk. Ennek megfelelően a Covid-19 vírus enyhülése miatt a 2023. évben már nem tervezünk speciálisan a COVID ellátással összefüggő bevételekkel és költségekkel, hanem a teljesítményfinanszírozáshoz kapcsolódó hatályos finanszírozási szabályok mentén kalkuláljuk az egészségügyi bevételeket azzal, hogy várhatóan változni fog a finanszírozás ágazati rendszere és a bázisfinanszírozás után egy új finanszírozási forma kerül bevezetésre, amely körvonalaiiban ismert, de a részletei még nem nyilvánosak.

A költségeink tervezése során természetesen kezeljük az inflációs környezetből adódó – korábbi évekhez képest jelentősen magasabb mértékű – hatásokat. A dologi jellegű költségek körében cca. 15%-os inflációval kalkulál a költségvetési terv. A személyi költségek tekintetében az elmúlt évben differenciáltan megvalósult 2\*15%-os béremelésnek, illetve a második 15%-os differenciált béremelésben nem részesülő, ugyanakkor célprémium rendszerben javadalmazott munkavállalók esetében a terv kalkulál az ily módon megnövekedett bérköltségekkel és járulékokkal azzal, hogy természetesen figyelembe vételre került a tervezés során a jogszabályi alapokon nyugvó béremelés az egészségügyi szolgálati jogviszonyon belül az „orvostáblának” megfelelően.

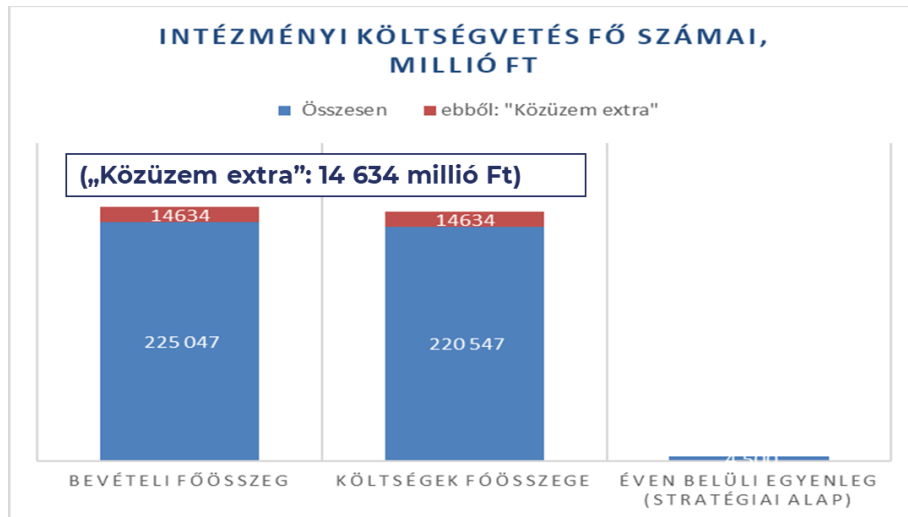
A fentiekben túl a normál szintet extrém módon meghaladó mértékű a várható közüzemi költségek drasztikus emelkedése, amely a 2023. évben újabb kihívások elé állítja az Egyetemet. A működés pénzügyi irányíthatósága és tervezhetősége érdekében a 2023. évi intézményi költségvetésben a 2023. évi ténylegesen felmerülő energia költségeket csak részben tudjuk a Működési részköltségvetésben kigazdálkodni, így szükségszerű megoldásként a várhatóan felmerülő közüzemi többletköltségeket – meghatározott megtakarítási intézkedések, és elvek figyelembevételével – egy elkülönült részköltségvetésben tervezzük meg célzott támogatással finanszírozott formában, amelyet „Közüzem extra” részköltségvetésnek nevezünk.

A 2023. évi költségvetési tervben is fontosnak tartjuk az Egyetem jövőjét jelentő fejlesztések folytatását, így a fenntartói döntésnek megfelelően a Működési részköltségvetéstől elkülönülten 4,5 mrdFt összegű Stratégiai alap jön létre az éves bevételekből, valamint az éves bevételek meghatározott részéből Beruházási és felújítási alap jön létre az elengedhetetlen felújítási és fejlesztési célok megvalósítására.

## 1.2. A 2023. évi költségvetés főbb pénzügyi adatai

### A 2023. évi Intézményi költségvetés fő számai:

- 2023. évi bevételi főösszeg: 225 047 Milliő Ft (2022. évi várható: 195 306 milliő Ft)
- 2023. évi kiadási főösszeg: 220 547 Milliő Ft (2022. évi várható: 191 216 milliő Ft)
- **2023. évi tervezett eredmény: 4 500 Milliő Ft (Stratégiai Alap)**



Mind a bevételi, mind a kiadási főösszeg cca. 30 mrdFt-tal haladja meg a 2022. évi várható főösszegeket azzal, hogy mind bevételi, mind kiadási oldalon kalkulál a terv egy cca. 14,6 mrdFt összegű közüzemi többletköltséggel, amelyhez azonos összegben állami támogatást is tervezünk. Ezen tétel nagyon jelentős kockázatot hordoz a 2023-as gazdálkodásunkban, a bevételi főösszeg 7%-ban számszerűsíthető, azonban ennek elkülönített kezelése elengedhetetlen ahhoz, hogy a napi biztonságos működés pénzügyi feltételrendszerét irányítottan biztosítani tudjuk. A fennálló kockázatra képeztünk tartalékot, azonban ennek felszabadítása jelentős működési kockázatokkal járna.

A 2023. évi költségvetés felépítése a stratégiai és a kockázatkezelési célok mentén 5 részköltségvetésre tagolódik, és különböző célok mentén központi forrásokat (alapokat) tartalmaz:



A 2023. évi költségvetés részköltségvetéseinek főbb számai és a 2022. évi várható adatokhoz képest az alakulásuk:

## A 2023. évi költségvetés részköltségvetéseinek főbb számai

Millió Ft

Megnevezés	Simmelweis Egyetem összesen		Működési költségvetés összesen		Pályázatok összesen		Felújítási alap	Közmű extra	Egyetemi Stratégiai Alap
	2023. évi terv	Változás %	2023. évi terv	Változás %	2023. évi terv	Változás %	2023. évi terv	2023. évi terv	2023. évi terv
Bevételek összesen	225 047	14,9%	193 055	18,4%	11 025	5,3%	1 833	14 634	4 500
Költségek összesen	220 547	14,6%	206 437	19,7%	9 696	-1,6%	4 414	0	0
Belső elszámolások	0	-	15 963	20,6%	-1 329	117,7%	0	-14 634	0
I. Fedezet	4 500	32,6%	<b>2 581</b>	<b>-33,2%</b>	0	-	-2 581	0	4 500
Hozzájárulás központi alapok javára	0	-	-2 581	24,5%	0	-	2 581	0	0
<b>V. Egyenleg</b>	<b>4 500</b>	<b>13,0%</b>	-	-	-	-	-	0	4 500

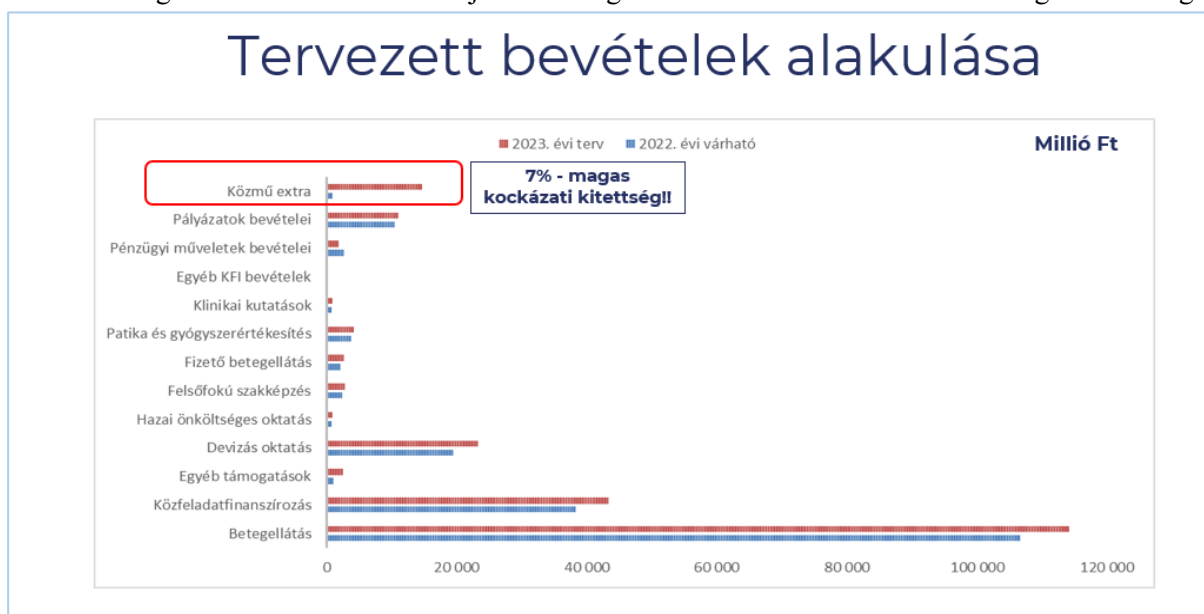
4 414 millió

### 1.3. A 2023. évi költségvetés főbb bevételi adatai

A 2023. évi költségvetés főbb bevételi számainak alakulása a végzett közfeladatok szerint:

Megnevezés	2022. évi várható	2023. évi terv	Változás
Betegellátás	106 593	114 167	107%
Közfeladatfinanszírozás	38 329	43 360	113%
Egyéb támogatások	1 083	2 535	234%
Devizás oktatás	19 412	23 214	120%
Hazai önköltséges oktatás	764	960	126%
Felsőfokú szakképzés	2 418	2 879	119%
Fizető betegellátás	2 118	2 721	128%
Patika és gyógyszerértékesítés	3 834	4 204	110%
Klinikai kutatások	711	893	126%
Egyéb KFI bevételek	68	113	165%
Kollégiumi bevételek	130	134	103%
Vagyonhasznosítás bevételei	386	402	104%
Értékesítés egyéb bevétele	1 557	1 090	70%
Egyéb különféle bevételek	1 424	829	58%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 711	1 888	70%
Pályázatok bevételei	10 487	11 025	105%
Covid	2 038	0	0%
Közmű extra	850	14 634	1723%
Előző évek fenntartói támogatása	959	0	0%
<b>Összesen</b>	<b>195 873</b>	<b>225 047</b>	<b>115%</b>

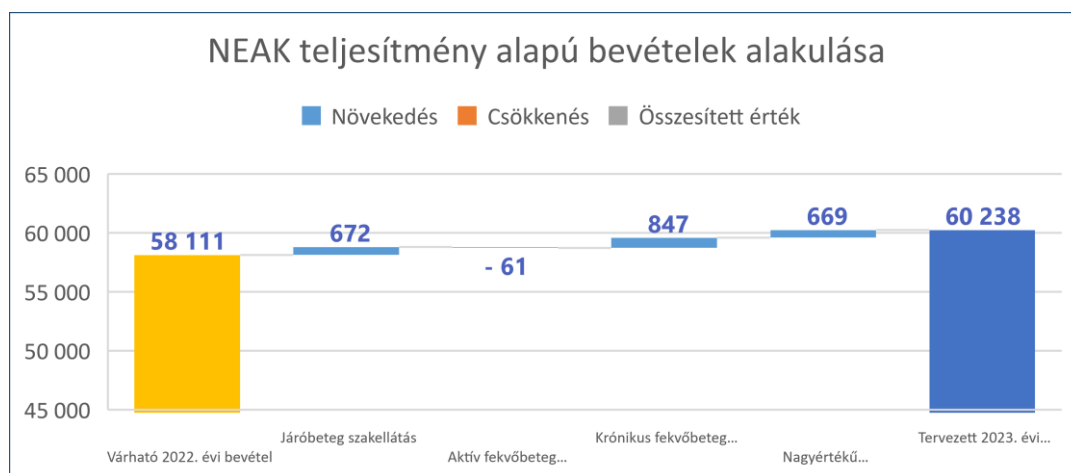
A 2023. évi tervezett bevételek várhatóan 15%-kal haladják meg a 2022. év várható bevételeit. A főbb bevételi források terén, úgymint a betegellátás, a közfeladatfinanszírozási szerződésen keresztül finanszírozott felsőoktatás, valamint a devizás oktatás területén is növekedés várható. A bevételek körében magas kockázati tételként jelenik meg a tervezett közmű extra támogatás összege.



A bevételek alakulására ható főbb tényezőket az alábbiakban foglaljuk össze.

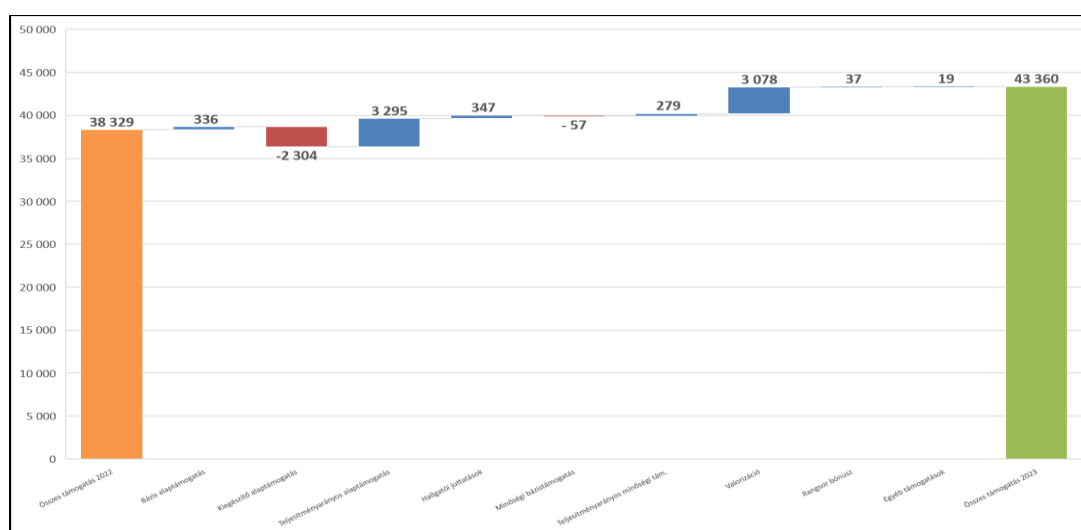
A betegellátás bevételeinek alakulását meghatározó tényezők közül a legjelentősebbek a 2023. évi bérfejlesztéshez kapcsolódó források az orvosok és a szakdolgozók terén. A bérfejlesztéshez kapcsolódó többletbevétel 5 385 Milliő Ft, amely bérfejlesztéshez közvetlenül kapcsolódik, így ezen tételekkel szemben velük azonos költségek kerülnek elszámolásra.

A költségvetési tervben az egészségügy bevételek teljesítményalapú finanszírozásával számolunk. A teljesítményalapú bevételnövekmény összege 2 127 Milliő Ft.



A járóbeteg ellátás növekvő bevétele a TVK mentes és a PCR teljesítménynövekedésnek köszönhető. Az aktív fekvőbeteg ellátás csökkenést főként a Szülészeti Klinikákon a szülési esetszámok csökkenése okozza, amelyet nem tudott kompenzálni a meddőségkezelés miatti, illetve a DaVinci robotsebészeti eszköznek köszönhető teljesítménynövekedés. A krónikus fekvőbeteg ellátás jelentős bevételéhez hozzájárul az otthoni lélegeztetés megnövekedett esetszámának teljesítményszemléletű elszámolása, valamint a HOSPICE ellátás ápolási napjainak maximum kihasználtságával történő bevétel tervezés.

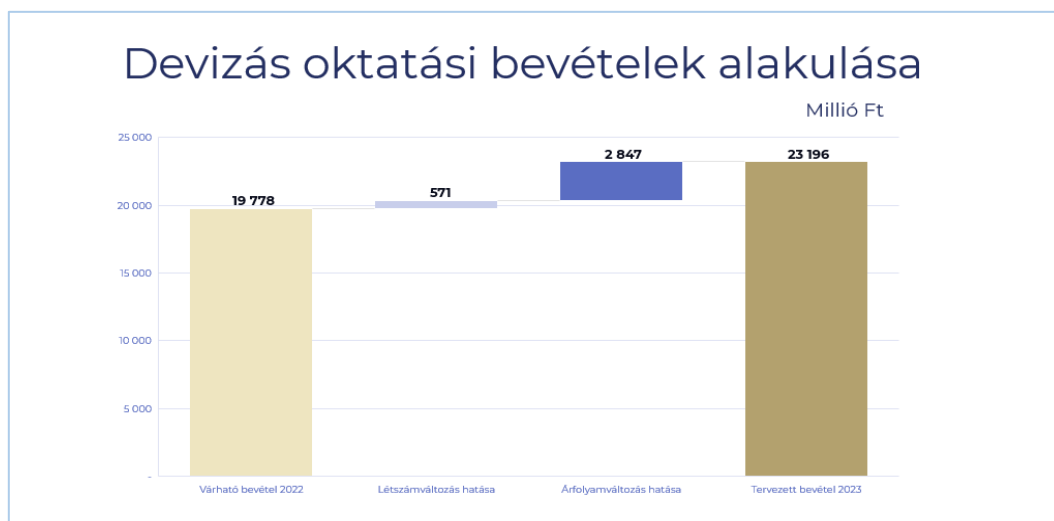
A közfeladatfinanszírozási szerződés forrásainak alakulása Milliő Ft-ban:



A közfeladatfinanszírozási szerződésben megjelenő finanszírozási összegek 13%-kal növekednek a 2022. évi várható támogatási összeghez képest az eddigi és a megjelenő új finanszírozási jogcímeknek megfelelően.

A bevételek közül a Bázis alaptámogatásra, a kapcsolódó Kiegészítő alaptámogatásra és Teljesítményarányos alaptámogatásra irányuló jogosultságok az állami ösztöndíjas hallgatók létszáma alapján kerülnek elszámolásra, valamint a Minőségi bázistámogatás és ennek kapcsán a Teljesítményarányos minőségi támogatás esetében a minősített oktatók és kutatók száma jelenti a jogosultsági elszámolás alapját. Ezen indikátorokra vonatkozóan évközben támogatási előlegként érkező pénzüsszegekből előzetes számításaink szerint a jelenlegi állami ösztöndíjas hallgatói létszámmal és a 2023-ra tervezett új belépő hallgatókkal kalkulálva, valamint az oktatói előmeneteleket prognosztizálva szükségesnek látjuk 829 Milliő Ft összeg esetében annak bevételként való elszámolása helyett a várhatóan visszafizetési kötelezettséget prognosztizálni.

A devizatandíjas oktatás bevételeit 23 196 Milliő Ft összegben tervezzük. A bevétel alakulására ható főbb tényezők hatásait az alábbi ábra mutatja.



A devizatandíjas oktatás bevételeinek tervezése egységesen 410 Ft/USD és 410 Ft/EUR árfolyamon történt, ami a tervezéskor érvényes spot árfolyamoknak felel meg. Az elmúlt év és a világgazdaságban zajló hatások az elmúlt évekhez képest jelentősen „átrendezték” a pénzügyi piacokat, így alapvetően egy jelentős kockázati tényező az árfolyamok becslése. Ennek megfelelően a lehetséges megoldások közül a spot árfolyamok mentén történő tervezést választottuk, amely alapvetően a 2022. második félévben realizált bevételünk átlagos árfolyamon vett értékének megfelelő összeg is egyben. Ugyanakkor az előző év egészét tekintve a 2022-es év devizás hallgatói bevételéhez képest a legjelentősebb hatást a 2023. évi tervezett bevételekre az árfolyamváltozás okozza, ami 2 847 Milliő Ft. Az 571 millió Ft bevételnövekedést jelentő hallgatói létszámok alakulását a jelen előterjesztést II. fejezetpontja tartalmazza.



A 2023. évre tervezett pályázatok esetében a várható pályázati forrás felhasználás a pályázati cél szerint várhatóan az alábbiak szerint alakul Millió Ft-ban:

Megnevezés	2022. év várható	2023. év terv	Eltérés (%)
Hazai oktatási és kutatási célú pályázatok	7 669	9 769	127%
Nemzetközi oktatási és kutatási célú pályázatok	726	700	96%
Infrastruktúra fejlesztés	2 092	556	27%
<b>Összesen</b>	<b>10 487</b>	<b>11 025</b>	<b>105%</b>

Elsősorban a hazai oktatási és kutatási célú pályázatok terén várunk pályázati aktivitás növekedést, amelyek közül kiemelendő az RRF 2.3.1 Nemzeti laboratóriumok létrehozása és komplex fejlesztése, valamint az RRF 2.1.2 Gyakorlatorientált felsőfokú képzések infrastrukturális – és készségfejlesztése pályázatok.

Amennyiben a pályázatok a céljuk alapján közelítjük, akkor az alábbi a fenti bevételek megoszlása:

Megnevezés	2022. év várható	2023. év terv	Eltérés (%)
Hazai kutatási célú pályázatok	6 051	9 222	152%
Nemzetközi kutatási	355	365	103%
<b>KUTATÁS</b>	<b>6 407</b>	<b>9 587</b>	<b>150%</b>
Hazai oktatási célú pályázatok	1 706	547	32%
Nemzetközi oktatási, egyéb	67	335	501%
<b>OKTATÁS, EGYÉB</b>	<b>1 773</b>	<b>882</b>	<b>50%</b>
<b>Hazai infrastrukturális pályázatok</b>	<b>2 308</b>	<b>556</b>	<b>24%</b>
<b>Összesen</b>	<b>10 487</b>	<b>11 025</b>	<b>105%</b>

Az Egyéb támogatások tervezett összegének főbb jogcímei:

- Stipendium Hungaricum, Diaszpóra programban várható támogatás: 2 124 Millió Ft
- Felnőttképzés támogatása: 296 Millió Ft
- Mentálhigiénés támogatás: 115 Millió Ft

Az Egyéb KFI bevételek között tervezzük a KFI tárgyú piaci szolgáltatási szerződésekből származó bevételeket.

Értékesítés egyéb árbevétele között tervezzük jellemzően a szakértői tevékenység bevételét, a különböző tanfolyamok bevételét, étkezési díj befizetéseket, készletértékesítés bevételét.

Az Egyéb különféle bevételek körében tervezzük többek között a korábban térítés nélkül átvett készletekhez kapcsolódó halasztott bevétel feloldást, a peres ügyek kapcsán képzett céltartalék feloldás.

Az Intézményi költségvetésben a 2023. évre megtervezett 2022. évi ténylegesen felmerülő energia költségeket meghaladó költségeket csak részben tudjuk a Működési részköltségvetésben megtervezni és viselni. A fennmaradó kalkulált többletköltséget a Közüzem extra részköltségvetésben tervezzük, mint Közüzem extra támogatás.

## 1.4. A 2023. évi költségvetés főbb költség adatai

A tervezett költségek alakulását mutatja a következő táblázat Milliő Ft-ban.

Megnevezés	2022. évi várható	2023. évi terv	Változás
Személyi költségek	98 121	103 732	106%
Járulékok	11 874	12 941	109%
Anyag- és szolgáltatási költségek	63 306	88 519	140%
ebből: Gyógyszer és vegyszer költségek	14 359	15 359	107%
ebből: Egészségügyi szakmai anyagok költségei	24 039	23 692	99%
ebből: Egyéb anyagjellegű költségek	563	902	160%
ebből: Közüzem	6 973	21 352	306%
ebből: Igénybe vett szolgáltatások	17 372	27 214	157%
Felhalmozás-felújítás	13 501	11 415	85%
Ellátottak, ösztöndíjak	3 254	3 654	112%
Egyéb ráfordítások	2 424	287	12%
<b>Összesen</b>	<b>192 480</b>	<b>220 547</b>	<b>115%</b>

A 2023. évre tervezett költségek várhatóan 15 %-kal haladják meg a 2022. évi költségeket a beruházási, felújítási kiadásokkal, az ösztöndíj jellegű és az egyéb ráfordításokkal együtt.

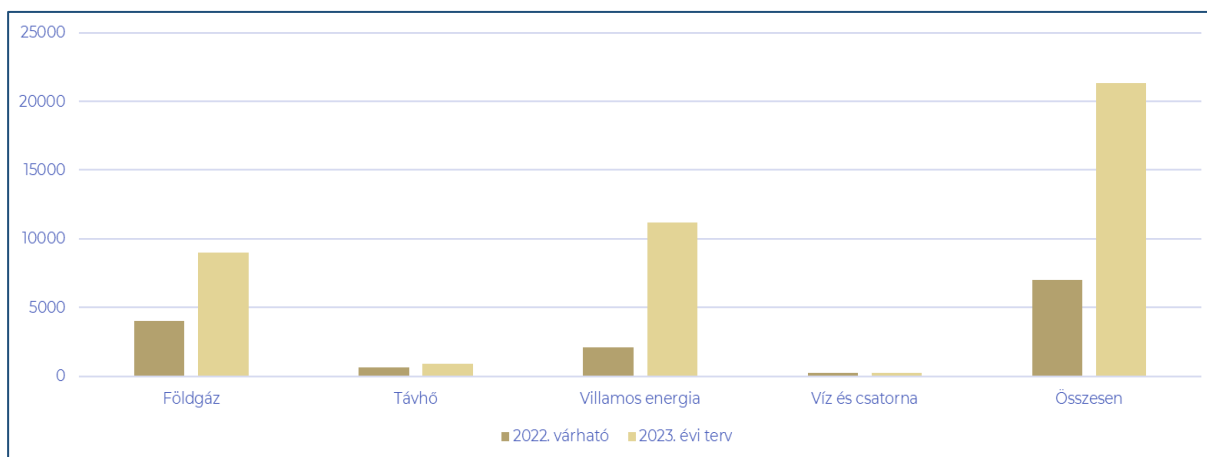
A személyi költségek növekedése az alábbi mértékben finanszírozott kapcsolódó célzott forrásokkal az egyes munkavállalói körökben:

Megnevezés	Költség	Célzott forrás	Célzott forrással fedezett változás
Egészségügyi szolgálati jogviszony	5 429	5 365	99%
További területek	1 248	0	0%
<b>Összesen</b>	<b>6 677</b>	<b>5 365</b>	<b>76%</b>

2022-es várható létszámhoz képest 266 fős létszám növekedés (üres pozíciók), valamint a 2022-ben évközben végrehajtott fejlesztések évesített hatása

Az anyag – és szolgáltatási költségek növekedése jelentős, amely alapvetően egyrészt az általános inflációs környezetnek köszönhető, amelynek keretében átlagosan 15%-os mértékkel kalkuláltunk. Továbbá a költségnövekedés másik meghatározó tényezője a közüzemi díjak, amelyek várható alakulását az alábbi táblázatban és grafikonon Milliő Ft-ban foglaljuk össze. A közüzemi költségek jelentősen emelkednek az áremelkedések miatt.

Közmű	2022. várható	2023. évi terv			Eltérés 3=2-1	Eltérés % 4=2/1
	1	Működési költségvetés 2/a	Közmű extra 2/b	Összesen 2		
Földgáz	4038	2 726	6 302	9 028	4 990	224%
Távhő	636	537	375	912	276	143%
Villamos energia	2 074	3 215	7 957	11 172	9 098	539%
Víz és csatorna	226	240		240	14	106%
<b>Összesen</b>	<b>6 974</b>	<b>6 718</b>	<b>14 634</b>	<b>21 352</b>	<b>14 378</b>	<b>306%</b>



A 2023. évi közmű tervet alapvetően meghatározza az energiahordozók árának nagymértékű emelkedése. A földgáz és a távhő esetében a „visszafogottabb”, cca. 224%-os növekedés oka, hogy már a 2021. évi bázisköltségben is október-december hónap az új gázszerződés alapján magas költségeket hozott. Az áram esetében az új szerződés 2023. január 1-től indul. A tervezés során kalkulált többletköltséget a Közüzem extra részköltségvetésben tervezzük, a hozzá kapcsolódó – remélt – támogatással fedezett formában az alábbi módon:

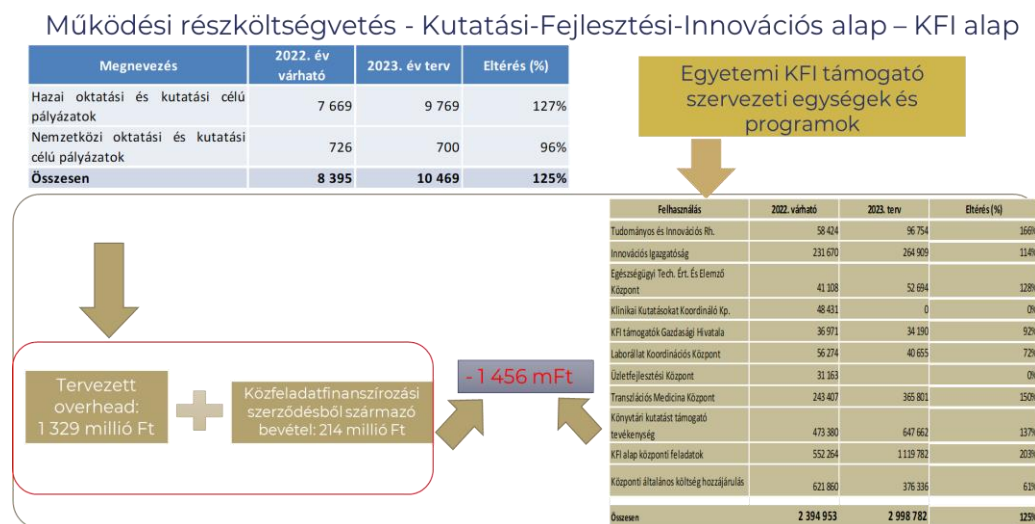
- a Klinikum esetében a 2022. évben ténylegesen felmerülő költségeket meghaladó tervköltségeket Közüzem extra részköltségvetésben mutatjuk ki, és azzal azonos összegű támogatással számolunk,
- az oktatás esetében a 2022. évben felmerült költségeket a megtakarításokkal csökkentett többletköltségek 50%-os mértékéig az adott szervezeti egységre tervezzük, a másik 50%-át pedig a többletköltségként a Közüzemi extra részköltségvetésben számoljuk el, ahol a többletköltséggel azonos mértékű támogatást is betervezzük.

## 1.5. A 2023. évi költségvetés pénzügyi alapjai

A költségvetési koncepció keretében elfogadott elveknek megfelelően felállításra kerültek a különböző pénzügyi alapok, amelyek nagysága az alábbiak szerint alakul a költségvetési tervben:

### 1.5.1. Működési részki költségvetés - Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap (KFI alap)

A Működési költségvetés részét képezi a KFI alap, amelynek tervezett alakulása az alábbiak szerinti:



A KFI alap a fenti ábrán látható KFI pályázati és KFI vállalati bevételek meghatározott arányából, valamint a Tématerületi Kiválósági Pályázatok 40%-os overhead-jéből, illetve a Közfeladatfinanszírozási szerződés két indikátorához kapcsolódó bevételből kerül kialakításra. A két indikátor a KFI célú pályázati források adott évben felhasznált összege, illetve a KFI célú vállalati bevételek adott évben realizált összege, amelyek alapján a 2023-ra előirányzott bevétel 214 Milliő Ft.

### 1.5.2. Működési részki költségvetés - Szolidaritási Alap

A Szolidaritási alap az Egyetemen belüli pénzügyi egyensúly megteremtését hivatott biztosítani. A költségvetési koncepcióban elfogadott elvek mentén 8 822 Milliő Ft a Szolidaritási alap összege, amelynek a forrásait, illetve a felhasználás körét az alábbiak szemléltetik:

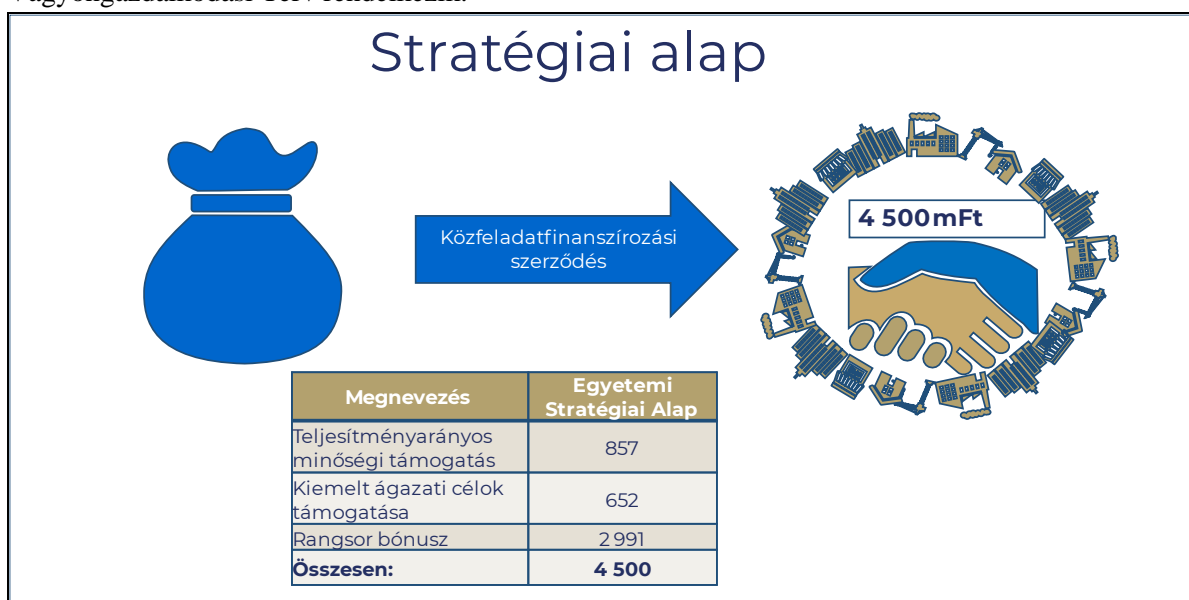


A közfeladatfinanszírozási szerződés kiköti, hogy a forrásokat kizárólag a szerződés által finanszírozott közfeladatokra lehet fordítani, azaz a betegellátás pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében kizárólag a devizás oktatásból képzett szolidaritási alap használható fel, amelynek 2023-ra tervezett összege 4 561 Millió Ft lesz.

A Klinikumon kívüli üzletágak pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében 4 364 Millió Ft szükséges. A Klinikumra a devizás oktatásból képzett szolidaritási alapból 4 458 M Ft jut. A szolidaritási juttatást követően a Klinikum hiánya (betegellátás és oktatási tevékenység együttesen) 2 615 Millió Ft, ami a tervezett összbevételének 2,1%-a. Évközi monitoring mellett, továbbá az egészségügy finanszírozásában várható változásokra is figyelemmel kezelni szükséges a hiány összegét.

### 1.5.3. Stratégiai Alap

A Stratégia és Éves Fejlesztési rész költségvetésen belül a Stratégiai Alapot az elfogadott költségvetési alapelveknek megfelelően felállítottuk. Jelenleg az alapon 4 500 Millió Ft került elhelyezésre, amelynek felhasználási céljáról a Szenátus által elfogadásra, a Fenntartó által pedig jóváhagyásra kerülő Vagyongazdálkodási Terv rendelkezik.



### 1.5.4. Felújítási Alap

A Klinikai és Kari beruházási Alap, illetve a központi Beruházási és Felújítási alap tervezett teljes összege 7 033 Millió Ft.

A NEAK finanszírozás terhére képzett cca. 1 146 Millió Ft-os forrás a Klinikai Központ nagyrészt eszközbeszerzéseit hivatott finanszírozni. Ezen túlmenően a Kari Beruházási Alap forrásából a Klinikai gyakorlati oktatás felhalmozási kiadásait finanszírozza 515 Millió Ft. Az oktatási tevékenységet folytató karokon a Kari beruházási forrás összege 958 Millió Ft.

A Költségvetési koncepcióban meghatározott bevételekből képzett Beruházási és Felújítási alap összege cca. 4 414 Millió Ft, amelyből 2 007 Millió Ft a Közfeladatfinanszírozási szerződésből áll rendelkezésre.

A Felújítási alap az alábbi tervezett bevételek költségvetési koncepcióban elfogadott meghatározott arányából áll össze:

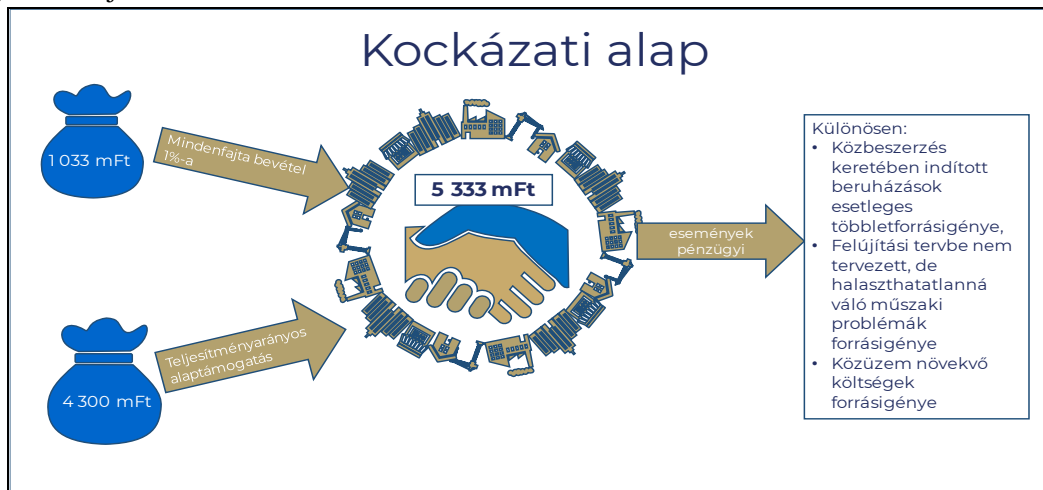
Alap megnevezése	Összeg
<b>Egyetemi Beruházási és Fejlesztési alap</b>	<b>4 414</b>
Közfinanszírozási szerződésből	2 007
ebből: Célzott Infrastrukturális támogatás	1 833
ebből: Köznevelési támogatásból (5%)	81
ebből: Szakképzési támogatásból (5%)	93
Egyéb intézményi bevételből (19%)	1 267
Devizás oktatási bevételből (5%)	1 140
<b>Klinikai beruházási forrás</b>	<b>1 661</b>
NEAK finanszírozás terhére	1 146
+ Klinika gyakorlati oktatás	515
<b>Kari beruházási forrás</b>	<b>958</b>
Közfinanszírozási szerződésből	541
ebből: Bázis alaptámogatás	402
ebből: Köznevelési támogatásból (5%)	64
ebből: Szakképzési támogatásból (5%)	75
Devizás oktatási bevételből (5%)	932
Klinikai gyakorlati oktatás területére átcs.	-515
<b>Mindösszesen</b>	<b>7 033</b>

A központi Beruházási és Felújítási Alap (cca. 4 400 Milliő Ft) 2023. évi felhasználási területeinek, projektjeinek részletes bemutatását jelen előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza.

Érintett szervezeti egység	Ingtalan állományt érintő	Informatikai területet érintő	Biztonságtechnikai jellegű felújítások	Összesen
Belső Klinikai Tömb	215	0	13	228
Corvin-negyedi Klinikai Tömb	156	0	12	168
Egészségtudományi Kar	30	0	6	36
Egészségügyi Közszolgálati Kar	20	0	0	20
Fogorvostudományi Kar	111	0	7	118
Gyógyszerésztudományi Kar	64	0	0	64
Kollégiumok Igazgatósága	50	0	50	100
Központi Igazgatási Épület	250	0	15	265
Külső Klinikai Tömbigazgatóság	350	0	13	363
Összevont Elméleti Tömb	55	0	10	65
Pető András Kar	110	0	0	110
Szent Rókus Klinikai Tömb	110	0	25	135
Tömő Klinikai Tömb	35	0	31	66
Városmajori Klinikai Tömb	253	0	5	258
Semmelweis Egyetem átfogó felújítások	1 524	872	23	2 419
<b>Összesen:</b>	<b>3 333</b>	<b>872</b>	<b>209</b>	<b>4 414</b>

### 1.5.5. Kockázati Alap

Az elfogadott költségvetési koncepció szerint a Kockázati alapba helyezett összeg 1 033 Millió Ft az Egyetem tervezett bevételeinek 1%-ból, és 4 300 Millió Ft a közfeladatfinanszírozási szerződés egyes jogcímeihez közvetlenül kapcsolódóan került kialakításra. A kockázati alapban megtervezésre kerültek azon vis maior költségek, amelyek fedezetét a különböző bevételekből számított 1% vis maior hozzájárulás adja.

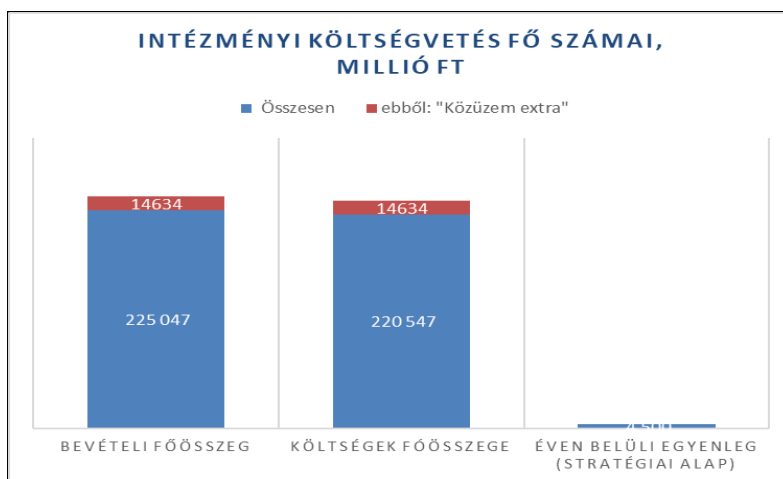


Az Intézményi költségvetés részletes adatait az előterjesztés II. és III. fejezete tartalmazza.

## II. A 2023. évi Intézményi költségvetés

### A 2023. évi Intézményi költségvetés fő számai:

- 2023. évi bevételi főösszeg: 225 047 Millió Ft
- 2023. évi kiadási főösszeg: 220 547 Millió Ft
- **2023. évi tervezett eredmény: 4 500 Millió Ft**



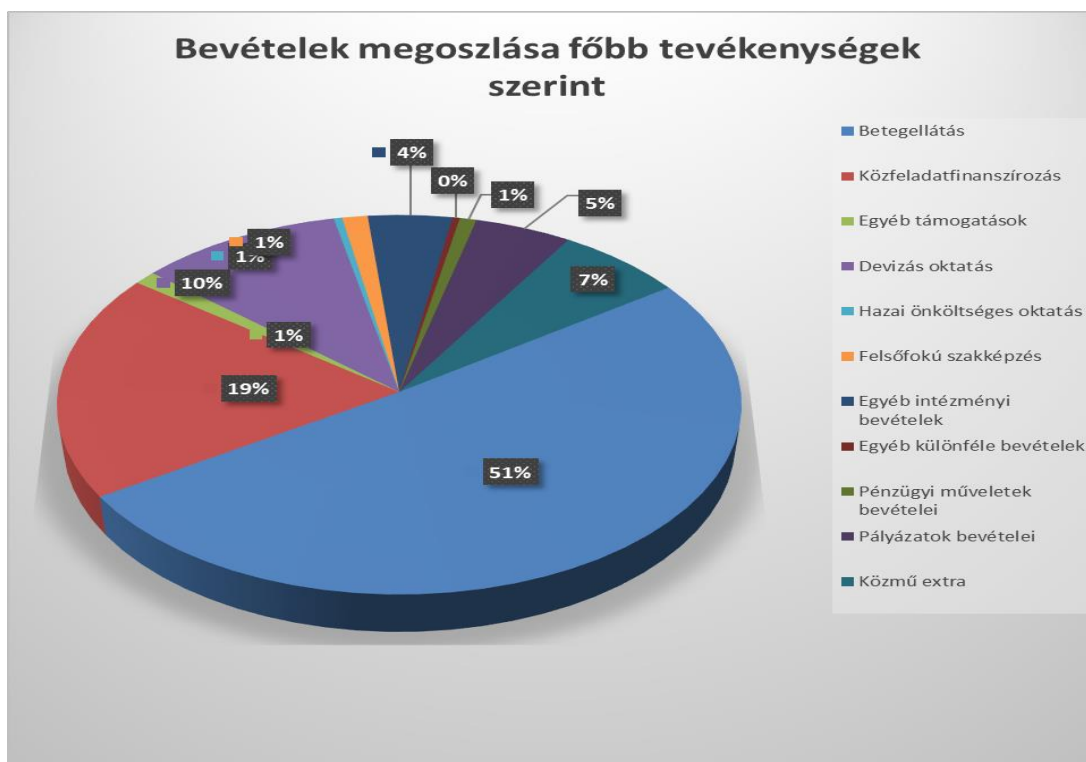
### 2.1. Az Egyetem hármas feladatellátásának finanszírozási keretei – bevételi főszámok

#### A 2023. évi költségvetés bevételi főösszege: 225 047 Millió Ft

Bevételek alakulása a 2022. év várható adataival összevetve Millió Ft-ban:

Megnevezés	2022. évi várható	2023. évi terv	Változás
Betegellátás	106 593	114 167	107%
Közfeladatfinanszírozás	38 329	43 360	113%
Egyéb támogatások	1 083	2 535	234%
Devizás oktatás	19 412	23 214	120%
Hazai önköltséges oktatás	764	960	126%
Felsőfokú szakképzés	2 418	2 879	119%
Fizető betegellátás	2 118	2 721	128%
Patika és gyógyszerértékesítés	3 834	4 204	110%
Klinikai kutatások	711	893	126%
Egyéb KFI bevételek	68	113	165%
Kollégiumi bevételek	130	134	103%
Vagyonhasznosítás bevételei	386	402	104%
Értékesítés egyéb bevétele	1 557	1 090	70%
Egyéb különféle bevételek	1 424	829	58%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 711	1 888	70%
Pályázatok bevételei	10 487	11 025	105%
Covid	2 038	0	0%
Közmű extra	850	14 634	1723%
Előző évek fenntartói támogatása	959	0	0%
<b>Összesen</b>	<b>195 873</b>	<b>225 047</b>	<b>115%</b>





### 2.1.1. Betegellátási tevékenység

Az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályozásáról szóló 43/1999. (III.3.) Kormányrendelet, illetve az egészségügyi szakellátás társadalombiztosítási finanszírozásának egyes kérdéseiről szóló 9/1993. (IV.2.) NM rendelet alapján a betegellátás finanszírozását a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő biztosítja az Egyetem számára a fennálló finanszírozási szerződés értelmében.

- 2023. évre tervezett bevétel bázisfinanszírozás és az egyéb célfeladatokat is figyelembe véve 114 167 Millió Ft, amelyből érdemes kiemelni, hogy a tervezett teljesítményalapú finanszírozás összege 60 238 Millió Ft, amelyet 12 havi teljesítményfinanszírozással kalkuláltunk, a közvetlen bértámogatás (járulékkal együtt) összege 41 235 Millió Ft, és a méltányosság és egyedi eszközfinanszírozás körébe tervezett összeg 12 694 Millió Ft.

#### A betegellátási tevékenység során elérhető további intézményi bevételek

- Fizető betegellátás: 2 721 Millió Ft
- Patika és gyógyszerértékesítés: 4 204 Millió Ft

### 2.1.2. A felsőoktatási és kapcsolódó szakképzési és köznevelési tevékenység finanszírozási keretei

A felsőoktatási és kapcsolódó szakképzési és köznevelési tevékenység finanszírozása a közfeladatfinanszírozási szerződésen keresztül valósul meg, amelyen belül a 2023. év főbb bevételi jogcímei és összegei az alábbiak Ezer Ft-ban.

	2022. évi várható	2023. évi terv	Eltérés	Teljesítés (%)
<b>Közfeladatfinanszírozási szerződés</b>	<b>38 329 270</b>	<b>43 359 860</b>	<b>5 030 590</b>	<b>113%</b>
ebből: Bázis alaptámogatás	10 513 186	10 849 525	336 339	103%
ebből: Kiegészítő alaptámogatás	8 492 439	6 188 708	-2 303 731	73%
ebből: Teljesítményarányos alaptámogatás	3 938 098	7 233 017	3 294 919	184%
ebből: Hallgatói juttatások	2 505 831	2 852 423	346 592	114%
ebből: Minőségi bázistámogatás	1 663 130	1 606 354	-56 776	97%
ebből: Minőségi kiegészítő támogatás	313 401	313 401	0	100%
ebből: Teljesítményarányos minőségi támogatás	791 966	1 070 903	278 937	135%
ebből: Infrastruktúra támogatás	1 833 472	1 833 472	0	100%
ebből: Kiemelt ágazati célok támogatása	987 084	987 084	0	100%
ebből: Köznevelési feladatellátás támogatása	1 693 841	1 706 686	12 845	101%
ebből: Szakképzési feladatellátás támogatása	1 887 012	1 887 304	292	100%
ebből: Egyéb speciális feladatok támogatása	756 522	762 705	6 183	101%
ebből: Valorizáció	0	3 077 620	3 077 620	---
ebből: Rangsor bónusz	2 953 289	2 990 658	37 369	101%

Az állami ösztöndíjas hallgatók pénzbeli és nem pénzbeli támogatására un. Hallgatói juttatások illetik meg az Egyetemet. Ezen utóbbiak egy része „átfolyó tétel”, amelyek tipikus formája a különböző jogcímenek juttatott ösztöndíjak köre, egy része pedig az Egyetem működését támogatja, mint pl. a kollégiumi normatíva. A Hallgatói juttatások címén várható bevétel tervezett összege a közfeladatfinanszírozási szerződésben foglaltak szerint 2 852 Milliő Ft.

Magyar hallgatók számított hallgatói létszámát mutatja az alábbi táblázat.

Kar	2021. tény átlag (fő)*	2022. tény átlag (fő)*	2023. terv (fő)**	Eltérés 2023. terv és 2022. tény között (fő)	Eltérés 2023. terv és 2021. tény között (fő)
ÁOK	2 166	2 196	2 203	7	38
FOK	475	495	536	41	61
GYTK	600	628	620	-8	20
ETK	3 210	3 187	3 263	76	53
EKK	643	607	599	-9	-45
PAK	365	349	308	-42	-58
Doktori Iskola	667	855	947	93	281
<b>SE összesen</b>	<b>8 125</b>	<b>8 316</b>	<b>8 474</b>	<b>158</b>	<b>349</b>

\*2021. év és a 2022. év az adott évi tavaszi és őszi OSAP statisztika átlag létszáma (aktív hallg. jogv.)

\*\*állami ösztöndíjas hallgatók létszáma: 2022/2023 őszi tény létszámai figyelembevételével számított terv létszám

A magyar hallgatók tervezett létszáma összességében 158 fővel emelkedik a 2023. évben. A növekedés csaknem felét az ETK képzéseken résztvevők magasabb létszáma adja. Emellett az ÁOK, a FOK és a Doktori Iskola hallgatói létszámában is emelkedés várható.

#### Felsőoktatási tevékenység finanszírozásának további fő bevételi forrásai:

- Devizatandíjas bevétel: 23 214 Milliő Ft
  - Hazai önköltséges hallgatói bevétel: 960 Milliő Ft
  - Stipendium Hungaricum, Diaszpóra programban várható bevételek: 2 124 Milliő Ft
  - Egyéb – nem graduális – képzések bevételei: 568 Milliő Ft
- Összesen: 26 866 Milliő Ft**

Devizatandíjas oktatás számított hallgatói létszámának alakulása az alábbi.

Kar	2021. tény átlag (fő)	2022. tény átlag (fő)	2023. terv átlag (fő)	Eltérés 2023. terv és 2022. tény között (fő)	Eltérés 2023. terv és 2021. tény között (fő)
ÁOK	2 252	2 482	2 500	18	249
FOK	408	457	470	14	62
GYTK	208	214	197	-18	-11
ETK	333	615	693	78	360
PAK	0	0	2	2	2
<b>Összesen</b>	<b>3 200</b>	<b>3 768</b>	<b>3 861</b>	<b>93</b>	<b>661</b>

A Stipendium Hungaricum programban részt vevő hallgatók létszámának alakulása

Kar	2021. 09.01. tény (fő)	2022. 09.01. tény (fő)	2023. 09.01. terv (fő)	Eltérés 2023. terv és 2022. tény között (fő)	Eltérés 2023. terv és 2021. tény között (fő)
ÁOK	33	33	176	144	143
FOK	9	2	41	39	32
GYTK	15	15	40	25	25
ETK	55	55	148	93	93
EKK	0	0	0	0	0
PAK	1	1	6	5	5
Doktori Iskola	27	28	44	17	17
<b>Összesen</b>	<b>140</b>	<b>133</b>	<b>455</b>	<b>322</b>	<b>315</b>

A Diaszpóra Felsőoktatási Programban részt vevő hallgatók létszámának alakulása

Kar	2021. 09.01. tény (fő)	2022. 09.01. tény (fő)	2023. 09.01. terv (fő)	Eltérés 2023. terv és 2022. tény között (fő)	Eltérés 2023. terv és 2021. tény között (fő)
ÁOK	7	18	33	15	26
FOK	0	3	7	4	7

### 2.1.3. Egészségügyi szakirányú továbbképzés

Az Országos Kórházi Főigazgatóság biztosítja az egészségügyi felsőoktatási szakképzés finanszírozásának pénzügyi támogatását a 162/2015 (VI.30.) az egészségügyi felsőfokú szakirányú szakképzési rendszerről, a Rezidens Támogatási Program ösztöndíjairól, valamint a fiatal szakorvosok támogatásáról szóló kormányrendelet értelmében. A tervezett támogatás összege: 2 312 Millió Ft

### 2.1.4. Közoktatási tevékenység

A Kulturális és Innovációs Minisztériummal létrejött Közfeladatfinanszírozási szerződés értelmében 1 618 Millió Ft, amelyet növel a pedagógusoknak nyújtott béremelés fedezete 90 Millió Ft összegben.

### **2.1.5. Szakképzési tevékenység**

A Kulturális és Innovációs Minisztériummal létrejött Közfeladatfinanszírozási szerződés értelmében 1 886 Millió Ft.

### **2.1.6. Pályázati úton elnyerhető források, továbbá kutatási-fejlesztési és innovációs tevékenység bevételei**

Az oktatáshoz és betegellátáshoz kapcsolódó fenti forrásokon kívül komoly szerep jut a pályázati tevékenységeknek, és a külső partnerek részére végzett kutatási, fejlesztési és innovációs tevékenységeknek. Oktatási-kutatási célú pályázatok tervezett bevételei a projektekre tervezetten felhasználásra kerülő források alapján:

- Hazai oktatási-kutatási célú pályázatok: 9 769 Millió Ft
- Nemzetközi oktatási-kutatási célú pályázatok: 700 Millió Ft

Egyéb KFI bevételek

- Klinikai kutatások bevételei: 892 Millió Ft
- Egyéb KFI szolgáltatások, támogatások és licencia bevételei: 113 Millió Ft

Egyéb célú pályázatok tervezett bevételei a projektekre tervezetten felhasználásra kerülő források alapján:

- Infrastruktúra fejlesztési célú pályázatok: 556 Millió Ft

### **2.1.7. Egyéb, korábbiakban ki nem emelt bevételek**

- Kollégiumi bevételek: 134 Millió Ft
- Vagyonhasznosítás bevételei: 402 Millió Ft
- Értékesítés egyéb bevételei (pl. szakértői tevékenység, fénymásolás, továbbszámlázott szolgáltatás bevétele): 1 090 Millió Ft
- Egyéb különféle bevételek (pl. térítés nélkül átvett készletekhez kapcsolódó halasztott bevétel feloldás, peres ügyek kapcsán képzett céltartalék feloldás): 829 Millió Ft
- Pénzügyi műveletek bevételei (pl. kamatbevétel): 1 888 Millió Ft

### **2.1.8. 2023. évi speciális feladatok tervezett bevételei**

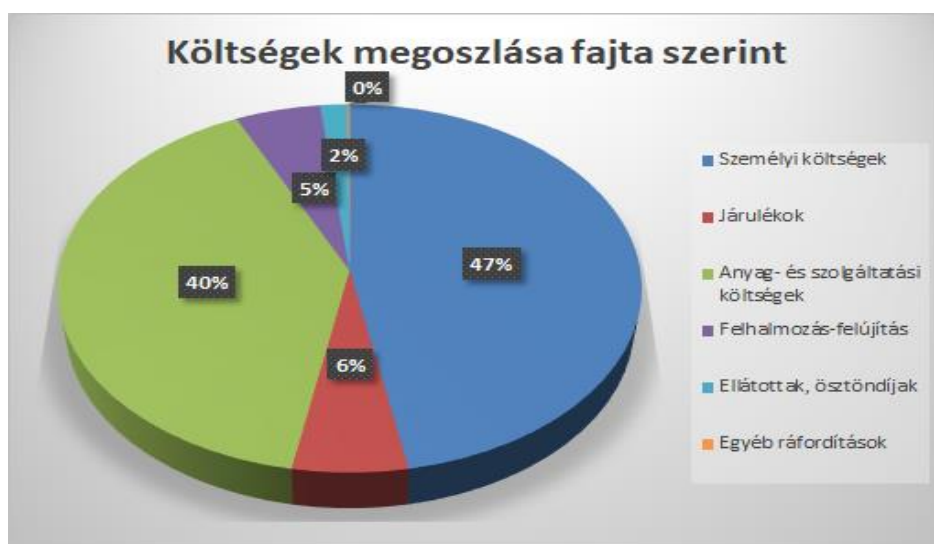
- Közmű extra támogatás: 14 634 Millió Ft

## 2.2. Az Egyetem tervezett költségeinek főösszegei

**A 2023. évi költségvetés tervezett költségeinek főösszege: 220 547 Millió Ft**

A tervezett költségek az alábbiak szerint alakulnak költségnemenként:

Megnevezés	2022. évi várható	2023. évi terv	Változás
Személyi költségek	98 122	103 732	106%
Járulékok	11 874	12 941	109%
Anyag- és szolgáltatási költségek	63 306	88 519	140%
ebből: Gyógyszer és vegyszer költségek	14 359	15 359	107%
ebből: Egészségügyi szakmai anyagok költségei	24 039	23 692	99%
ebből: Egyéb anyagjellegű költségek	563	902	160%
ebből: Közüzem	6 973	21 352	306%
ebből: Igénybe vett szolgáltatások	17 372	27 214	157%
Felhalmozás-felújítás	13 501	11 415	85%
Ellátottak, ösztöndíjak	3 254	3 654	112%
Egyéb ráfordítások	2 424	287	12%
<b>Összesen</b>	<b>192 480</b>	<b>220 547</b>	<b>115%</b>



A költségek tevékenységenkénti alakulását az Üzletágak Működési költségvetéséről szóló 3.4. fejezetpont tartalmazza.

### III. A 2023. évi Intézményi költségvetés szerkezete

Jelen fejezet részletes adatai az Előterjesztés 1. számú mellékletében a „2023. évi Intézményi költségvetés.xls” file-ban található.

Az Egyetem **Működésében** a vezetői döntéshozatalt megalapozó decentralizált gazdálkodás megköveteli, hogy a költségvetés az Egyetem Üzletágainak, Szolgáltató egységeinek és a Központi feladatokat ellátó szervezeti egységeinek a tagolásában, és azokon belül működő szervezeti egységek, és még tovább tagolva egyedi költségvetési mélységében kerüljön kialakításra.

Továbbá figyelembe kell venni azt a tényt, hogy a felsőoktatási intézmények finanszírozásában nagy szerepet játszanak a **Pályázati források**, amelyeket sajátos elszámolási kötelezettségeiknek megfelelően célszerű nem csak az egyedi, részletes analitikus nyilvántartások szintjén elkülönítve kezelni, de a Vezetői riportokban – így az Intézményi költségvetésben – is célszerű a szervezet operatív napi működésétől elkülönítetten megjeleníteni.

Valamint az Intézményi költségvetésben meg kell jeleníteni a szervezet **Stratégiai, Beruházási-felújítási** céljainak, **Kockázatkezelésének (Vis maior)** és **Egyéb speciális helyzetek** kezelésének a gazdálkodás területén megjelenő hatásait.

Mindezen szempontok szem előtt tartása mellett a 2023. évi Intézményi költségvetés az alábbi ún. részköltségvetésekből áll, az Egyetem által végzett főbb tevékenységek, azok gazdálkodási jellemzői, valamint a 2023-as költségvetési év sajátos feladatainak megfelelően:



Az Intézményi költségvetés fenti részekre tagolása a biztonságos **Működést** megalapozó költségvetés lehatárolására szolgál minden egyéb, az Egyetem részéről kötött felhasználású **Pályázati** forrás, illetve a stratégiai céloknak megfelelően kialakított **Stratégiai, Beruházási-felújítási** források, a **Vis maior** helyzetek tartalékainak, valamint az adott év **Speciális feladatainak** költségvetési kezelésétől.

Továbbá fontos kapcsolódási pont van a 2022-2026. évekre vonatkozó Vagyongazdálkodási terv és az éves Intézményi költségvetés között. A Stratégia alap felhasználása a Vagyongazdálkodási terv keretei között kerül meghatározásra és a Szenátus döntését követően fenntartói jóváhagyásra. A Stratégiai Alap főösszegét pedig az Intézményi költségvetést megalapozó, a fenntartó által minden évre előzetesen elfogadásra kerülő költségvetési keretek határozzák meg. Továbbá a Vagyongazdálkodási terv

prognózist tartalmaz az éves Intézményi költségvetésen belül, a Szenátus jóváhagyása mellett létrejövő Beruházási és Felújítási alap nagyságrendjére is.

## Az Intézményi költségvetés szerkezete



Az Üzletágaknál képződő bevételekből a 2023. évi elfogadott költségvetési koncepciónak megfelelően Stratégiai és Éves Fejlesztési Alap, valamint Kockázati Alap került kialakításra.

Az Üzletágaknál képződő bevételek létrehozásában több szervezeti egység közösen vesz részt, így a decentralizált gazdálkodás és a szervezeti teljesítmények mérése megköveteli a Belső elszámolások kialakítását, amelyeket a 2023.évi elfogadott költségvetési koncepciónak megfelelően tartalmaz az Intézményi költségvetés, így különösen a karok közti átoktatás, a klinikai gyakorlati oktatás, és a pályázati overhead hozzájárulások elszámolását.

Továbbá az Üzletágak működését különböző belső Szolgáltató szervezeti egységek és Központi Funkcionális szervezeti egységek támogatják, amelyek költségeit ok-okozati elveknek megfelelően az elfogadott költségvetési koncepció alapján határozza meg az Intézményi költségvetés.

### 3.1. Az Egyetem 2023. évi Intézményi költségvetése

A Semmelweis Egyetem 2023. évi Intézményi költségvetésének tervezett bevételi főösszege 225 047 Millió Ft, amely a 2022. évi várható bevételek összegéhez képest 15 %-kal magasabb. Az Intézményi költségvetés tervezett összegeit Ezer Ft-ban az alábbi táblázat mutatja.

	Megnevezés	2022. évi várható	2023. évi terv	Eltérés	Teljesítés (%)
<b>1.</b>	<b>Bruttó bevétel</b>	<b>195 873 045</b>	<b>225 047 303</b>	<b>29 174 257</b>	<b>115%</b>
1.1	Egészségügyi ellátás	106 593 172	114 166 510	7 573 338	107%
1.2	Közfeladatfinanszírozási szerződés	38 329 270	43 359 860	5 030 590	113%
1.3	Előző évek fenntartói támogatás elszámolása	958 584	0	-958 584	0%
1.4	Egyéb támogatás	1 082 667	2 535 133	1 452 466	234%
1.5	Önköltséges hallgatói bevételek	20 675 051	24 741 819	4 066 768	120%
1.6	Egészségügyi felsőfokú szakirányú képzés	1 918 822	2 311 500	392 678	120%
1.7	Egyéb intézményi bevételek	8 805 404	9 556 358	750 954	109%
1.8	Egyéb különféle bevételek	1 424 074	828 870	-595 203	58%
1.9	Pénzügyi műveletek bevételei	2 711 472	1 888 025	-823 447	70%
1.10	Pályázatok bevételei	10 487 092	11 025 356	538 264	105%
1.11	Egyéb, fentiekben ki nem emelt bevételek	2 887 437	14 633 871	11 746 434	507%
<b>2.</b>	<b>Költségek</b>	<b>192 479 871</b>	<b>220 547 303</b>	<b>28 067 431</b>	<b>115%</b>
2.1	Személyi költségek összesen	98 120 419	103 732 186	5 611 766	106%
2.2	Járulékok	11 874 912	12 940 541	1 065 629	109%
2.3	Anyag- és szolgáltatási költségek	63 306 305	88 518 757	25 212 452	140%
2.4	Felhalmozás-felújítás	13 501 162	11 415 308	-2 085 854	85%
2.5	Ellátottak, ösztöndíjak	3 253 502	3 653 976	400 475	112%
2.6	Egyéb ráfordítások	2 423 572	286 535	-2 137 037	12%
	<b>Éven belüli egyenleg</b>	<b>3 393 174</b>	<b>4 500 000</b>	<b>1 106 826</b>	<b>133%</b>
	<b>Előző évi maradványok bevonása</b>	<b>589 877</b>	<b>0</b>	<b>-589 877</b>	<b>0%</b>
	<b>V. EGYENLEG (maradványok bevonásával)</b>	<b>3 983 051</b>	<b>4 500 000</b>	<b>516 949</b>	<b>113%</b>

A költségek 2023. évi tervezett főösszege 220 547 Millió Ft, amely 2022. évi várható kiadások összegéhez képest 15%-kal emelkedett.

A 2023. évi tervezett eredmény 4 500 Millió Ft, amely 13%-os növekedést mutat a bázisévhez képest. A Működési rész költségvetés egyensúlyban van, a pozitív egyenleg a Stratégiai alapon elhelyezett 4 500 Millió Ft forrásnak köszönhető.



### 3.2. A Működési részkielégítés

A Működési részkielégítés tervezett összegeit Ezer Ft-ban az alábbi táblázat mutatja.

	Működési kielégítés összesen	2022. évi várható	2023. évi terv	Eltérés	Teljesítés (%)
<b>1.</b>	<b>Bruttó bevétel összesen</b>	<b>163 047 454</b>	<b>193 054 603</b>	<b>30 007 150</b>	<b>118%</b>
<b>1.1</b>	<b>Egészségügyi ellátás</b>	<b>106 593 172</b>	<b>114 166 510</b>	<b>7 573 338</b>	<b>107%</b>
	Teljesítmény alapú	58 111 054	60 237 999	2 126 944	104%
	Céljellegű:	48 482 117	53 928 511	5 446 394	111%
	ebből: ESZJ törvény bértámogatás	25 018 673	30 388 658	5 369 986	121%
	ebből: Szakdolgozói bértámogatás	9 777 065	9 792 076	15 012	100%
	ebből: Nyugdíjas dolgozók bértámogatása	1 073 633	1 053 716	-19 917	98%
	ebből: Egyéb céltámogatás	12 612 748	12 694 061	81 313	101%
<b>1.2</b>	<b>Közfeladatfinanszírozási szerződés</b>	<b>19 618 383</b>	<b>37 026 388</b>	<b>17 408 005</b>	<b>189%</b>
	ebből: Bázis alaptámogatás	10 513 186	10 849 525	336 339	103%
	ebből: Kiegészítő alaptámogatás	974 000	6 188 708	5 214 708	635%
	ebből: Teljesítményarányos alaptámogatás	0	7 233 017	7 233 017	---
	ebből: Hallgatói juttatások	2 505 831	2 852 423	346 592	114%
	ebből: Minőségi bázistámogatás	0	1 606 354	1 606 354	---
	ebből: Minőségi kiegészítő támogatás	313 401	313 401	0	100%
	ebből: Teljesítményarányos minőségi támogatás	0	214 181	214 181	---
	ebből: Kiemelt ágazati célok támogatása	0	334 464	334 464	---
	ebből: Köznevelési feladatellátás támogatása	1 693 841	1 706 686	12 845	101%
	ebből: Szakképzési feladatellátás támogatása	1 887 012	1 887 304	292	100%
	ebből: Egyéb speciális feladatok támogatása	756 522	762 705	6 183	101%
	ebből: Valorizáció	0	3 077 620	3 077 620	---
	ebből: Rangsor bónusz	974 590	0	-974 590	0%
<b>1.3</b>	<b>Előző évek fenntartói támogatás elszámolása</b>	<b>958 584</b>	<b>0</b>	<b>-958 584</b>	<b>0%</b>
<b>1.4</b>	<b>Egyéb támogatás</b>	<b>1 082 667</b>	<b>2 535 133</b>	<b>1 452 466</b>	<b>234%</b>
	ebből: Stipendium Hungaricum támogatás	967 667	2 123 733	1 156 066	219%
	ebből: Felnőttképzés támogatása	0	296 400	296 400	---
	ebből: Mentálhigiéné támogatása	115 000	115 000	0	100%
<b>1.5</b>	<b>Önköltséges hallgatói bevételek</b>	<b>20 675 051</b>	<b>24 741 819</b>	<b>4 066 768</b>	<b>120%</b>
	ebből: Devizatandíjas oktatás	19 411 963	23 214 074	3 802 111	120%
	ebből: Hazai önköltséges hallgatók képzési bevétele	763 592	960 174	196 582	126%
	ebből: Önköltséges felsőfokú szakképzés és továbbképzés	499 496	567 571	68 075	114%
<b>1.6</b>	<b>Egészségügyi felsőfokú szakirányú képzés</b>	<b>1 918 822</b>	<b>2 311 500</b>	<b>392 678</b>	<b>120%</b>
<b>1.7</b>	<b>Egyéb intézményi bevételek</b>	<b>8 684 492</b>	<b>9 556 358</b>	<b>871 866</b>	<b>110%</b>
	ebből: Fizető betegellátás	2 117 793	2 720 931	603 138	128%
	ebből: Patika és gyógyszerértékesítés	3 834 399	4 203 548	369 149	110%
	ebből: Klinikai kutatások	608 280	892 845	284 566	147%
	ebből: Egyéb KFI szolgáltatások, támogatások és licencia	66 855	112 666	45 812	169%
	ebből: Kollégiumi bevételek	130 277	134 188	3 911	103%
	ebből: Vagyonhasznosítás bevételei	386 442	402 409	15 967	104%
	ebből: Értékesítés egyéb bevétele	1 540 448	1 089 771	-450 677	71%
<b>1.8</b>	<b>Egyéb különféle bevételek</b>	<b>802 977</b>	<b>828 870</b>	<b>25 893</b>	<b>103%</b>
<b>1.9</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>2 535 271</b>	<b>1 888 025</b>	<b>-647 246</b>	<b>74%</b>
<b>1.10</b>	<b>Pályázatok bevételei</b>	<b>178 033</b>	<b>0</b>	<b>-178 033</b>	<b>0%</b>
	ebből: Hazai oktatási-kutatási célú pályázatok	8 931	0	-8 931	0%
	ebből: Infrastruktúra fejlesztési célú pályázatok	169 103	0	-169 103	0%
<b>2.</b>	<b>Költségek</b>	<b>172 423 861</b>	<b>206 436 725</b>	<b>34 012 864</b>	<b>120%</b>
<b>2.1</b>	<b>Személyi költségek összesen</b>	<b>94 812 018</b>	<b>101 034 943</b>	<b>6 222 926</b>	<b>107%</b>
	Rendszeres személyi költségek	74 832 502	81 580 674	6 748 172	109%

	ebből: munkaszerződésben foglalt személyi költségek	70 625 958	76 535 108	5 909 150	108%
	ebből: egyéb rendszeres személyi költségek	4 206 544	5 045 566	839 022	120%
	Időszakos, munkaszerződésen túli belső személyi költségek	18 065 611	17 794 838	-270 773	99%
	ebből: devizás oktatás személyi költségei	2 151 503	2 504 001	352 498	116%
	ebből: mozgóbér	10 895 261	10 964 925	69 664	101%
	ebből: egyéb jogcím szerinti időszakos kifizetések	5 018 848	4 325 912	-692 935	86%
	Külső személyi juttatások	1 395 930	1 304 394	-91 536	93%
	Reprezentációs költségek	517 975	355 037	-162 937	69%
<b>2.2</b>	<b>Járulékok</b>	<b>11 480 788</b>	<b>12 618 455</b>	<b>1 137 667</b>	<b>110%</b>
<b>2.3</b>	<b>Anyag- és szolgáltatási költségek</b>	<b>57 580 966</b>	<b>85 118 825</b>	<b>27 537 859</b>	<b>148%</b>
	ebből: Gyógyszer és vegyszer költségek	14 212 822	15 359 244	1 146 422	108%
	ebből: Egészségügyi szakmai anyagok költségei	20 384 364	22 884 268	2 499 905	112%
	ebből: Egyéb anyagjellegű költségek	503 966	902 019	398 053	179%
	ebből: Közüzem	6 972 868	21 352 188	14 379 320	306%
	ebből: Igénybe vett szolgáltatások	15 506 947	24 621 107	9 114 160	159%
<b>2.4</b>	<b>Felhalmozás-felújítás</b>	<b>4 136 462</b>	<b>3 942 080</b>	<b>-194 382</b>	<b>95%</b>
<b>2.5</b>	<b>Ellátottak, ösztöndíjak</b>	<b>2 654 505</b>	<b>3 435 886</b>	<b>781 381</b>	<b>129%</b>
<b>2.6</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 759 122</b>	<b>286 535</b>	<b>-1 472 587</b>	<b>16%</b>
<b>3.</b>	<b>Belső elszámolások</b>	<b>13 239 457</b>	<b>15 962 980</b>	<b>2 723 523</b>	<b>121%</b>
	Részesedés a Kiegészítő alaptámogatásból	6 768 268	0	-6 768 268	0%
	Részesedés a Minőségi bázistámogatásból	924 035	0	-924 035	0%
	Részesedés a Teljesítményarányos minőségi támogatásból	158 393	0	-158 393	0%
	Részesedés a Kiemelt ágazati célok támogatásából	266 301	0	-266 301	0%
	Átoktatás bevételei	1 949 358	0	-1 949 358	0%
	KFI bevételek overhead átcsoportosítás	610 541	1 329 108	718 567	218%
	Gazdasági Műszaki Szolgáltatás költségei (GMSz)	2 562 559	14 633 871	12 071 313	571%
<b>I.</b>	<b>Fedezet I.</b>	<b>3 863 049</b>	<b>2 580 858</b>	<b>-1 282 191</b>	<b>67%</b>
<b>5.</b>	<b>Hozzájárulás központi alapok javára</b>	<b>-2 073 352</b>	<b>-2 580 859</b>	<b>-507 506</b>	<b>124%</b>
	Hozzájárulás Fejlesztési alaphoz	-2 073 352	-2 580 859	-507 506	124%
<b>III.</b>	<b>III. EGYENLEG (vis maior és fejlesztési hozzájárulásokkal)</b>	<b>1 789 697</b>	<b>0</b>	<b>-1 789 697</b>	<b>0%</b>
<b>6.</b>	<b>Szolidaritás egyenlege</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	Befizetett szolidaritás	5 139 709	8 822 419	3 682 709	172%
	Visszakapott szolidaritás	5 139 709	8 822 419	3 682 709	172%
<b>IV.</b>	<b>IV. EGYENLEG (szolidaritással)</b>	<b>1 789 697</b>	<b>0</b>	<b>-1 789 697</b>	<b>0%</b>
<b>7.</b>	<b>Előző évi maradványok bevonása</b>	<b>589 877</b>	<b>0</b>	<b>-589 877</b>	<b>0%</b>
<b>V.</b>	<b>V. EGYENLEG (maradványok bevonásával)</b>	<b>2 379 574</b>	<b>0</b>	<b>-2 379 574</b>	<b>0%</b>

### Tervezett bevételek alakulása

Az Egészségügyi tevékenység 7%-kal növekvő tervezett bevételéből a teljesítményalapú bevételek 4%-os növekedést mutatnak. A tervezés során azzal számoltunk, hogy az átlagfinanszírozás megszűnik, és teljes évben teljesítményalapú elszámolás lesz.

A céljellegű bevételek emelkedése jelentős, amely döntő részben a 2023-ban jelentősen emelkedő személyi költségek jogszabályi alapokon nyugvó bértámogatásából adódik. A bértámogatásból adódó növekmény összege cca. 5 365 Millió Ft.

Az állami támogatás jelentős változása közfeladatfinanszírozási szerződésből adódik. A Működési részki költségvetés egyensúlya érdekében működésbe bevont állami támogatás összege jelentősen emelkedett, amelyből új jogcímként jelenik meg a Valorizáció 3 078 Millió Ft összegben.

Az önköltséges hallgatói bevételeken belül a legjelentősebb tételt a devizatandíjas oktatás bevételei teszik ki. Jelen előterjesztés 3.1. pontjában látható, hogy a tervezett hallgatói létszámnövekedés 93 fő, amely a bevételnövekedésből 571 Millió Ft-ot, és az árfolyamváltozások hatása 2 847 Millió Ft-ot alapol meg. Emelkedik az ÁOK, FOK és az ETK külföldi hallgatóinak tervezett létszáma is. Az Intézményi költségvetésben az USD-ban és az EURO-ban meghatározott tervezett bevétel forintba történő átszámítása egységesen 410 Ft árfolyamértéken történt.

Az egyéb intézményi bevételek körében a két legjelentősebb bevételt a patika és gyógyszerértékesítés, illetve a fizető betegellátás jelenti. A fizető betegellátás bevétele jelentős cca. 28%-os növekedése, és a patika 10%-os növekedése látható a tervben. A gyógyszerértékesítésen tervezett árrés cca. 5%.

A fizető betegellátás bevételeinek tervezett növekedését az alábbi szakmákban tervezett bevétel növekedés alapol meg:

- különböző labor vizsgálatok
- patológiai szövettani vizsgálatok
- foglalkozás egészségügyi ellátások
- bőrgyógyászati vizsgálatok
- szemészeti ellátások
- nőgyógyászati és szülészeti ellátások.

A Működési részköltségvetésben belül került megtervezésre a korábbi években önálló részköltségvetésként szereplő Kockázati Tartalék Alap, ami elkülönített központi forrást jelent a felújítási tervben nem tervezett, de halaszthatatlanná váló műszaki problémák, továbbá a közüzem növekvő költségeinek, valamint a közbeszerzés keretében indított beruházások esetleges forrásigényére.

### **Tervezett költségek alakulása**

A költségek 2023. évi tervezett főösszege 220 547 Millió Ft, amely a 2022. évi kiadások összegéhez képest 15 %-kal emelkedett. Ebből a Működési területhez kapcsolódó költségek összege 206 437 Millió Ft, amely a 2022. évi Működési költségek várható összegét jelentősen, 20%-ban haladja meg.

A költségek emelkedéséhez összességében a személyi jellegű és járulék költségek emelkedése 6 677 Millió Ft-tal járul hozzá. A személyi többletköltség mögött 5 365 Millió Ft állami támogatás áll az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak tekintetében, amelyet az alábbi táblázat mutat.

Megnevezés	Költség	Célzott forrás	Célzott forrással fedezett változás
Egészségügyi szolgálati jogviszony	5 429	5 365	99%
További területek	1 248	0	0%
<b>Összesen</b>	<b>6 677</b>	<b>5 365</b>	<b>76%</b>

A támogatással nem fedezett személyi költségek növekménye járulékkal együtt 1 312 Millió Ft, amelyet a 2022. évi várható létszámhoz képest 266 fős létszám növekedés (üres pozíciók), valamint a 2022. évben végrehajtott fejlesztések évesített hatása indokol.

A terápiás kiadások a leginkább még az év első felében fennálló vírushelyzet következtében magasak voltak a 2022. évben. A működési költségvetésben az áremelkedések miatt 12%-kal magasabb költség prognosztizálható, míg a COVID költségek elmaradásának köszönhetően összesen Egyetem szinten 1,5%-kal kevesebb költséggel tervezünk.

A gyógyszer kiadások tervezett összege 15 359 Milliő Ft, amely 1 000 Milliő Ft-tal haladja meg a várható 2022. évi felhasználást. A növekvő költségeket a tételes gyógyszerkiadási költségek emelkedése mellett az áremelkedések indokolják.

A közüzemi költségek tervezett növekménye 14 380 Milliő Ft, amely teljes egészében a Működési költségvetésben jelentkezik. Azonban Működési egyensúly fenntartása érdekében a többletköltségeket csak részben tudja a Működési részköltségvetés viselni, ezért a klinikum esetében a 2022. évben ténylegesen felmerülő költségeket meghaladó terveköltségeket Közmű extra részköltségvetésben mutatjuk ki, míg az oktatás esetében a 2022. évben felmerült költségeket a megtakarításokkal csökkentett többletköltségek 50%-os mértékéig az adott szervezeti egységre tervezzük, a másik 50%-át pedig a többletköltségként a Közüzemi extra részköltségvetésben számoljuk el.

Az egyéb dologi kiadások (egyéb anyagjellegű költségek és igénybevett szolgáltatások) tervezett összege 10 180 Milliő Ft-tal haladja meg a várható tényfelhasználást, amelyből itt a Működési költségvetésben látható 9 512 Milliő Ft-os növekedés, amelyek a Klinikai Központ, a Karok és a Belső Szolgáltató, az Alaptevékenység központi szervezeti egységei, valamint a Támogató területek központi szervezeti egységei terveiből adódik (úgy mint pl. teljesítmény növekedés, fokozódó betegellátás, ár növekedés, korábbi években elmaradt beszerzések). A további költségnövekmény, 1 951 M Ft a költségvetésben a tervezett pályázatokkal kapcsolatban merülnek fel. A növekvő költségtervet ellensúlyozza a Fejlesztési alapon és a COVID költségvetésben elmaradó 1 283 Milliő Ft összegű tervezés.

A 2023. évi Intézményi költségvetésben 11 415 Milliő Ft összegű felhalmozási kiadás szerepel, amelyből közvetlenül a Működési költségvetésben 3 942 Milliő Ft van. Ezek a felhalmozási költségek a Klinikai Központ Beruházási Alapba, a Kari Beruházási Alapba tervezett, illetve a központi szervezeti egységek, valamint a belső szolgáltató egységek által tervezett beruházási- felújítási kiadások. A Klinikum területére tervezett 1 661 Milliő Ft beruházási költség egy része a NEAK finanszírozás terhére képzett Klinikai Eszközberuházási Alapból (1 146 Milliő Ft), egy további cca. 515 Milliő Ft-os összege a Klinikai gyakorlati oktatás eszközbeszerzéseire tervezett. A Felújítási Alap felhasználható költségterve 4 414 Milliő Ft.

Részben a Hallgatói juttatások és részben az Egyetem egyéb saját bevételei fedezik a 3 654 Milliő Ft-os Ösztöndíj címén tervezett kifizetéseket, amelyből a Működési részköltségvetésben 3 436 Milliő Ft kifizetéssel tervezzük.

A Működési költségvetés tervezett Egyenlege egyensúlyban van.

## **1. Klinikai Központ**

A Klinikai Központ gazdálkodása keretében egyidőben van jelen a betegellátás és az oktatási tevékenység. Ennek sajátos hatása van mind a humán erőforrásgazdálkodás, mind a klinikai központban felmerülő közvetlen költségek, mind a Klinikai Központ részére nyújtott egyetemi szolgáltatások, illetve funkcionális szervezeti egységek által biztosított feladatokhoz kapcsolódó költségek tekintetében.

Az orvos és egészségtudományi felsőoktatási intézmények irányító megyei intézményi feladatokat el nem látó klinikai központjainak a 2011. évi CCIV. nemzeti felsőoktatásról szóló törvény értelmében az egészségügyi felsőoktatási intézmény és a fenntartásában működő Klinikai Központ az egészségügyi szolgáltatás megszervezése keretében köteles

- az orvos- és egészségtudományi klinikai képzés szakmai-működési,
- a betegellátás önálló és a betegellátás, oktatás, kutatás közös infrastruktúrájának
  - működtetési, üzemeltetési feladatainak,
  - a gazdasági, igazgatási és adminisztrációs feladatainak

ellátási módjáról és finanszírozásáról intézményi dokumentumban rendelkezni, valamint egyes költségvetési évekhez kapcsolódó változó feladatokról belső megállapodást (továbbiakban: **Megállapodás**), illetve szerződést kötni, amely a jelen előterjesztés 3. számú mellékletében található.

A Klinikai Központ éves költségvetését ezek figyelembevételével kell meghatározni.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően a Klinikai Központ működését kettős vetületében mutatja be az Intézményi költségvetés:

- Klinikai Központ Egészségügyi Ellátás
- Klinikai Központ Gyakorlati Oktatás

Mindehhez szorosan kapcsolódik a SZTOK tevékenysége, amelynek keretében zajlik a rezidensképzés, amelyhez az Egyetem rezidens hallgatói után bevételre jogosult, ugyanakkor a rezidensek munkavállalói is az Egyetemnek, és ezen minőségükben részt vesznek a betegellátásban, és ily módon a betegellátás bevételeinek a létrehozásában.

### **Klinikai Központ Egészségügyi ellátás**

Az Intézményi költségvetésen belül a **Klinikai Központ Egészségügyi tevékenységéhez** kapcsolódóan jelennek meg

- az Egészségügyi ellátásból származó bevételek,
- a Klinikai kutatások és egyéb, a klinikum szervezeti egységei által végzett KFI tevékenységek bevételei, valamint

természetesen az ezen tevékenységekkel összefüggésben felmerülő

- közvetlen költségek, továbbá
- a 2023. évi Intézményi költségvetési koncepcióban elfogadott alapelveknek megfelelően a Klinikai Központtal kötött Megállapodás alapján a Klinikai Központra jutó
  - működtetési, üzemeltetési feladatoknak, valamint
  - a gazdasági, igazgatási és adminisztrációs feladatoknak

megfelelő felosztott közvetett költségek.

Ugyanakkor a Belső elszámolások között a Klinikai Központtal kötött Megállapodás értelmében az Egészségügyi bevételek összegéből a SZTOK irányába jóváírásra kerül egészségügyi bevétel – a rezidens hallgatók betegellátásban végzett tevékenységének ellenértékeként –, amely a SZTOK gazdálkodásában pénzügyi egyensúlyt teremt.

## **Klinikai Központ Gyakorlati Oktatás**

### *Bevételek*

A Klinikai Központ Gyakorlati Oktatásának bevételeit a Közfeladatfinanszírozási szerződés alapján az oktatási tevékenységre biztosított támogatásból és a devizás oktatási tevékenység bevételeiből a 2023. évi Intézményi költségvetési koncepcióban elfogadott alapelvek – HLASOP<sup>1</sup> és MERIT mutatók – szerint tartalmazza az Intézményi költségvetés a Belső elszámolásokon belül a „Klinika oktatás” elnevezésű jogcímen a Klinikai Központ Gyakorlati Oktatásának Üzletágában.

### *Költségek*

Az előzőekben bemutatott bevételekkel szemben a Klinikai Központ Gyakorlati Oktatásának közvetlen költségeiként jelennek meg a

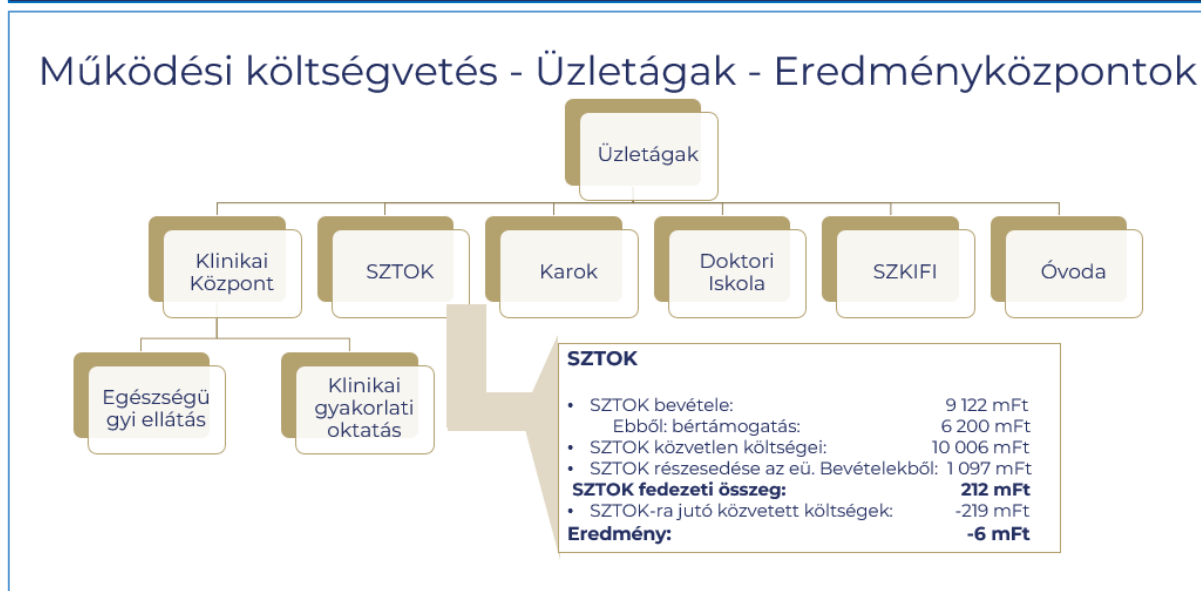
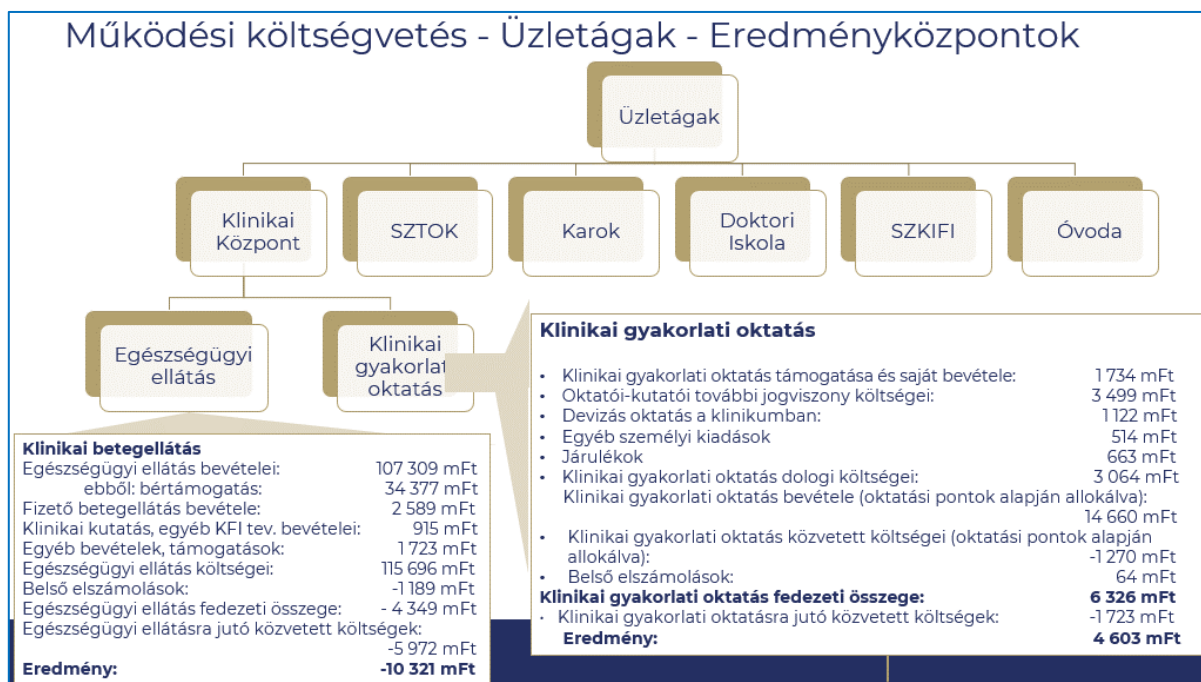
a **személyi jellegű költségek**, úgy mint

- a további oktatói, kutatói jogviszonyokhoz kapcsolódó személyi jellegű költségek,
- a devizás oktatással összefüggésben tervezett oktatási költségek, valamint
- a szakdolgozói körben kialakított további gyakorlati oktatói jogviszonyokhoz kapcsolódó személyi jellegű költségek.
- a **gyakorlati képzésre jutó közvetett költségek** összege a 2023. évi költségvetési koncepcióban meghatározott, és a Klinikai Központtal létrejött Megállapodásban foglalt költségfelosztási elvek, és mutatószámok alapján került meghatározásra.

Az alábbi összefoglaló adatok részletei az Előterjesztés 1. számú mellékletében a „2023. évi Intézményi költségvetés.xls” Működés szervezeti bontásban nevű munkafüzetén található. (Az „Eredmény” a központi alapokhoz való hozzájárulás és a szolidaritási alapról való részesedés előtti, ún. Fedezet II., a fent részletezett Bevételek és közvetlen, valamint közvetett költségek különbözete.)

---

<sup>1</sup> hallgatói létszámmal súlyozott oktatási pontok

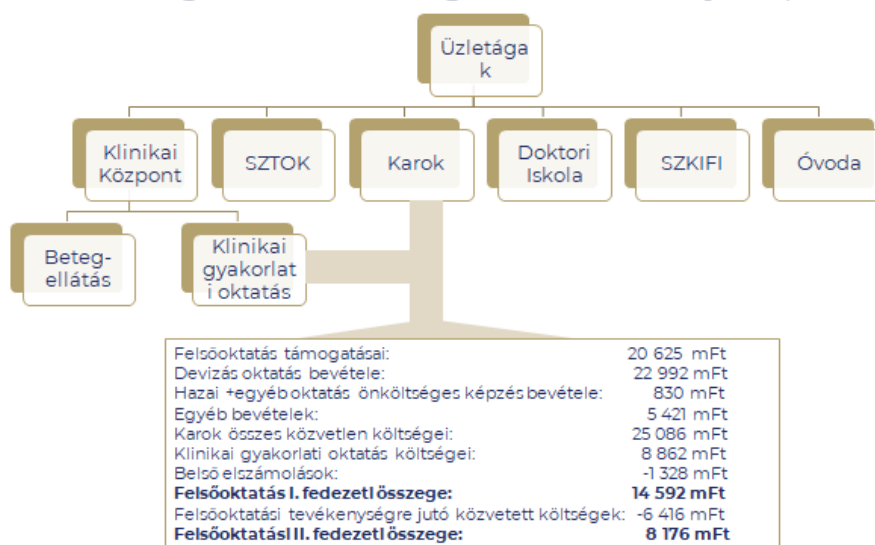


## 2. A Semmelweis Egyetem Karai, a Doktori Iskola, a Szakképző Intézmények és az Óvoda

### 2.1. Karok és a Klinikai Gyakorlati oktatási tevékenység

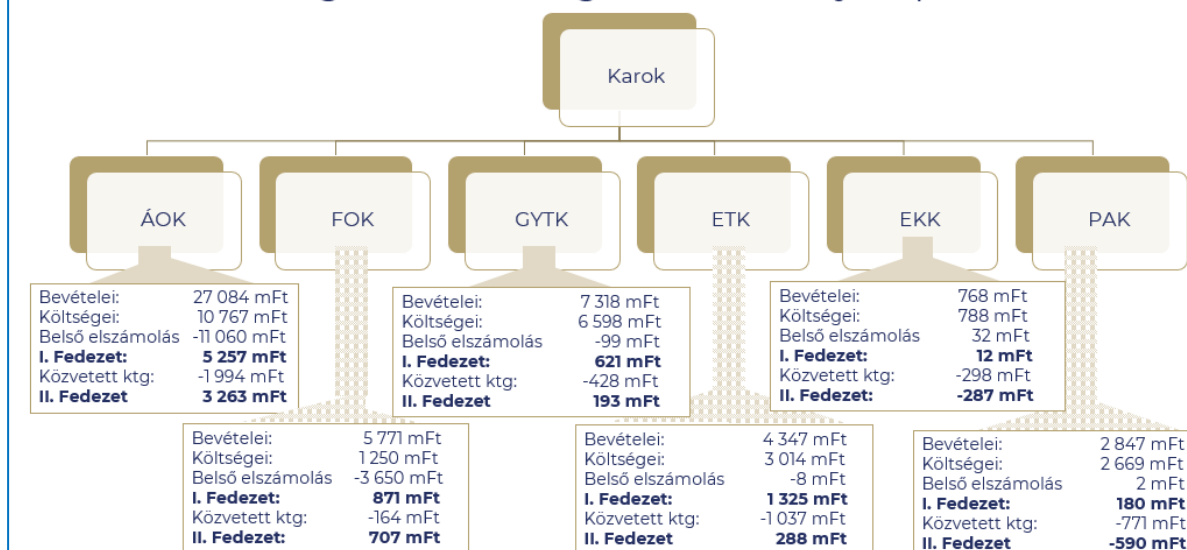
A Karok és a Klinikai Központ Gyakorlati oktatási tevékenység (az Egyetem felsőoktatási tevékenységének) 2023. évi Intézményi költségvetésben megjelenő főbb bevételeinek és költségeinek az összefoglalását az alábbi ábra tartalmazza.

## Működési költségvetés - Üzletágak - Eredményközpontok



A Karok tevékenységének és a Klinikai Központ Gyakorlati oktatásának együttes bevétele a felsőoktatási tevékenységhez kapcsolódóan 49 869 Milliő Ft. A kapcsolódó közvetlen költségek összege 35 277 Milliő Ft, azaz a Felsőoktatási tevékenység tervezett I. szintű Fedezeti összege 14 592 Milliő Ft. A Felsőoktatási tevékenységre jutó Közvetett költségek összege – 6 416 Milliő Ft, amelynek levonása után a II. szintű Fedezeti összeg 8 176 Milliő Ft.

## Működési költségvetés - Üzletágak - Eredményközpontok



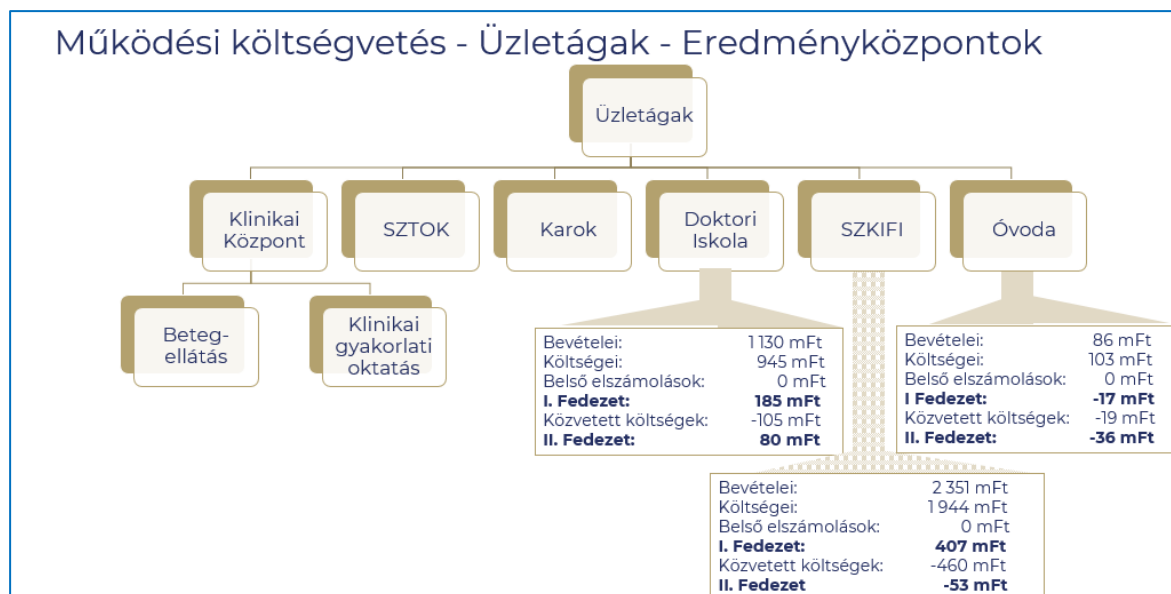
A Karonként tervezett adatokat a „2023. évi Intézményi költségvetés.xls” Működés szervezeti bontásban nevű munkafüzet tartalmazza.

### 2.2. Doktori Iskola

A Doktori Iskola együttes bevétele 1 130 Milliő Ft. A kapcsolódó közvetlen költségek összege 945 Milliő Ft, azaz a Doktori Iskola tervezett I. szintű Fedezeti összege 185 Milliő Ft. A Doktori Iskolára jutó Közvetett költségek összege -105 Milliő Ft, amelynek levonása után a II. szintű Fedezeti összeg 80 Milliő Ft.



A részletes adatokat a „2023. évi Intézményi költségvetés.xls” Működés szervezeti bontásban nevű munkafüzet tartalmazza.



### 2.3. Szakképző Intézmények

A Szakképző Intézmények együttes bevétele 2 351 Millió Ft. A kapcsolódó közvetlen költségek összege 1 944 Millió Ft, azaz a Szakképző Intézmények tervezett I. szintű Fedezeti összege 407 Millió Ft. A Szakképző Intézményekre jutó Közvetett költségek összege -460 Millió Ft, amelynek levonása után a II. szintű Fedezeti összeg -53 Millió Ft.

A részletes adatokat a „2023. évi Intézményi költségvetés.xls” Működés szervezeti bontásban nevű munkafüzet tartalmazza.

### 2.4. Óvoda

Az Elnök utcai Óvoda bevétele 86 Millió Ft. A kapcsolódó közvetlen költségek összege 103 Millió Ft, azaz az Óvoda tervezett I. szintű Fedezeti összege -17 Millió Ft. Az Óvodára jutó Közvetett költségek összege -19 Millió Ft, amelynek levonása után a II. szintű Fedezeti összeg -36 Millió Ft.

A részletes adatokat a „2023. évi Intézményi költségvetés.xls” Működés szervezeti bontásban nevű munkafüzet tartalmazza.

## 3. Szolgáltató szervezeti egységek

A Szolgáltató szervezeti egységek bevételeit és költségeit tartalmazza az alábbi ábra.



A fenti adatok részleteit a „2023 évi Intézményi költségvetés.xls” Működés szervezeti bontásban nevű munkafüzet tartalmazza.

### 3.1. Könyvtár

A Könyvtár tervezett költségei 2022. évhez képest 25 %-kal emelkednek. A Könyvtár finanszírozása 45%-os mértékben a Felsőoktatási bevételekből és 55%-os mértékben a KFI bevételekből képzett overheadból kerül finanszírozásra a 2023. évre elfogadott költségvetési koncepcióban foglalt alapelveknek megfelelően.

### 3.2. A Testnevelési és Sportközpont költségei

A Testnevelési és Sport Központ tervezett költségei 2022. évhez képest jelentős mértékben, 59%-kal emelkednek, amelynek főbb oka a tervezett szolgáltatási költségek emelkedése (kazán javítás, tornaterem bérlés), valamint a felhalmozási kiadási tervek (rekortán futópálya fedése és műfüves futballpálya cseréje) miatt következett be. A TSKp finanszírozása minimális saját bevételből és a Felsőoktatási bevételekből történik a 2023. évre elfogadott költségvetési koncepcióban foglalt alapelveknek megfelelően.

### 3.3. Gazdasági és Műszaki Szolgáltatások költségei

A Gazdasági és Műszaki szolgáltatások tervezett költségei 2022. évhez képest közel a duplájára emelkednek, amelynek főbb oka a nagyságrendekkel emelkedő közüzemi költségek összege. Erről az 1.4 fejezetben részletesen is írtunk. A közüzemi költségek mellett különösen emeli a GMSZ költségeket a mosodai szolgáltatás és az ellátotti élelmezés, továbbá a karbantartási kiadások. A Gazdasági és Műszaki Szolgáltatások finanszírozása 25,8%-ban a Felsőoktatási bevételekből, 32,5%-ban a Klinikai Központtal létrejött Megállapodás értelmében az egészségügyi bevételekből, és 0,5%-ban KFI ágon történik. A fennmaradó 41,2% költség finanszírozása a tervezett közmű támogatás forrásaiból történik a 2023. évre elfogadott költségvetési koncepcióban foglalt alapelveknek megfelelően.

### 3.4. Kollégiumok fenntartása

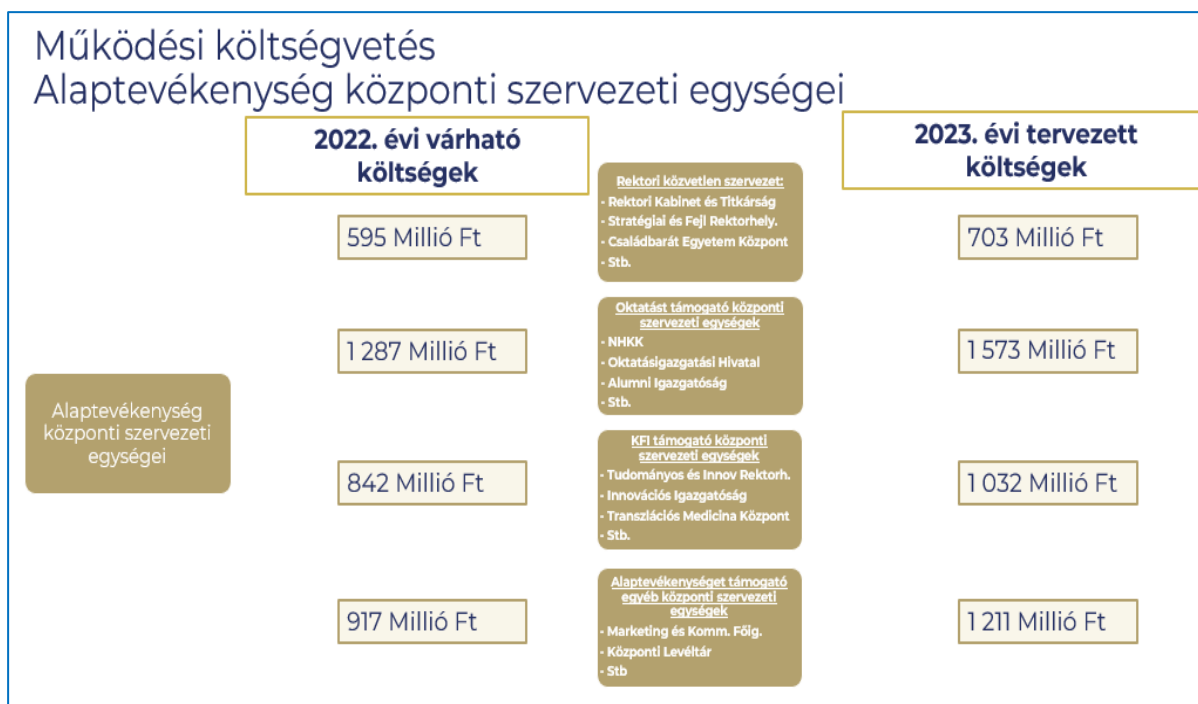
A Kollégiumok tervezett költségei 2022. évhez képest 41 %-kal növekednek, amelynek főbb oka új kollégiumok bérleti díja, valamint a kollégiumok karbantartása költségeinek tervezett emelése. A Kollégiumok finanszírozása egyrészt a kollégiumi állami támogatásból, másrészt a hallgatók által fizetendő kollégiumi térítési díjakból, harmadrészt a karokra osztott közvetett költségként kerül finanszírozásra.

### 3.5. Szaknyelvi Intézet működése

A Szaknyelvi Intézet tervezett költségei 2022. évhez képest 21%-kal emelkednek, amely a devizás oktatás költségeinek emelkedésével indokolható. A Szaknyelvi Intézet finanszírozása minimális saját bevételből és a Felsőoktatási bevételekből történik a 2023. évre elfogadott költségvetési koncepcióban foglalt alapelveknek megfelelően.

## 4. Alaptevékenység központi szervezeti egységei

Az Alaptevékenység központi szervezeti egységek költségeit tartalmazza az alábbi ábra.



A fenti adatok részleteit a „2023. évi Intézményi költségvetés.xls” Működés szervezeti bontásban nevű munkafüzet tartalmazza.

### 4.1. Rektor közvetlen szervezeti egységek

A Rektor közvetlen szervezeti egységek tervezett költségei 2022. évhez képest, 18 %-kal emelkednek, amelynek főbb oka a rektorhoz tartozó közvetlen szervezeti egységek szakmai színvonalának fejlesztéséhez szükséges személyi és dologi jellegű kiadások emelkedése. A Rektor közvetlen szervezeti egységek finanszírozása részben a felsőoktatás, részben az egészségügyi bevételekből történik.

## 4.2. Oktatást támogató központi szervezeti egységek

Az Oktatást támogató központi szervezeti egységek tervezett költségei 2022. évhez képest 22 %-kal emelkednek, amelynek oka egyrészt, hogy – a karok által finanszírozott - biztosítási díjak a hallgatói létszám miatt magasabbak, másrészt az S.M.S Kft. sikerdíja a magasabb árfolyam miatt magasabb költséget jelent az Egyetem számára. Az Oktatást támogató központi szervezeti egységek finanszírozása a felsőoktatási bevételekből történik.

## 4.3. KFI-t támogató központi szervezeti egységek és KFI Alap

A KFI Alap bevételei

- A pályázatok tervezett bevétele – a KFI Alap egyik fő bevételi forrása a pályázatok általános költsége, overheadje, mely a 2022. évi várható tény (1 431 mFt) összegével nagyságrendjében megegyezik. A 2023 évi tervben a már elnyert, és 2022. évben indult pályázatok overheadjével számolunk, amelynek részleteit a jelen előterjesztés Pályázati költségvetés fejezete tartalmazza (1.326 mFt).
- a közfeladatfinanszírozási szerződésben foglalt minőségi és bázistámogatások bevétele

A további KFI bevételek jelentősen átstrukturálódtak:

- az előző év tényadataihoz képest jelentősen nőtt a szervezeti egységek „ún” saját bevétele (ideértve az átoktatás, illetve a Transzlációs Medicina Doktori Program ún. bench fee támogatás bevételét is)
- ugyanakkor 2023-tól a Klinikai Kutatások kapcsán korábban KFI alapban irányított árbevételek a szervezeti változából adódóan a Klinikai Központban csapódnak le.

A KFI Alap képezi a forrását

- a KFI támogató szervezeti egységek működési költségeinek
- központi KFI feladatok költségeinek
- mindemellett hozzájárul az Egyetem működéséhez, központi költségek viselése útján az igénybevett funkcionális szolgáltatások kapcsán

Az KFI-t támogató központi szervezeti egységek tervezett költségei (855 mFt) 2022. év várható tényköltségeihez képest 14 %-kal emelkednek, amelynek főbb okai

- a tavalyi évben kialakuló szervezeti struktúra további fejlesztése
- GMSZ költségek emelkedése.

A KFI Alap a KFI Támogató szervezeti egységek működési költségeinek biztosítása mellett számos, az egyetem számára kiemelt prioritású feladatot finanszíroz (2 144 mFt), melyek 2022. év várható tényköltségeihez képest 30 %-kal emelkednek

- A H2020 Program „Teaming” akciója keretében megvalósuló, molekuláris medicina magyar kiválósági központ létrehozására a Semmelweis Egyetem konzorciumi tag, melyhez kapcsolódóan vállalta, hogy évi cca. 300 mFt, összesen 2,1 mrdFt önerőt biztosít, ez a 2023. évi tervben: **330 mFt**
- Semmelweis Tudományos és Innovációs Alap Pályázatok: A Semmelweis Tudományos és Innovációs Alapból kiírt pályázatok (tudományos, kutatás-fejlesztési, innovációs – beleértve az oktatás területén megvalósuló innovációt is –, továbbá pályázati és projektmegvalósítási SE tevékenységek támogatására), továbbá pályázaton kívüli időszakban hasonló KFI tématerületek egyedi kérelem alapján történő támogatása, ez a 2023. évi tervben: **250 mFt**

- a decentralizált projektmenedzsment struktúra létrehozása 2022. évi döntés alapján megkezdődött, melynek költsége a 2023. évi tervben **63 mFt**
- Egyéb működési költségek a KFI alapot érintően (pl. adatbázisok, Szimpózium, bizottságok működési költségei, könyvvizsgálat): **62 mFt**
- a Tagdíjak: Az SE nemzetközi és hazai projekteknél, valamint ilyen szervezetekben való részvételének támogatása és tagdíja, továbbá az SE érdekeltségű szellemi alkotásokkal összefüggő iparjogvédelmi eljárások (ideértve az ilyen eljárásokat támogató adminisztráció dologi és személyi költségeit is). Pályázat vagy egyedi kérelem nélkül, a Programstratégia alapján folyósítható fixált támogatások. 2023. évben tervezett összeg: **87 mFt**
- Tudományos díjak: a korábban már létező (Innovációs díj, Huzella Tivadar, Hugonnai Vilma jutalomdíjak stb...) díjak mellett a KFI Alapban került megtervezésre a kiemelkedő tudományos publikációs tevékenység elismeréséről szóló E/7/2022. (X.12.) sz. rektori-kancellári utasítás fedezete is, 2023-évben **278 mFt**
- Iparjogvédelmi tevékenység: SE érdekeltségű szellemi alkotásokkal összefüggő iparjogvédelmi eljárások tervezett költsége: **50 mFt**
- Könyvtári kutatást támogató tevékenység: a 2022. évhez képest az áremelkedések és az árfolyamváltozások hatása 37 %-os emelkedést okozott, tervezett 2023. évi költség: **648 mFt**
- Közvetett központi irányítási költségek: **376 mFt**

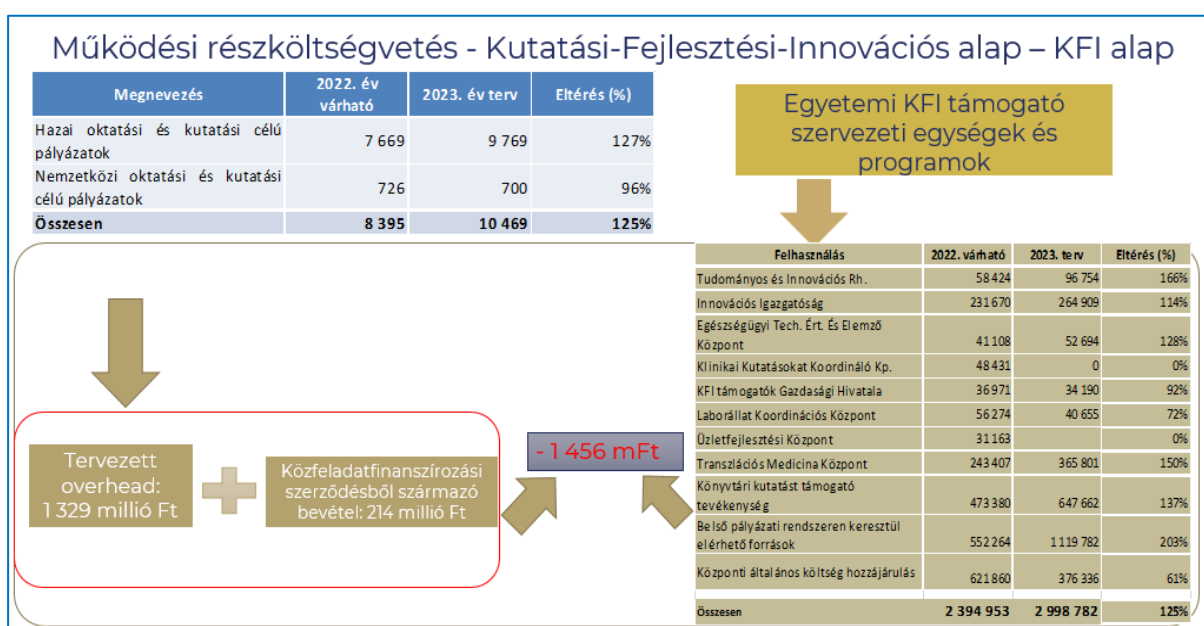
A tervezési koncepció alapján a KFI Alap nem egy adott év bevétele és kiadása alapján kerül értékelésre, ezáltal a keletkezett eredményét (legyen az pozitív vagy negatív) a következő évre gördíti. A STIA belső pályázati rendszer átstrukturálása, pénzügyi évhez igazítása miatt 2022. évben kiírásra kerülő pályázatok eredményhirdetése és megvalósítása 2023. évben történik, így a 2022. évben megtervezett összeg maradványként biztosítja a fedezetet.

A KFI Alap likviditását 2023. évben biztosíthatják:

- a 2021-2022. évi kumulált maradvány összege
- a tevékenységeink és eredményességünk további növekedésével megszerzett többletbevételek.

A KFI rendszer az Intézményi költségvetésben

Főbb KFI bevételek és ezek 2022. évi várható és 2023. évre tervezett bevételei



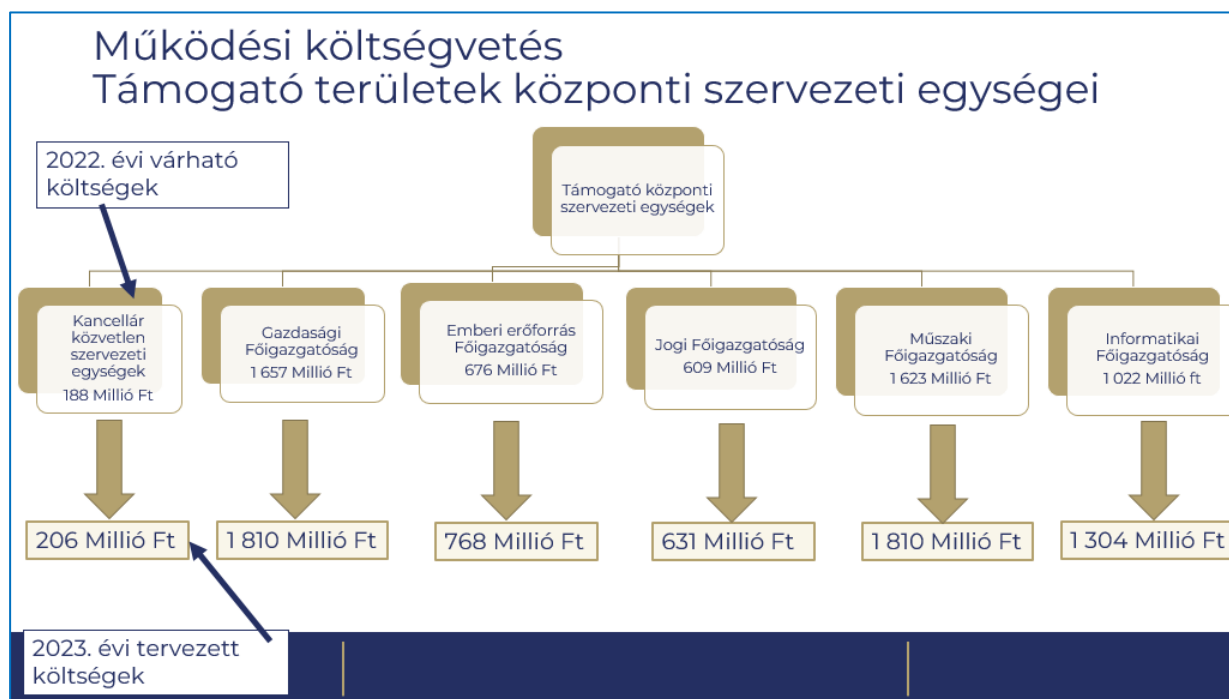
#### 4.4. Alaptevékenységet támogató egyéb központi szervezeti egységek

Az Alaptevékenységet támogató egyéb központi szervezeti egységek tervezett költségei 2022. évhez képest, 32 %-kal emelkednek, amelynek főbb oka, hogy folytatódik Marketing és Kommunikációs Főigazgatóság fejlesztése, amelynek keretében emelkednek az igénybevett szolgáltatások (sajtófigyelés, stúdiófejlesztés, filmforgatások). Az Alaptevékenységet támogató egyéb központi szervezeti egységek finanszírozása a felsőoktatás és az egészségügyi tevékenység bevételeiből kerül finanszírozásra a Klinikai Központtal létrejött Megállapodás alapján.

Működési költségvetés Alaptevékenység központi szervezeti egységei			
	2022. évi várható költségek		2023. évi tervezett költségek
Alaptevékenység központi szervezeti egységei	595 Millió Ft	Rektori közvetlen szervezet: - Rektori Kabinet és Titkárság - Stratégiai és Fejl. Rektorhely. - Családbarát Egyetem Központ - Stb.	703 Millió Ft
	1 287 Millió Ft	Oktatást támogató központi szervezeti egységek - NHKK - Oktatásigazgatási Hivatal - Alumni Igazgatóság - Stb.	1 573 Millió Ft
	842 Millió Ft	KFI támogató központi szervezeti egységek - Tudományos és Innov. Rektorh. - Innovációs Igazgatóság - Transzlációs Medicina Központ - Stb.	1 032 Millió Ft
	917 Millió Ft	Alaptevékenységet támogató egyéb központi szervezeti egységek - Marketing és Komm. Főig. - Központi Levéltár - Stb.	1 211 Millió Ft

## 5. Támogató területek központi szervezeti egységek

A Támogató területek központi szervezeti egységei költségeit tartalmazza az alábbi ábra.



### 5.1. Kancellár közvetlen szervezeti egységek

A Kancellár közvetlen szervezeti egységek tervezett költségei 2022. évhez képest, 10 %-kal emelkednek. A Kancellár Közvetlen szervezeti egységek finanszírozása a felsőoktatás és Klinikai Központtal létrejött Megállapodás alapján az egészségügyi tevékenység bevételeiből kerül finanszírozásra a 2023-ra elfogadott költségvetési koncepció alapján.

### 5.2. Gazdasági Főigazgatóság szervezeti egységei

A Gazdasági Főigazgatóság szervezeti egységeinek tervezett költségei 2022. évhez képest, 9 %-kal emelkednek a költségek inflációs emelkedése miatt. A Gazdasági Főigazgatóság szervezeti egységeinek finanszírozása a felsőoktatás és Klinikai Központtal létrejött Megállapodás alapján az egészségügyi tevékenység bevételeiből kerül finanszírozásra a 2023-ra elfogadott költségvetési koncepció alapján.

### 5.3. Műszaki Főigazgatóság szervezeti egységei

A Műszaki Főigazgatóság szervezeti egységeinek tervezett költségei 2022. évhez képest, 11,5 %-kal magasabbak, egyrészt a költségek inflációs emelkedése, valamint a tervezett szakértői díj emelkedések miatt. A Műszaki Főigazgatóság szervezeti egységeinek finanszírozása a felsőoktatás és Klinikai Központtal létrejött Megállapodás alapján az egészségügyi tevékenység bevételeiből kerül finanszírozásra a 2023-ra elfogadott költségvetési koncepció alapján.

### 5.4. Informatikai Főigazgatóság szervezeti egység

A 2021. IV. negyedévben létrejött Informatikai Főigazgatóság tervezett költségei 2022. évhez képest, 28 %-kal magasabbak, egyrészt a költségek inflációs emelkedése, valamint a tervezett szakértői/tanácsadói díj emelkedések miatt. Az Informatikai Főigazgatóság szervezeti egységeinek finanszírozása a felsőoktatás és Klinikai Központtal létrejött Megállapodás alapján az egészségügyi tevékenység bevételeiből kerül finanszírozásra a 2023-ra elfogadott költségvetési koncepció alapján.

## 5.5. Emberi Erőforrás Főigazgatóság szervezeti egységei

Az Emberi Erőforrás Főigazgatóság szervezeti egységeinek tervezett költségei 2022. évhez képest, 14 %-kal emelkednek, többek között a betöltetlen álláshelyek tervezett betöltése kapcsán. Az Emberi Erőforrás Főigazgatóság szervezeti egységeinek finanszírozása a felsőoktatás és Klinikai Központtal létrejött Megállapodás alapján az egészségügyi tevékenység bevételeiből kerül finanszírozásra a 2023-ra elfogadott költségvetési koncepció alapján.

## 5.6. Jogi Főigazgatóság szervezeti egységei

A Jogi Főigazgatóság szervezeti egységeinek tervezett költségei 2022. évhez képest, 4 %-kal emelkednek. A Jogi Főigazgatóság szervezeti egységeinek finanszírozása a felsőoktatás és Klinikai Központtal létrejött Megállapodás alapján az egészségügyi tevékenység bevételeiből kerül finanszírozásra a 2023-ra elfogadott költségvetési koncepció alapján.

## 6. Központi kezelésű feladatok költségei



A Központi Kezelésű feladatok tervezett költségei 2022. évhez képest, 54 %-kal növekednek, amelynek megbontása az alábbi:

Főbb területek	2022. várható	2023. tervezett	Változás (%)
Központilag kezelt bérkeretek	1 812	2 244	124%
Informatikai szolgáltatások	730	2 066	283%
Gazdasági költségek	1 119	1 300	116%
Központilag kezelt műszaki feladatok	544	839	154%
Rektor alá tartozó területek feladatai	381	505	133%
Kommunikációs feladatok	132	270	205%
Jogi szolgáltatások	38	123	326%
<b>Összesen:</b>	<b>4 757</b>	<b>7 347</b>	<b>154%</b>

A Központi kezelésű feladatok költségeinek finanszírozása a felsőoktatás és Klinikai Központtal létrejött Megállapodás alapján az egészségügyi tevékenység bevételeiből kerül finanszírozásra a 2023-ra elfogadott költségvetési koncepció alapján.



### 3.3. A Pályázatok rész költségvetése

Az Üzletágak **Működési** költségvetésétől elkülönülve, de Üzletágak szerinti bontásban jelennek meg az Intézményi költségvetésben a **Pályázati** tevékenységhez kapcsolódó tervezett adatok.

Az Egyetemen együttesen tervezett pályázati bevételek összege:

Megnevezés	2022. évi várható	2023. évi terv	Eltérés
ebből: Hazai oktatási-kutatási célú pályázatok	7 669	9 769	2 100
ebből: Nemzetközi oktatási-kutatási célú pályázatok	726	700	-26
ebből: Infrastruktúra fejlesztési célú pályázatok	2 092	556	-1 536
<b>Pályázatok bevételei</b>	<b>10 487</b>	<b>11 025</b>	<b>538</b>

A pályázati oldalon tervezett bevételnövekedés háttérében lévő folyamatok összetettek.

A 2021. évben meghirdetett Tématerületi Kiválósági Program 2025 végéig biztosít forrásokat elsősorban egyetemi tudásközpontoknak és kutatóhelyeknek kutatás-fejlesztési és innovációs tevékenységeikhez, legyen az alap kutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés. A 2021. november 25-én kihirdetett eredmények alapján összesen 11 Semmelweis Egyetemhez köthető pályázat nyert el támogatást több mint 9,2 milliárd Ft értékben. Ezzel mind a TKP támogatott projektek számát, mind a támogatás összegét tekintve az első helyen áll az Egyetem az intézmények között.

A Miniszterelnökség által meghirdetett Nemzeti Laboratórium létrehozása, komplex fejlesztése tárgyú pályázati felhívásra a Semmelweis Egyetem részvételével 5 támogatási kérelem került benyújtásra. A Nemzeti Hatóság támogatásban részesítette mind az Egyetem vezetésével, mind az Egyetem részvételével, konzorciumi formában megvalósítani tervezett 5 db kérelmet, így a felhívás keretében a Semmelweis Egyetem összesen 9 762 Millió Ft összegű vissza nem térítendő, európai uniós és hazai forrást tartalmazó támogatásban részesül.

Szintén az NKFI Alap terhére hirdette meg a Hivatal a Kompetencia Központok létrehozása és fejlesztése tárgyú pályázati felhívást. A pályázati értékelés két körben zajlik: két szakmai vélemény iránti kérelem került benyújtásra az Egyetemről. A Támogató egy pályázat esetén fogalmazott meg támogató szakmai véleményt, amely alapján a támogatási kérelmet a második értékelési körre benyújthatjuk. A konzorciumi formában megvalósuló, az Egyetem több szervezeti egységét is érintő pályázatban a Semmelweis Egyetem összes támogatási igénye 2 193 Millió Ft összegű. A 2022.12.08-i támogatói döntés alapján a benyújtott pályázat nyert, a Támogatói okirat kibocsátása folyamatban van.

A pályázati bevételnövekedéshez hozzájárul az OTKA pályázatok összértékének fokozatos növekedése is.

Az Európai Unió (EU) közvetlen finanszírozású projektek összege az utóbbi években stabil 400 Millió Ft körüli összeggel járul hozzá a bevételekhez.

Összességként, a KFI célú pályázatok bevételeinek növekedése az Egyetem proaktív pályázati stratégiájának és az elérhető hazai KFI források bőkezű rendelkezésre állásának köszönhető.

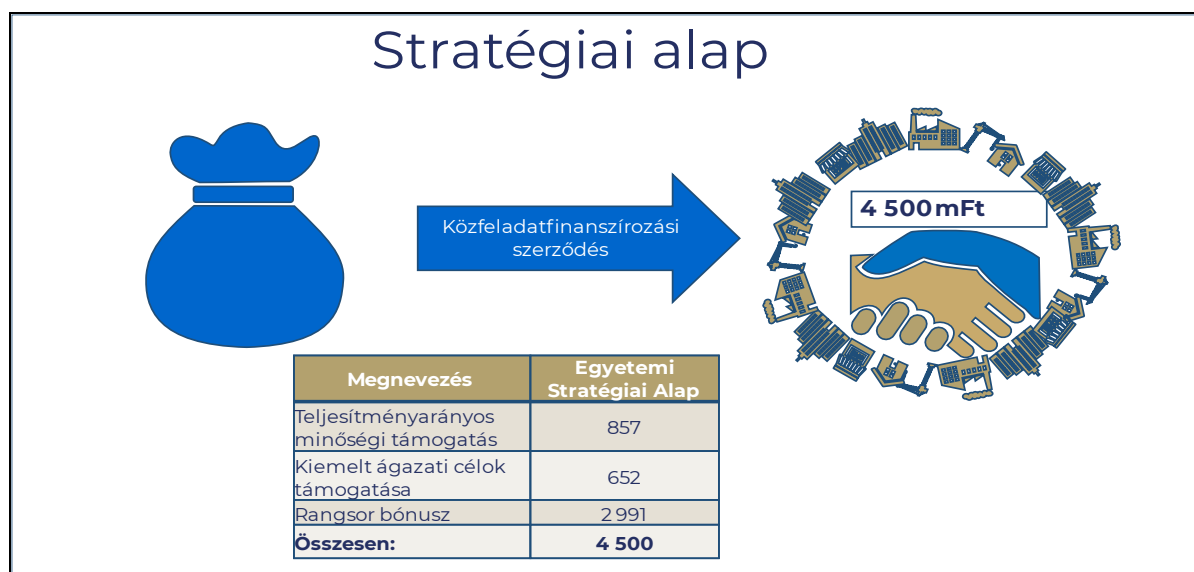
Az alábbi táblázat a pályázati bevételeket a felhasználás célja szerint mutatja be:

Megnevezés	2022. év várható	2023. év terv	Eltérés (%)
Hazai kutatási célú pályázatok	6 051	9 222	
Nemzetközi kutatási	355	365	
<b>KUTATÁS</b>	<b>6 407</b>	<b>9 587</b>	<b>150%</b>
Hazai oktatási célú pályázatok	1 706	547	
Nemzetközi oktatási, egyéb	67	335	
<b>OKTATÁS, EGYÉB</b>	<b>1 773</b>	<b>882</b>	<b>50%</b>
<b>Hazai infrastrukturális pályázatok</b>	<b>2 308</b>	<b>556</b>	
<b>Összesen</b>	<b>10 487</b>	<b>11 025</b>	<b>105%</b>

### 3.4. A Stratégiai és Éves Fejlesztési rész költségvetés

#### Stratégiai Alap

A Stratégiai Alapban a 4 500 Milliő Ft került elhelyezésre a 2023-ra elfogadott költségvetési koncepciónak megfelelően az alábbi jogcímek mentén.



A Stratégiai Alapot az elfogadott költségvetési alapelveknek megfelelően felállítottuk. Jelenleg az alapban cca. 4 500 mFt került elhelyezésre, amelynek döntő részét a Rangsor bónusz tervezett bevétele adja.

#### Éves felújítási alap

A 2023. évi bevételek terhére a 2023. évi költségvetési koncepció alapján összesen a Klinikai és Kari beruházási Alapokkal együttesen 7 033 Milliő Ft Felújítási alap létrehozására került sor. Ezen összeget a 2. számú mellékletben található felújításokra tervezzük fordítani („2023. évi Felújítási terv.xls”).

### 3.5. Kockázati Alap

A 2023. évi bevételek terhére a 2023. évi költségvetési koncepció alapján 5 333 Millió Ft Kockázati Alap létrehozására került sor.

### 3.6. Speciális, elkülönített költségvetés – Közmű extra

A növekvő közüzemi költségek tervezett támogatással fedezett részére került létrehozásra a Közüzem extra részköltségvetés, amelyben:

- a klinikum esetében a 2022. évben ténylegesen felmerülő költségeket meghaladó tervköltségeket Közmű extra részköltségvetésben mutatjuk ki, és azzal azonos összegű támogatással számolunk
- az oktatás esetében a 2022. évben felmerült költségeket a megtakarításokkal csökkentett többletköltségek 50%-os mértékéig az adott szervezeti egységre tervezzük, a másik 50%-át pedig a többletköltségként a Közüzemi extra részköltségvetésben számoljuk el, ahol a többletköltséggel azonos mértékű támogatást is betervezünk

A tervezett költségek és a kapcsolódó bevételek összege 14 634 Millió Ft.

### 3.7. A 2023. évi Intézményi költségvetés főbb kockázatai, és a kockázatok tervezett kezelése

#### **Főbb kockázatok**

A 2023-es év tervezésének külső környezeti tényezők alapján fennálló kockázati tényezői, fő kihívásai:

- nemcsak az Egyetem, de az egész ország számára az előttünk álló év legnagyobb külső kihívása a közüzemi költségek drasztikus emelkedése, az infláció növekedése és ennek finanszírozása,
- az Egyetem az operatív működéséhez szükséges források tekintetében a modellváltással egy kiszámíthatóbb környezetbe került a 6 éves Közfeladatfinanszírozási szerződésnek köszönhetően, azonban a beruházási és fejlesztési források tekintetében továbbra is megvan a kormányzati források felé fennálló kitettsége, amely a beruházások, fejlesztések időbeli és térbeli tervezhetőségét nagyban befolyásolja,
- a Közfeladatfinanszírozási szerződés alapján előlegként járó támogatási összegek utólagos jogosultsági elszámolása meghatározott mutatószámok teljesítését követeli meg. Ebből kiemelendő a Bázis alaptámogatáshoz, a Kiegészítő alaptámogatáshoz, valamint a Hallgatói juttatásokhoz kapcsolódóan a magyar képzéseken aktív hallgatói jogviszonnyal rendelkező hallgatók száma, ahol létszámbeli mozgást elsősorban a képzésüket befejező és az új első évfolyamra belépő hallgatók száma jelenti amellet, hogy természetesen eszköz lehet az aktív hallgatói létszám növelésére a lemorzsolódás csökkentése és az egyéb hazai intézményekből való hallgatók tanulmányok közben történő átvétele is.
- hangsúlyozni kell, hogy a 2023-as évben a 2022-es évhez képest a Közfeladatfinanszírozási szerződésből adódó azon források aránya növekszik, amelyek különböző teljesítményindikátorok eléréséhez kötöttek, azaz növekszik a kitettségünk a források nagyobb arányára és abszolút összegére vonatkozóan az indikátorok teljesítésétől függően.

- További kockázati tényező, hogy a 2021-ben aláírt – fenti pontokban hivatkozott – 2026-ig tartó Közfeladatfinanszírozási szerződés jelenleg módosítás alatt áll, abban változások várhatóak az induláskor kialakított finanszírozási indikátorok területén.
- Várható az egészségügyi közfeladatfinanszírozás reformja, amelynek a részleteit nem ismerjük.

### **Kockázatkezelés**

- az ágazatirányítóval folyamatban lévő tárgyalások során maximálisan képviseljük az Egyetemi sajátosságokat szem előtt tartó intézményi érdekeinket,
- folyamatosan monitorozzuk a Közfeladatfinanszírozási szerződésben vállalt – és a módosítást követően elfogadásra kerülő – indikátorok alakulását, amennyiben szükségessé válna a szerződésmódosítás miatt a költségvetés módosítása, bár erre kicsi esélyt látunk, akkor ezt meg tesszük.
- előzetes számításokat végeztünk, amely alapján a nagy valószínűséggel visszafizetendő támogatási előleg összegét már nem terveztük a bevételek között.
- intézkedési tervet dolgoztunk ki és hajtunk végre, amellyel cél, hogy a nem egészségügyi területeken minimum 25%-kal csökkentsük az energiafelhasználás mennyiségét, valamint az egészségügyi területen is jelentős megtakarításokat érjünk el a takarékos energiafelhasználás terén
  - mindennek érdekében a működést nem akadályozó módon épületek időszakos bezárása melletti temperálással alakítjuk ki a működést, amelynek keretében a tanév időbeosztását is „energiahatékonyságot növelő” módon igazítjuk a téli időszakhoz,
  - az adminisztrációs területeken hosszabb időszakra épületek bezárásával és a munkavállalók munkaszervezésén keresztül összeköltözésekkel oldjuk meg a működtetési feladatokat,
  - az épületek átmeneti kiürítésének időszakában energiahatékonysági kisberuházásokat hajtunk végre.
- a beruházási-fejlesztési források „hektikus” megjelenése a környezetünkben arra készítet bennünket, hogy ezek elérésére való gyors reagálóképességünk biztosítása érdekében több területen előkészített projektekkal kell rendelkezünk, hogy a források felhasználását meg tudjuk valósítani. Mindezt megalapozandó a Szenátus és a Kuratórium elé terjesztjük az Egyetem 2022-2026. időszakot átfogó Vagyongazdálkodási tervét.
- Folyamatosan részt veszünk azon szakmai előkészítő munkákban, amelyek az egészségügyi finanszírozás átalakítását célozzák.

## IV. Összefoglalás

---

A Semmelweis Egyetem 2023. évi költségvetése a „Kihívások és válaszok költségvetése”.

A felsőoktatásban 2019-ben elindult modellváltási folyamat 2021-ben a Semmelweis Egyetem számára is megnyitotta egy új működési formában való kiteljesedés lehetőségét, amely 2022-ben változáskezelés menedzsment oldalán és az operatív folyamatok szintjén is jelentős erőforrásigényt és sok feladatot jelentett. Mindezt a strukturális változást a COVID-19 járvánnyal folyó küzdelem közepén lépte meg az Egyetem, amely önmagában embert próbáló volt a betegellátásban dolgozók és az Egyetem működését biztosító kollégák részéről egyaránt. Ehhez további strukturális változásként társult a hazai egészségügyi rendszerben megindult – évtizedek óta ilyen mértékben nem látott, azóta is tartó – változás a foglalkoztatás, javadalmazás és az ágazatirányítás területén. Ezen hatások közül egy is elegendő ahhoz, hogy egy szervezet kimozduljon a „komfortzónájából”.

Azonban mindez mellett még további tényezők is jelen voltak az elmúlt évben, így mindenképpen kiemelendő az a tény is, hogy 2022-ben az Országgyűlési választásokat követően újjáalakult a kormányzat és a minisztériumi struktúrában bekövetkező változások is érintették az Egyetemet is. A felsőoktatás ágazatirányítói szerepét a Kulturális és Innovációs Minisztérium látja el, míg az egészségügyi ágazat irányítása a Belügyminisztérium feladatkörébe került. Az új ágazatirányítói rendnek természetesen mind az ágazat egészére, mind közvetlenül az Egyetemre, mint közfeladatellátóra jelentős hatása van.

A fenti kihívások mellett pedig a legszomorúbb és egyben a hazai gazdasági és társadalmi környezeten is túlmutató körülményként jelent meg az Orosz-Ukrán háború a vele együtt járó következményekkel úgymint a menekültek egészségügyi és oktatási rendszerbe való kezelésének feladata, de ami ennél is közvetlenebbül hat az Egyetem gazdálkodására és így a 2023. évi költségvetésre, az a háborús energiaválság és az egyre növekvő infláció.

A stratégiai terveink életben tartása, és a környezetből fakadó bizonytalansági tényezőkre való reflexiós képesség minden korábbi időszakhoz képest nagyobb mértékben követelik meg a tervszerűséget, a gazdálkodási fegyelmet. A terv irányt mutat, feltárja a kockázatokat és a tervtől való eltérések nyomon követése megalapozza a vezetői beavatkozásokat.

A modellváltásnak köszönhetően az oktatási tevékenységünk finanszírozása, és így a gazdálkodásunk terén növekvő mértékben van lehetőség a közép –és hosszútávú előre tekintésre, ugyanakkor az egészségügy terén kilátásba helyezett finanszírozási rendszer átalakításának a részletei még nem ismertek számunkra, ugyanakkor csak megerősíteni tudjuk, hogy a helyzet megérett a reformra, mert az ágazat alulfinanszírozottsága egyre nagyobb és egyre nehezebben kezelhető kihívásokat jelent minden szereplő számára.

A 2023-ra összeállított költségvetésünk nagyon feszített, minden tervezhető forrást „csatarendbe” állítottunk annak érdekében, hogy fenn tudjuk tartani a működésünkben a pénzügyi egyensúlyt és megőrizzük a 2022-es költségvetésben először létrehozott úgy nevezett Stratégiai Alapot, amely 4 500 Millió Ft forrást tartalmaz 2023-ban is, és lehetőséget biztosít a külső célzott beruházási forrásokon kívül – amelyekre a gazdasági körülmények miatt 2023-ban nem igazán tudunk építeni – az Egyetemi hosszútávú célok megvalósítására. Ugyanakkor ez a pénzügyi egyensúlyi állapot csak azon feltételezés és várakozás mellett áll fenn, hogy felvállaltuk annak kockázatát a költségvetésben, hogy az extrém megnövekedett közüzemi költségekre célzott állami támogatásban részesül az Egyetem. Mindezen tervezési megközelítést a Kuratórium a 2023. évre elfogadott költségvetési keretek meghatározása során a .29/2022 (X.17). számú határozatában elfogadta.

Immáron a második üzleti évet kezdi úgy a Semmelweis Egyetem, hogy a Szenátus által elfogadott Intézményi költségvetés az év kezdete előtt elfogadást nyert, és ezzel megalapozza a költségvetési év gazdálkodását az év első napjától kezdődően. Mindez sok-sok munkatárs megfeszített munkájának és együttműködésének eredménye, amelyért itt mondanék köszönetet. Köszönettel tartozom a munkatársaimnak a mögöttünk hagyott 2022-es év gazdálkodási fegyelmének fenntartásáért, és a 2022-es költségvetés fegyelmezett végrehajtása mellett, az évközben előre nem látható hatások felkészült és szakmailag helytálló kezeléséért. A 2021-es évről azt mondtuk, hogy embert próbáló év volt, ránk fért volna 2022-ben egy kis stabilitás ahhoz, hogy rendezzük sorainkat, de újabb nem várt kihívások vártak ránk, amelyben köszönöm szépen mindenkinek a helytállást.

Köszönöm szépen az Egyetem minden szervezeti egysége munkatársainak a tervezésben végzett munkáját, valamint a szervezeti egység vezetőknek az egyeztetéseket és a tervezés során az egyetemi érdekek szem előtt tartása melletti vezetői együttműködését.

Budapest, 2022. december 13.

Dr. Pavlik Livia  
kancellár

**Mellékletek:**

1. számú melléklet: Semmelweis Egyetem 2023. évi Intézményi költségvetése (xlsx)
2. számú melléklet: Semmelweis Egyetem 2023. évi felújítási terve (xlsx)
3. számú melléklet: Megállapodás a belső transferekről