



Semmelweis Egyetem
2024. évi Intézményi költségvetés és
a 2024. évi Eredményterv

Készült: 2023. december

Tartalomjegyzék

1.	Bevezető.....	3
2.	A 2024. évi Intézményi költségvetés és a 2024. évi Eredményterv főbb adatai.....	5
2.1.	Intézményi költségvetés - 2024. év.....	8
2.1.1.	Klinikai központ - Betegellátás és klinikai oktatási-kutatási tevékenység.....	10
2.1.2.	A felsőoktatási és kapcsolódó kutatási közfeladatok.....	13
2.1.3.	Köznevelési tevékenység.....	18
2.1.4.	Szakképzési tevékenység.....	18
2.1.5.	Egészségügyi szakirányú továbbképzés.....	19
2.1.6.	Pályázati úton elnyerhető források, valamint egyéb KFI tevékenység.....	19
2.1.7.	Egyéb, korábbiakban ki nem emelt tevékenységek.....	20
2.1.8.	A 2023. évi Intézményi költségvetés főbb költség/kiadás adatai...21	
2.1.9.	A 2024. évi Intézményi költségvetés pénzügyi alapjai.....	24
2.1.9.1.	Működési részköltségvetés - Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap (KFI alap).....	24
2.1.9.2.	Működési részköltségvetés - Kockázati alap.....	25
2.1.9.3.	Működési részköltségvetés - Szolidaritási Alap.....	26
2.1.9.4.	Beruházási, fejlesztési részköltségvetés - Beruházási és Felújítási Alap	26
2.1.9.5.	Egyetemi Fejlesztési Stratégia részköltségvetés - Stratégiai Alap	28
2.2.	Eredményterv - 2024. év.....	29
3.	A 2024. évi Intézményi költségvetés főbb kockázatait, és a kockázatkezelés.....	30
4.	Összefoglalás.....	32

1. Bevezető

A költségvetés-tervezési munka első fázisát a költségvetési irányelvek lefektetése jelenti, amelyeket a Semmelweis Egyetem a 2023. október 26-i ülésén fogadott el.

A 2024. évi költségvetés tervezése során figyelembe vett, a gazdálkodásra ható jelentősebb tényezők:

- A Semmelweis Egyetem Klinikai Központjának portfóliója bővült, kormányzati döntés alapján 2023. november 1-jétől átvételre kerül a **Dél-pesti Centrumkórháztól (DPC) a traumatológiai ellátás** a kapcsolódó területi ellátási kötelezettséggel és teljesítmény kerettel (TÉK). A kormányzati döntés egy másik jelentős eleme, hogy bővül az Egyetem infrastruktúra állománya a Dél-pesti Centrumkórház Merényi telephelyének átvételével, amely 6,3 ha-on 27 000 m² hasznos alapterületű ingatlanállományt jelent a hozzá kapcsolódó ingóságokkal.
- További jelentősebb tényező, amelynek az Egyetem költségvetésére is hatása lesz az, hogy az állami fenntartású kórházak esetében két ütemben, 2023. július 1-jétől és 2024. január 1-jétől bizonyos üzemeltetési feladatok, valamint a közüzemi szolgáltatások biztosítása átkerült a KEF hatáskörébe. A kórházaktól átvett költségek jelentősen cca. 250%-kal haladják meg a kórházaktól a költségek fedezetére átirányított NEAK bevételeket, így a **KEF-hez** átcsoportosított NEAK bevételeken túl a KEF-nél várhatóan felmerülő kórházi üzemeltetési és közüzemi költségek fedezetére jelentős összegben kiegészítő állami támogatást biztosít a kormány, amelynek a mértéke – a rendelkezésünkre álló információk alapján – 2024-re a tervezett költségek cca. 60%-a. A **KEKVA tv. 21.§ (1) és (2)** bekezdés értelmében az állami fenntartású egészségügyi szolgáltatókkal azonos mértékű működési és fejlesztési támogatásokra jogosult az egyetemi Klinikai Központ. Ezirányú kérelmünket benyújtottuk a Belügyminisztérium irányába a Kulturális és Innovációs Minisztérium tájékoztatása mellett. Jelenleg zajlanak a tárgyalások a Pénzügyminisztérium részvételével.
- A költségvetésben a bevételek és a költségek/kiadások **tervezése teljeskörű**, és minden a tervezés időszakában rendelkezésre álló információt figyelembe vesz **azzal, hogy**
 - a jelenleg parlamenti szakaszban lévő – **kiválasos beolvasás** keretében – átveendő szakfeladatok és kapcsolódó infrastrukturális elemek (OMINT-ból az OORI és az OMIII-ból az Amerikai úti telephely) **költségvetési hatásaival nem tervezünk** pénzügyi adatok hiányában,
 - az egészségügyi ágazatban, a köznevelésben és a szakképzésben a jövő évre előzetesen bejelentett, de **tényszerűen még nem ismert ágazati béremeléseket még nem tartalmazza**. Ezek évközi bekövetkezésekor a költségek és a kapcsolódó célzott támogatások azonos összegben fognak megjelenni, így a költségvetés egyensúlyát nem befolyásolva. Ezen változások bekövetkezése után a költségvetési tervben a **jelenleg látható 8%-os bértömeg növekedésen túlmutató növekedés várható**.
- A tervben jelenleg látható bértömeg növekedés egyrészt a 2023-ban meghozott intézkedések hatásait tartalmazza, illetve ezen túlmenően az előző pontban foglalt **ágazati központi intézkedésekkel nem érintett munkaköri csoportok bértömegének átlagos 7%-os mértékében** tartalmaz teljesítményértékelés alapján differenciált HR intézkedésekre forrást.
- A költségek tervezése során **5-7%-os inflációval** kalkuláltunk.
- A költségvetési koncepció figyelembe veszi, hogy **2023-ban módosult** az Egyetem és a Magyar Állam között fennálló – 2026-ig érvényes – **középtávú közfeladatfinanszírozási szerződés** (továbbiakban: Működési KFSZ)

- A Működési KFSZ-ben foglaltak szerint **tervezzük a 2024-re várható valorizáció** összegét a bevételek körében.
- A 2024. évi költségvetési tervben is prioritást kap az Egyetem jövőjét jelentő fejlesztések folytatása, így a fenntartói döntésnek megfelelően a Működési részköltségvetéstől elkülönülten **4 500 mFt kerül az Egyetem Stratégiai alapjába** az éves bevételekből, valamint az éves bevételek meghatározott részéből Beruházási és felújítási alap jön létre az elengedhetetlen felújítási és fejlesztési célok megvalósítására, ami **a korábbi évek cca. 4 000 mFt-os összegéhez képest 2024-ben cca. 6 000 mFt értékben biztosít forrást a felújításokra, fejlesztésekre**. Ezen túlmenően a pályázati források is tartalmaznak beruházási, fejlesztési céllal felhasználható forrásokat.
- Továbbá a **beruházások és felújítások teljeskörű bemutatása érdekében** az éves Intézményi költségvetés bemutatja az Egyetem Vagyongazdálkodási terve alapján a **2024-ben tervezetten megvalósuló beruházásokat és fejlesztéseket a Vagyongazdálkodási tervben hozzájuk kapcsolódó fejlesztési források**, úgymint
 - a magyar állammal létrejött fejlesztési forrásokat tartalmazó közfeladatfinanszírozási szerződés (továbbiakban: Fejlesztési KFSZ),
 - a NEOA fejlesztési célú támogatásai, valamint
 - az Egyetem 2021-2023-ban létrehozott Egyetemi Stratégiai Alapjából tervezetten felhasználásra kerülő forrásaival együtt.

2. A 2024. évi Intézményi költségvetés és a 2024. évi Eredményterv főbb adatai

Jelen előterjesztés a 2024. évi gazdálkodást két szemléletben mutatja be a tervezés keretében. Egyrészt a pénzügyi hatással bíró bevételek tervezése és a pénzügyi hatással bíró kiadások tervezése történt meg, másrészt a tervezés során elkészült a 2000. évi C. számviteli törvény szerinti Eredményterv is.

A két megközelítés között az alábbi tényezők szintjén jelenik meg jelentős számszaki különbség a bevételek és a költségek/kiadások körében:

	Költségvetési szemléletben	mFt	Eredményszemléletben	mFt
Bevételek körében				
Közfinanszírozási szerződés szerinti valorizáció: Minden évben fix 3% valorizációt biztosít a szerződés, de amennyiben az adott év tényleges fogyasztói árindexe ezt meghaladja, akkor a következő évben a 3% kiegészítésre kerül a tényleges mértékre.	2023. év után járó valorizációs különbözet a 2023. évi 17,6%-os tényleges (5 785 mFt) és a fix 3%-os előlegként 2023-ban befolyt (1044 mFt) valorizáció különbözete	4 741		-
	2023. évi „pénzromlás” valorizációjának beépülése	5 785	2023. évi „pénzromlás” valorizációjának beépülése	5 785
	A KFSZ-ben rögzítetteknek megfelelően 2024-ben további 3% a fix valorizáció, amely előlegként 2024-ben pénzügyileg befolyik.	1 160	Tényleges fogyasztói árindex változás alapján a 2024. évre tervezett 9%-os mérték melletti összeg.	3 479
Valorizációból adódó hatások együttesen		11 686	Valorizációból adódó hatások együttesen	9 264
Fejlesztési célú támogatásból és pályázati forrásból finanszírozott befektetett eszközre képzett halasztott bevétel és annak feloldása		-	Halasztott bevétel képzés	- 7 362
		-	Halasztott bevétel feloldás	957
Költségek/kiadások körében				
Beruházások, felújítások és ezek értékcsökkenésének hatása	2024-re tervezett beruházások és felújítások miatti pénzkidadás	28 271	Értékcsökkenési leírás jelenik meg költségként az aktivált és 2024-ben használatban lévő eszközök után	6 150

A Költségvetési (pénzforgalmi) szemlélet és az Eredményszemléletből adódó legfontosabb eltérések:

1. az Egyetem **Közfinanszírozási szerződése alapján meghatározott un. valorizáció összege** minden évben 3% un. valorizációs előleget biztosít a megelőző évi támogatási összeghez képest. Ez a fix 3%-os valorizációs összeg az év során befolyik az Egyetemre (2023-ban cca. 1 044 mFt volt), viszont abban az esetben, ha a 3%-ot meghaladó az átlagos fogyasztói árindex növekedése – ami 2023-ban cca. 17,6% lesz –, akkor az Egyetem a különbözetet a következő évben, azaz a tervezés alatt álló 2024. évben jogosult megkapni. Ez 2024-re cca. 4 741 mFt bevételt jelent. Továbbá a 2023. évi pénzromlás valorizációjaként 2024-ben megilleti az Egyetemet ezen plusz támogatás, azaz beépül a finanszírozásunkba minden korábbi év pénzromlásának „fedezete”, ez 2024-ben tehát 5 785 mFt-ot jelent a 2023. évi infláció miatt, ami eredményszemléletben is és pénzforgalmilag is számba vehető 2024-ben. Továbbá 2024-ben elindul egy újabb 3%-os valorizáció, amely a 2023. évi támogatási összegünkhöz képest biztosít további 3%-os fix valorizációt azzal, hogy ez a következő év elején – azaz 2025-ben – a tényleges 2024. évi átlagos fogyasztói árindex mértékének ismeretében 2025-ben kiegészítésre kerül. Azaz 2024-ben a valorizációs előleg cca. 1 160 mFt fog befolyjni pénzforgalmilag, viszont eredményszemléletben – mivel 3%-nál nagyobb összegű (cca. 9% inflációval számolunk) ez a magasabb összeg jelenik meg a 2024. évi tervezett eredményben a 3 479 mFt-os összegben. Látható, hogy ezen tényezőnek köszönhetően a költségvetési szemléletben a pénzbevételeinkben (Cashflow-ban - CF) cca. 11 686 mFt-tal, míg az Eredményünkbe pedig 9 264 mFt összegben játszik bele a valorizáció. **Azaz ezen bevételnek cca. 2 422 mFt-tal nagyobb a Költségvetési bevételi (CF) hatása, mint az Eredményhatása.**
2. További eltérést jelentenek a költségvetési, illetve az eredményszemléletben azon **eszközök, amelyek fejlesztési célú támogatásból, illetve pályázati forrásból finanszírozottak.**

A fejlesztési célú támogatás (pl. fejlesztési KFSZ, NEOA fejlesztési célú támogatás), illetve a pályázati bevételek abban az esetben, ha befektetett eszközt finanszíroznak:

- a pénzbevétel (pozitív CF hatás) időszakában elhalasztandóak, azaz eredményszemléletben elhatároljuk őket, un. **Halasztott bevételt képzünk** az ezen forrásból megvalósított eszköz finanszírozott bruttó értékének összegében, amely 2024-ben tervezetten **cca. 7 362 mFt** lesz (ebből pályázati forrásból finanszírozandó eszközök cca. 3 093 mFt, NEOA támogatásból finanszírozandó cca. 2 268 mFt, Fejlesztési KFSZ-ből finanszírozandó cca. 2 000 mFt). Azaz a pénzbevétel megjelenik 2024-ben a CF-ban költségvetési szemléletben, de eredményszemléletben nem lesz eredménynövelő hatása.
 - a korábbi években befolyt pályázati forrásból, illetve egyéb fejlesztési támogatásból finanszírozott eszközökre a korábbi években – az előző pont logikája szerint – képzett **Halasztott bevételekből 2024-ben cca. 957 mFt kerül feloldásra** a finanszírozott eszközök 2024. évre jutó értékcsökkenésével azonos összegben, és ezáltal ezen feloldásból származó eredményszemléletű bevétel semlegesíti a támogatott eszközök értékcsökkenésének a negatív eredményre gyakorolt hatását. Természetesen a Halasztott bevétel feloldása már pénzforgalmi bevételt nem jelent, mert az akkor hozott pénzbevételt, amikor a forrás a korábbi években befolyt.
3. A harmadik lényeges tényező, amely a költségvetési egyenleget és az eredményszemléletben meghatározott eredményt jelentősen eltéríti egymástól, az a Beruházások, felújítások megvalósítása és az így létrejövő nagyértékű eszközök későbbi éveket érintő értékcsökkenésének időben eltérően megjelenő hatása. A **Beruházások és felújítások** pénzkidásként (CF hatás) 2024-ben cca. 28 271 mFt pénzügyi keretet igényelnek, azaz ennyi kiadással járnak, míg ennek az összegnek eredményre gyakorolt hatása nincs 2024-ben. Ugyanakkor 2024-ben az Eredmény terhére el kell számolnunk az **év során használatban lévő eszközök értékcsökkenését**, aminek a tervezett összege cca. 6 150 mFt.

Összefoglalóan a fenti tényezők együttes hatására a 2024. évi tervezett Költségvetési egyenlegünk (pénzbevételek és pénzkidadások különbözete) cca. 13 294 mFt-tal alacsonyabb lesz, mint a 2024. évre tervezett Eredményünk (eredményszemléletű bevételek – költségek/ráfordítások).

Azaz jelentős – EREDMÉNYT NEM ÉRINTŐ – pénzkirámlásra számítunk 2024-ben, amely alapvetően a beruházások és felújítások volumenének köszönhető.

	mFt
2024. évi Költségvetési egyenleg az előző évek fejlesztési forrásaiból tervezetten megvalósuló beruházások nélkül	4 500
Előző évek fejlesztési forrásaiból tervezetten megvalósuló 2024. évi beruházási, felújítási kiadások (Előző évek Strat alap: 6 408 mFt, Előző években befolyt Fejlesztési KFSZ 4 750 mFt)	11 158
2024. évi KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG	-6 658
A 2024. évi KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG és a 2024. évi EREDMÉNY közti eltérés tényezői	
➤ 2024-ben pénzben befolyó és a 2024-es év eredményében elszámolható valorizáció összegének eltérése	- 2 422
➤ 2024. évi Halasztott bevétel képzés	-7 362
➤ 2024. évi Halasztott bevétel feloldás	+ 957
➤ 2024. évi Beruházások, felújítások	+ 28 271
➤ 2024. évi értékcsökkenési leírás	-6 150
Összes eltérés a Költségvetési egyenleg és az Eredmény között	+ 13 294
2024. évi Eredmény	6 636

Azaz a 2024. évi tervezett Eredményünk + 6 636 mFt, míg a 2024. évi Költségvetési Egyenlegünk előző évi fejlesztési források beforogatása nélkül cca. -6 658 mFt, ami kiegészülve az előző évi fejlesztési források 11 158 mFt-os összegével cca. 4 500 mFt.

2024. év Intézményi költségvetésének és Eredménytervének fő adatai



2024. Évi Bevételek	(mFt)	2023-hoz változás	2024. évi Költségek/Kiadások	(mFt)	2023-hoz változás
Költségvetési szemléletben	245 585	↑ +9%	Költségvetési szemléletben	252 243	↑ +14%
Eredmény szemléletben	236 758	↑ +3%	Eredmény szemléletben	230 122	↑ +8%
Eltérés	-8 827		Eltérés	-22 121	

Egyenleg/Eredmény	(mFt)	Költségvetés	(mFt)
Költségvetési szemléletben	- 6 658	Költségvetési egyenleg	- 6 658
Eredmény szemléletben	+ 6 636	Korábbi évek fejlesztési forrásainak igénybevétele (Strat. Alap; Fejlesztési KFSZ)	+ 11 158
Eltérés az Eredmény javára	+ 13 294	2024-ben képzendő Strat. alap	+ 4 500

A fentiek alapján a 2024. évi Intézményi költségvetés fő számai:

- 2024. évi bevételi főösszeg: 245 585 mFt (2023. évi várható: 225 092 mFt)
- 2024. évi költség/kiadási főösszeg: 252 243 mFt (2023. évi várható: 220 749 mFt)

A fentiek alapján a 2024. évi Eredményterv fő számai:

- 2024. évi bevételi főösszeg: 236 758 mFt (2023. évi várható: 229 088 mFt)
- 2024. évi költség/ráfordítás főösszeg: 230 122 mFt (2023. évi várható: 213 462 mFt)

A 2024-re tervezett bevételek **Költségvetési szemléletben** cca. 20 493 mFt-tal, a tervezett kiadások pedig cca. 31 494 mFt-tal haladják meg a 2023. évi várható főösszegeket.

Költségvetési szemlélet	(mFt)	2023. változás	Beruházás-felújítás	(mFt)	2023. változás
Bevételek	245 585	↑ +9%	Ingyenlen beruházás	17 620	↑ +161%
Költségek/Kiadások	252 243	↑ +14%	Ingyenlen felújítás	4 671	↑ - %
Egyenleg I.	-6 658		Gépek, berendezés	5 978	↓ - 19 %
Megelőző évek fejlesztési forrásai	11 158		Összesen	28 269	
Egyenleg II.	4 500				

Forrás szerkezet	(mFt)
Megelőző évek Egyetemi Stratégiai alapja	6 408
NEOA fenntartói támogatás	2 268
Fejlesztési KFSZ	4 750 + 2 000
Pályázati források	3 093
Működési költségvetés (részletei később)	9 750

15 426 mFt Egyetemi Fejlesztési Stratégia részköltségvetés

Külön kiemelhető, hogy a kiadások körében a beruházások és a felújítások összege a 2023. évi 13 600 mFt-hoz képest, cca. 28 269 mFt-tal kerül tervezésre 2024-ben. A 2024. évi Beruházások, felújítások forrás szerkezete mutatja, hogy a 2024. évi működési bevételekből cca. 9 750 mFt, a pályázati forrásokból cca. 3 093 mFt, míg a korábbi években képzett Stratégiai alapból 6 408 mFt, továbbá a NEOA fejlesztési célú támogatásából cca. 2 268 mFt, míg a Fejlesztési KFSZ-ből cca. 6 750 mFt összegű beruházás kerül megvalósításra.

Az **Eredmény szemléletű** bevételeink tekintetében cca. 7 750 mFt összegű pozitív eltérést, míg a költségek/ráfordítások tekintetében cca. 16 660 mFt összegű eltérést látunk a 2023-as évhez képest. A tervezett Eredmény összege + 6 636 mFt.

Eredmény szemléletben	2024. évi terv (mFt)	2023. évi változás
Bevételek	236 758	↑ +3%
Költségek/kiadások	230 122	↑ +8%
Eredmény	6 636	↑

2.1. Intézményi költségvetés - 2024. év

A 2024. évi intézményi költségvetés felépítése a stratégiai és a kockázatkezelési célok mentén 4 részköltségvetésre tagolódik, és különböző célok mentén központi forrásokat (alapokat) tartalmaz:



Az Egyetem hármas feladatellátásának finanszírozási keretei

Betegellátás (mFt)			Teljesítménymutatók		
		2023. változás			2023. változás
NEAK finanszírozás	138 982	↑ +10,8%	Fekvőbeteg (Hbcs)	202 830	↑ +10%
Fizető betegellátás	2 735	↑ + 4,5%	Járóbeteg (ezer németpont)	6 057 965	↑ +6%
Oktatás (mFt)			Hallgatói létszám		
		2023. változás		fő	2023. változás
Állami támogatás	56 015	↑ + 21,2%	Állami ösztöndíjas + SH	8 455	↑ +10%
Önköltséges képzés	23 364	↑ + 4,2%	Önköltséges (devizás 3 854 fő)	5 315	↑ +6%
K+F+I (mFt)			Pályázati bevételek (mFt)		
		2023. változás			2023. változás
Pályázati és egyéb fejlesztési célú bevételek	10 109	↑ + 6%	Nemzetközi pályázatok	722	↓ -19%
KFI szolgáltatások	167	↑ + 9,6%	Hazai források	9 387	↑ + 9%
Egyéb tevékenység			- ebből kutatás-fejlesztési	7 719	↑ +18%
Vagyonhasznosítás	674	↑ + 8,2%	Pénzügyi bevételek		
Pénzügyi bevételek	1 806	↓ - 45,8%			2023. Változás
Céltámogatás (NEOA, KFSZ)	4 268	-	Kamatbevétel	1 806	↓ -39%
Egyebek	7 464		Árfolyamnyereség	0	

A 2024. évi Intézményi költségvetés rész költségvetéseinek főbb számai mFt-ban a 2023. évi várható adatokkal összevetve:

Megnevezés	Semmelweis Egyetem összesen		Működési rész költségvetés		Pályázati tevékenység rész költségvetés		Egyetemi Beruházási és Fejlesztési rész költségvetés		Egyetemi Fejlesztési Stratégia rész költségvetés	
	2024. évi terv	Változás %	2024. évi terv	Változás %	2024. évi terv	Változás %	2024. évi terv	Változás %	2024. évi terv	Változás %
Bevételek összesen	245 585	109%	222 875	110%	10 109	104%	3 833	209%	8 768	165%
Költségek összesen	252 243	114%	221 916	108%	8 733	97%	6 168	142%	15 426	1073%
Belső elszámolások	---	---	1 376	47%	-1 376	132%	0	---	0	---
I. Fedezet	-6 658	-153%	2 335	-403%	0	0%	-2 335	93%	-6 658	-171%
Hozzájárulás központi alapok javára	---	---	-2 335	102%	0	0%	2 335	102%	0	---
Egyenleg I.	-6 658	-153%	0	0%	0	0%	0	0%	-6 658	-171%
Megelőző évek fejlesztési forrásai	11 158	---	0	0%	0	---	0	---	11 158	---
Egyenleg II.	4 500	104%	0	0%	0	---	0	---	4 500	---

Az Egyetemi Fejlesztési Stratégia rész költségvetésének részletei:



Az Egyetemi stratégiai alapba 2024-ben is – a 2021-2023-as üzleti évekkal azonos összegben – azaz 4 500 mFt forrás képzésére kerül sor.

Ugyanakkor a korábbi években képzett **Egyetemi stratégiai alapból** 2024-ben tervezetten 6 408 mFt összegben beruházási és fejlesztési munkák valósulnak meg az alábbiak szerint:

Projektek	Kiadás (mFt)
Merényi telephely felújítás, átalakítás	2 581
Hőgyes-Schöpf Mérei tömb tervezés	1 075
Bőrgyógyászati Klinika - Mária utca tervezése	520
Anatómia tömb fejlesztése	342
Transzplantációs Klinikai felújítása	210
Rókus tömb fejlesztése	1 680
Összesen	6 408

A fejlesztési forrásokat biztosító **közfeladatfinanszírozási szerződésből** 6 750 mFt összegben az alábbi projektek kerülnek finanszírozásra:

Projektek	Kiadás (mFt)
V-70	4 318
V-70 eszközök	450
Science Park	1 982
Összesen	6 750

A **NEOA-val kötött fejlesztési célú támogatási szerződések** alapján 2 268 mFt összegben az alábbi projektek valósulnak meg:

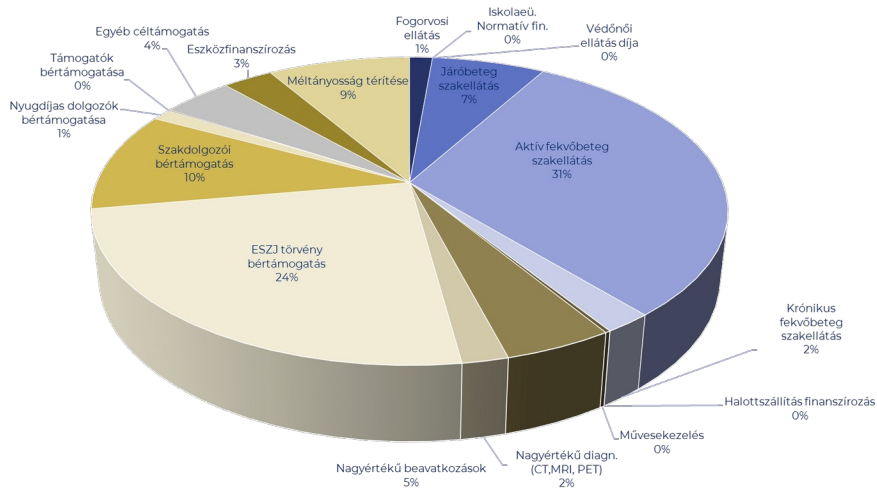
Projektek	Kiadás (mFt)
Rókus tömb eszközbeszerzése	968
Ferenc téri tömb felújítása	1 000
FSZOI felújítása	300
Összesen	2 268

2.1.1. Klinikai központ - Betegellátás és klinikai oktatási-kutatási tevékenység

Bevételek

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.

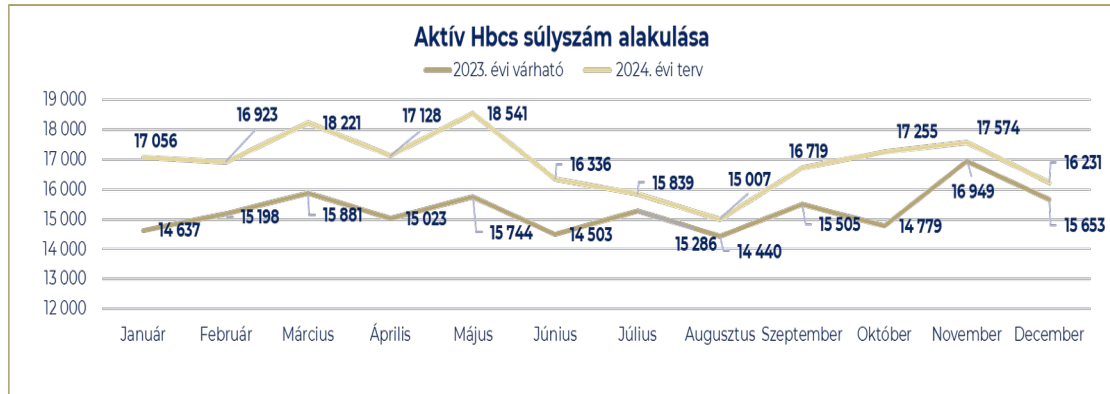
A NEAK egészségügyi bevételeinek összege 138 270 mFt, amelynek a megoszlását az alábbi diagram mutatja.



A költségvetési tervben az egészségügy bevételek teljesítményalapú finanszírozásával számolunk, amelynek részét képezi az átvett traumatológiai ellátás, illetve a 2023. év végén megemelt TÉK nagysága. A teljesítményalapú bevételnövekmény összege 5 903 mFt.



Az egyes jogcímek közül az aktív fekvőbeteg szakellátás bevételnövekményét célszerű kiemelni, amelynek növekménye mögött részben a Traumatológiai Klinika teljesítményterve áll 2 402 mFt értékben, valamint a TVK emelés hatása 2 467 mFt összegben. A TVK 2023. évi tényleges és a 2024. évi tervezett alakulását az alábbi diagram szemlélteti:



A tervezés során az alábbi teljesítményekkel számolunk:

Az aktív súlys szám tervezett növekménye 10%, amelyben kettős hatás érvényesül: egyrészt az egyetem egészségügyi feladatellátása bővült a traumatológiai ellátással (ez a növekmény 59%-át adja), másrészt az egyetem már 2023-as év második felében jelentős TVK emelést kapott, amelynek évesített hatása jelentkezik többletként a 2024. évi tervezésben (ez a növekmény 41%-át adja).

A betegellátási tevékenység során elérhető további intézményi bevételek

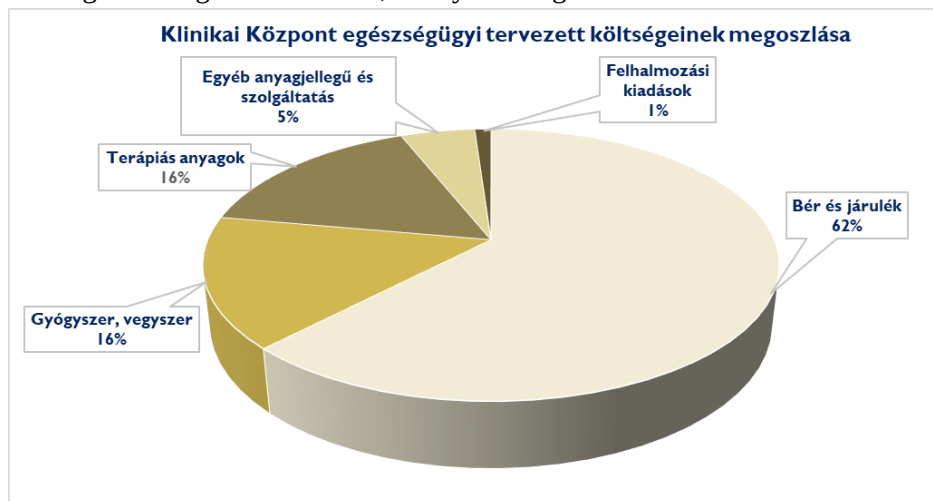
A 2024. évre tervezett bevételek:

- Fizető betegellátás: 2 735 mFt
- Klinikai kutatások: 1 100 mFt

A fizető betegellátás esetében a tervezett összeg 4 %-os emelkedést, a klinikai kutatások esetében 11 %-os csökkenést jelent (a 2023. évi összeget elmaradt számlázások teljesítése emelte).

Költségek/kiadások

A Klinikai Központ egészségügyi bevételeivel szemben álló, a feladat ellátásához közvetlen kapcsolódó költségek összege 124 176 mFt, amelynek megoszlása:



A Klinikai központ működését 23 105 mFt közvetett költség terheli a költségvetési koncepció 1. számú mellékletét képező Megállapodás értelmében. A közvetett költségek összegéből a Klinikai

központ tömbszinten megjelenő gazdasági és műszaki szolgáltatásokból, valamint az egyéb belső transzferekből adódó költsége 15 268 mFt, míg a központi igazgatási-gazdálkodási és adminisztratív költségek összege 7 837 mFt.

A betegellátási tevékenység pénzügyi hiánya 11 727 mFt, amelyhez a szolidaritási alap a devizás oktatásból képzett 4 327 mFt összeg erejéig hozzájárulást teljesít. Ezt követően a pénzforgalmi hiány 7 399 mFt.

A Klinikai Központ oktatási-kutatási tevékenysége bevételeinek tervezett összege 21 778 mFt, amelyhez kapcsolódó közvetlen költségek összege 7 336 mFt, és a közvetett költségek összege 6 347 mFt. A klinikai oktatási-kutatási tevékenységének pénzforgalmi egyenlege a fejlesztési és a szolidaritási alaphoz való hozzájárulás után + 4 752 mFt.

A betegellátás és az oktatási tevékenység együttes pénzforgalmi hiánya 2024-ben tervezetten 2 646 mFt. A negatív egyenleget a kockázati alapon bent maradó pozitív egyenleg egészíti ki.

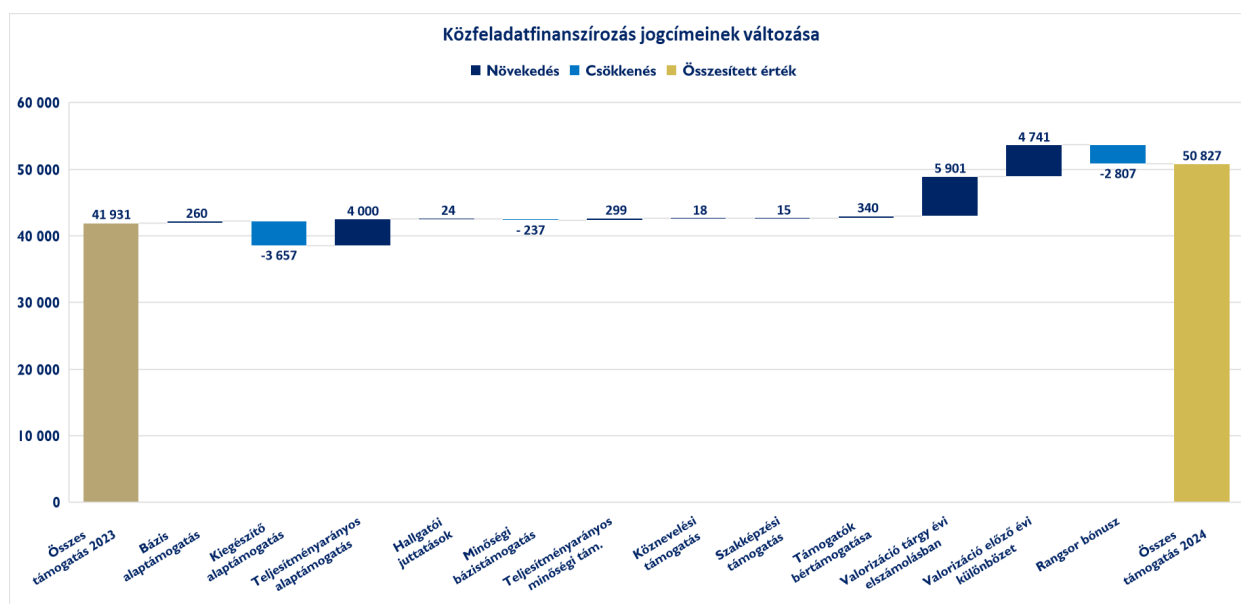
2.1.2.A felsőoktatási és kapcsolódó kutatási közfeladatok

A magyar állam és a NEO Alapítvány, mint a Semmelweis Egyetem fenntartója között létrejött Keretmegállapodás 1. pontja értelmében az Egyetem útján ellátandó felsőoktatási és kapcsolódó köznevelési feladatokhoz az alábbi főbb jogcímenek és indikátorok mentén jár az Egyetem számára támogatás:



A 2024. évi támogatás összege a kiemelt jogcímeneknek és azon belül a kapcsolódó indikátoroknak megfelelően a 1. számú táblázatban foglaltak szerint alakul a 2023. évvel összevetve.

A közfeladat-finanszírozási szerződés keretében nyújtott támogatás jogosultság szerinti összege tervezetten 2024. évben közel 8 896 mFt-tal magasabb, az alábbi tételeknek köszönhetően.



A nagyobb mértékű eltéréseket kiemelve látható, hogy a kiegészítő alaptámogatás összege csökken és átcsoportosításra kerül a teljesítményalapú alaptámogatásba, ahogy ez a Működési KFSZ logikájából adódik, és ezzel jelentősen emelkedik az indikátorokhoz kötött bevételek aránya a szerződésen belül.

A jelentősebb növekedést a valorizációs támogatás tervezett összege eredményezi, amely jogcímen 2024-re az Intézményi költségvetésbe összesen 11 686 mFt-ot terveztünk, amelyből cca. 4 741 mFt a 2023. évi valorizációs különbözetként jelenik meg, és 5 901 mFt a 2023. évi valorizáció összegéhez képest bekövetkező további növekmény, amely részben a beépülő 5 785 mFt-nak, részben pedig az 1 160 mFt 2024-re járó fix valorizációs összegnek (előleg) a hatása a 2023-ban kapott 1 044 mFt-hoz képest.

A 2023-as évhez képest 2024-ben nem tervezünk – mivel a Szerződésünk nem tartalmaz – rangsorbónusszal, így ez a 2023-as évhez képest csökkenti 2 807 mFt-tal a 2024-ben tervezetten elérhető bevételeink összegét.

Jogcím csoport	Jogcím	2022 tény	2023		2024				
			Szerződés szerinti összeg	Várható jogosultság szerinti összeg	Szerződés szerinti	Tervezett jogosultság szerinti összeg	ebből: Működési költségvetés	ebből: Egyetemi Beruházási és Fejlesztési Alap	ebből: Egyetemi Stratégiai Alap
Alaptámogatás	Bázis alaptámogatás	10 520 773	11 103 292	10 973 300	11 232 821	11 232 821	11 232 821	0	0
	Kiegészítő alaptámogatás	8 557 480	6 333 460	6 276 531	2 619 633	2 619 633	2 619 633	0	0
	Teljesítményarányos alaptámogatás	3 812 945	7 402 195	7 233 017	11 232 821	11 232 821	8 290 917	0	2 941 904
	ebből: mintatanterv szerinti előrehaladás	1 578 116	2 590 768	2 531 556	3 931 487	3 931 487	2 901 802	0	1 029 685
	ebből: lemorzsolódás	882 159	2 220 659	2 169 905	3 369 846	3 369 846	2 487 283	0	882 563
	ebből: felvett phd hallgatók	676 335	1 110 329	1 084 953	1 684 923	1 684 923	1 243 642	0	441 281
	ebből: fokozatot szerzett phd hallgatók	676 335	1 110 329	1 084 953	1 684 923	1 684 923	1 243 642	0	441 281
ebből: felvett MD phd hallgatók	0	370 110	361 651	561 641	561 641	414 547	0	147 094	
Hallgatói juttatások	Hallgatói juttatások	2 617 982	2 852 423	2 852 423	2 876 279	2 876 279	2 876 279	0	0
Minőségi támogatás	Minőségi bázistámogatás	1 745 816	1 763 305	1 606 354	1 618 898	1 369 764	1 369 764	0	0
	Teljesítményarányos minőségi támogatás	748 207	1 175 537	1 070 903	1 618 898	1 369 764	547 906	0	821 858
	ebből: KFI pályázati bevétel	74 821	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: MTMT	187 052	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Legalább Q2	187 052	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: Cítáció	224 462	352 661	321 271	485 669	410 929	0	0	410 929
	ebből: KFI vállalati bevétel	74 821	82 288	74 963	113 323	95 883	95 883	0	0
	ebből: Kompozit indikátor	0	352 661	321 271	485 669	410 929	0	0	410 929
	ebből: Saját szellemi tulajdon árbevétel	0	82 288	74 963	113 323	95 883	95 883	0	0
	ebből: Közvetlen uniós pályázati bevételek	0	82 288	74 963	113 323	95 883	95 883	0	0
	ebből: Hazai pályázati bevételek	0	47 021	42 836	64 756	54 791	54 791	0	0
	ebből: Szabadalom bejelentések száma	0	141 064	128 508	194 268	164 372	164 372	0	0
	ebből: Védjegy bejelentések száma	0	35 266	32 127	48 567	41 093	41 093	0	0
Minőségi kiegészítő támogatás	313 401	313 401	313 401	313 401	313 401	313 401	0	0	
Infrastruktúra	Infrastruktúra támogatás	1 833 472	1 833 472	1 833 472	1 833 472	1 833 472	0	1 833 472	
Kiemelt ágazati célok	Kiemelt ágazati célok támogatása	987 084	869 988	869 988	869 988	869 988	133 750	0	736 238
	ebből: Nemzetköziesítés	303 717	470 699	470 699	470 699	470 699	0	0	470 699
	ebből: Tehetséggondozás	107 226	218 563	218 563	218 563	218 563	0	0	218 563
	ebből: Egyetemi sport	107 000	133 750	133 750	133 750	133 750	133 750	0	0
ebből: Társadalmi felzárkóztatás	469 142	46 976	46 976	46 976	46 976	0	0	46 976	
Egyéb közfeladatellátás	Köznevelési feladatellátás támogatása	1 702 571	1 817 503	1 817 503	1 817 503	1 835 665	1 743 882	91 783	0
Egyéb közfeladatellátás	Szakképzési feladatellátás támogatása	1 886 270	2 053 817	2 053 817	2 053 817	2 069 048	1 965 596	103 452	0
Speciális feladatok	Egyéb speciális feladatok támogatása	762 705	815 530	1 178 129	815 530	1 517 718	1 517 718	0	0
Összesen		35 488 706	38 333 923	38 078 838	38 903 061	39 140 374	32 611 666	2 028 708	4 500 000
Államháztartási egyensúly érdekében történő befizetés		-1 061 472	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartási egyensúly érdekében történő befizetéssel összesen		34 427 234	38 333 923	38 078 838	38 903 061	39 140 374	32 611 666	2 028 708	4 500 000
2023. évi valorizációs előleg		0	1 044 000	1 044 000	0	0	0	0	0
2023. évi valorizációs különbözet		0	0	0	4 741 247	4 741 247	4 741 247	0	0
2023. évi valorizáció 2024-be beépülve		0	0	0	5 785 247	5 785 247	5 785 247	0	0
2024. évi valorizációs előleg		0	0	0	1 159 679	1 159 679	1 159 679	0	0
Valorizációval növelt összesen		34 427 234	39 377 923	39 122 838	50 589 234	50 826 547	44 297 839	2 028 708	4 500 000
Rangsor bónusz		2 807 424	2 807 424	2 807 424	0	0	0	0	0
Mindösszesen		37 234 658	42 185 347	41 930 262	50 589 234	50 826 547	44 297 839	2 028 708	4 500 000

1. számú táblázat: Felsőoktatás és kapcsolódó egyéb oktatási feladatok támogatás

A hallgatói létszámadatok várható alakulását figyelembe véve a bázis alaptámogatás és a kapcsolódó kiegészítő alaptámogatás, teljesítményarányos alaptámogatás teljes összegével kalkulálunk a költségvetésben.

A minőségi bázistámogatás összege a minősített oktatók és kutatók létszámadatai alapján jár, amelyből a jelenlegi adatok szerint nem teljesülő létszámnak megfelelő összeg a tervezett visszafizetési kötelezettség, ami cca. 249 mFt, valamint ezzel összefüggésben a teljesítményarányos minőségi támogatás összegéből cca. 249 mFt.

Közvetlenül az Éves Fejlesztési és Beruházási Alapba kerül az infrastrukturális támogatás cca. 1 800 mFt-os összege, amelyet kiegészít a köznevelési és a szakképzési tevékenység támogatására kapott összeg 5-5%-a. Ennek megfelelően a felsőoktatás közfeladat-finanszírozási szerződésben lévő forrásokból az Éves Fejlesztési és Beruházási Alaphoz való hozzájárulás cca. 2 000 mFt.

Egyetemi Stratégiai Alapban kerül elhelyezésre a teljesítményarányos alaptámogatás meghatározott része (3 000 mFt), a teljesítményarányos minőségi támogatás tudományometriai indikátorokkal meghatározott támogatás összegei (800 mFt), valamint a kiemelt ágazati célok meghatározott jogcímei (700 mFt). Így az Egyetemi Stratégiai Alapot 4500 mFt összegben tervezzük.

A közfeladat-finanszírozási szerződésben foglalt támogatási jogcímeknek megfelelően kapott támogatás KIM felé fennálló elszámolási kötelezettsége jogosultsági alapon történik az egyes jogcímekhez kapcsolódó – szerződésben rögzített – paraméterek, indikátorok mentén, azonban – a speciális feladatok támogatását kivéve – a támogatás intézményen belüli felhasználásának módjáról az Egyetem szabadon dönthet.

A közfinanszírozási szerződésben a speciális feladatok támogatására kapott összegeket a nevesített feladat finanszírozására kell fordítani. Ebbe a körbe tartoznak a minőségi kiegészítő támogatás jogcímei is. A felsőoktatási és kapcsolódó szakképzési és köznevelési tevékenység finanszírozása a közfeladatfinanszírozási szerződésen keresztül valósul meg.

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 2 876 mFt.

A bevételek meghatározó része az állami ösztöndíjas hallgatói létszám alakulásától függ. A magyar állami ösztöndíjas aktív jogviszonyú hallgatóinak számított hallgatói létszámát mutatja az alábbi táblázat.

Kar	2022. tény átlag (fő)*	2023. tény átlag (fő)*	2024. terv (fő)**	Eltérés 2024. terv és 2023. tény között (fő)	Eltérés 2024. terv és 2022. tény között (fő)
ÁOK	2 189	2 242	2 282	40	94
FOK	495	545	603	58	108
GYTK	627	639	643	4	16
ETK	3 185	3 406	3 781	376	596
EKK	607	658	693	36	86
PAK	348	342	361	20	13
Doktori Iskola	779	818	1 019	201	240
Szaknyelvi Intézet	76	101	79	-22	4
SE összesen	8 305	8 750	9 460	711	1 156

* 2022. és 2023. évi tavaszi és őszi OSAP statisztika átlag létszáma (aktív hallgatói jogviszony)
A magyar hallgatók tervezett létszáma összességében 711 fővel magasabb 2024. évben 2023-hoz képest. A növekedés csaknem felét az ETK képzéseken résztvevők magasabb létszáma adja a Doktori Iskola jelentős létszámnövekedése mellett. Emellett a többi karon is kisebb mértékben, de hallgatói létszám emelkedés várható.

Felsőoktatási tevékenység finanszírozásának további fő bevételi forrásai:

- Devizatandíjas bevétel: 21 651 m Ft
 - Hazai önköltséges hallgatói bevétel: 1 137 mFt
 - Stipendium Hungaricum, Diaszpóra programban várható bevételek: 2 546 mFt
 - Egyéb – nem graduális – képzések bevételei: 576 mFt
- Összesen: 25 910 mFt**

A devizatandíjas oktatás bevételeit 21 651 mFt összegben tervezzük. A bevétel alakulására ható főbb tényezők hatásait az alábbi ábra mutatja.



Devizatandíjas oktatás számított hallgatói létszámának alakulása 732 mFt bevételnövekedést jelent:

Kar	2022. tény átlag (fő)	2023. tény átlag (fő)	2024. terv átlag (fő)	Eltérés 2024. terv és 2023. tény között (fő)	Eltérés 2024. terv és 2022. tény között (fő)
ÁOK	2 365	2 347	2 425	79	61
FOK	437	485	530	45	94
GYTK	186	190	209	20	24
EIK	572	617	689	72	117
PAK	0	0	2	2	2
Összesen	3 559	3 638	3 854	216	296

A devizatandíjas oktatás bevételeinek tervezése a tavaszi félévre 359,80 Ft/USD és 382,55 Ft/EUR, valamint az őszi félévre 360,40 Ft/USD és 383,63 Ft/EUR árfolyamon történt, amely a bevételek 185 mFt-os növekedését jelenti a megelőző év devizás bevételeihez képest.

2024. őszi tanévtől kezdődően a képzésbe belépő hallgatók tandíja 5%-kal emelkedik, amelynek a bevételekre gyakorolt hatása 226 mFt lesz tervezetten. Az üzleti év (január – december) eltér a tanévtől annyiban, hogy az őszi félév egy hónapja mindig áthúzódik a következő évre. Ennek megfelelően a 2022-ről 2023 januárra áthúzódó bevételek (2023. évi bevételhatás) és a 2023-ról 2024-re áthúzódó bevételek (2024. évi bevételhatás) közti eltérés is megjelenik a 2023-2024. évi bevételek eltéréseiben, mint egy hatás, ami 267 mFt-os negatív összeggel jelenik meg.

A Stipendium Hungaricum programban részt vevő hallgatók létszámának alakulása és a kapcsolódó bevétel összege: 2 287 mFt.

Kar	2022. tény (fő)*	2023. tény (fő)*	2024. terv (fő)	Eltérés 2024. terv és 2023. tény között (fő)	Eltérés 2024. terv és 2022. tény között (fő)
ÁOK	150	160	198	38	48
FOK	28	39	44	5	16
GYTK	35	42	49	7	14
EITK	109	108	107	-1	-2
EKK	0	0	0	0	0
PAK	4	3	3	0	-1
Doktori Iskola	43	49	55	6	12
Összesen	369	401	456	55	87

*Őszi OSAP statisztika szerinti tény létszám

A Diaszpóra Felsőoktatási Programban részt vevő hallgatók létszámának alakulása és a kapcsolódó bevétel összege 248 mFt.

Kar	2022. tény (fő)	2023. tény (fő)	2024. terv (fő)	Eltérés 2024. terv és 2023. tény között (fő)	Eltérés 2024. terv és 2022. tény között (fő)
ÁOK	18	19	29	10	11
FOK	3	4	4	0	1
EITK	0	1	2	1	2
Összesen	21	24	35	11	14

A Stipendium Hungaricum Sport Programban részt vevő hallgatók létszámának alakulása és a kapcsolódó bevétel összege 11 mFt.

Kar	2022. tény (fő)	2023. tény (fő)	2024. terv (fő)	Eltérés 2024. terv és 2023. tény között (fő)	Eltérés 2024. terv és 2022. tény között (fő)
EITK	2	3	3	0	1
Összesen	2	3	3	0	1

2.1.3. Köznevelési tevékenység

A Kulturális és Innovációs Minisztériummal létrejött Közfeladatfinanszírozási szerződés értelmében 1 618 mFt, amelyet növel a pedagógusoknak nyújtott béremelés fedezete 218 mFt összegben.

A közoktatási tevékenység a Pető András kar szervezeti keretei között valósul meg, amelyen belül elkülönített nyilvántartást vezetünk, de üzletági szinten nem kerül lehatárolásra a tevékenység.

2.1.4. Szakképzési tevékenység

A Kulturális és Innovációs Minisztériummal létrejött Közfeladatfinanszírozási szerződés értelmében 1 886 mFt a szakképzés támogatása, amelyet kiegészít a pedagógus bérfejlesztésének 183 mFt összege.

A szakképző intézményeknél tervezetten felmerülő közvetlen költségek összege 1 906 mFt, és az általuk viselt közvetett költségek összege 1 002 mFt. A tervezett pénzforgalmi egyenleg -938 m Ft, a szolidaritási alap egyenlege a szakképzési tevékenységen pontosan a hiányként mutatózó 938 mFt.

2.1.5. 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: 2 527 mFt

A közvetlen oktatási-kutatási tevékenységet végző szervezeti egységek (karok, doktori iskola, SZTOK) felmerülő közvetlen költségek együttes összege cca. 37 811 mFt. A szervezeti egységek által viselt közvetett költségek összege együttesen 17 791 mFt.

2.1.2 – 2.1.5. fejezetpontok oktatási tevékenységeinek összefoglaló pénzforgalmi jellemzője:

A fenti bevételek és költségek/kiadások különbözete, azaz az oktatási-kutatási tevékenység együttes **pénzforgalmi egyenlege 2024-ben tervezetten cca. 16 900 mFt**, amely

- az Egyetemi Stratégiai Alaphoz 4 500 mFt-tal,
- a Klinikai Központ egészségügyi ellátási tevékenységéhez szolidaritáson keresztül 4 328 mFt-tal, illetve a kockázati alapon keresztül 2 699 mFt-tal járul hozzá,
- a fennmaradó 5 436 mFt az oktatás-kutatási tevékenység pozitív egyenlege, amelyből a klinikai gyakorlati oktatás pozitív egyenlege 4 752 mFt, valamint az elméleti oktatás szervezeti egységeinél 684 mFt a pozitív egyenleg.

2.1.6. Pályázati úton elnyerhető források, valamint egyéb KFI tevékenység

Az oktatáshoz, kutatáshoz és betegellátáshoz kapcsolódó fenti forrásokon kívül komoly szerep jut a pályázati tevékenységeknek, és a külső partnerek részére végzett kutatási, fejlesztési és innovációs tevékenységeknek.

A 2024. évre tervezett pályázatok esetében a várható pályázati forrás felhasználás a pályázati cél szerint várhatóan az alábbiak szerint alakul mFt-ban:

Megnevezés	2023. évi várható	2024. évi terv	Teljesítés (%)
ebből: Hazai oktatási-kutatási célú pályázatok	7 220	9 387	130%
ebből: Nemzetközi oktatási-kutatási célú pályázatok	890	722	81%
ebből: Infrastruktúra fejlesztési célú pályázatok	1383	0	0%
Pályázatok bevételei	9 492	10 109	106%

Elsősorban a hazai oktatási és kutatási célú pályázatok terén várunk pályázati aktivitás növekedést, amelyek közül kiemelendők az RRF 2.3.1 Nemzeti laboratóriumok létrehozása és komplex fejlesztése, valamint az RRF 2.1.2 Gyakorlatorientált felsőfokú képzések infrastrukturális – és készségfejlesztése pályázatok, melyek dinamikus előrehaladása prognosztizálható a lefolytatott közbeszerzések hatályba lépő szerződéseinek mentén. Emellett további, egyenletes pályázati aktivitás várható a TKP pályázatok megvalósítása során. Említést érdemel az Egyetem OTKA pályázatok terén

nyújtott teljesítménye, a 2023. évi összes támogatás közel 10 %-át, 1 400 mFt-ot egyetemünk 33 kutatója nyerte el.

A Nemzetközi pályázatok tekintetében a már elnyert projekteink folytatása a cél.

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

Megnevezés	2023. évi várható	2024. évi terv	Eltérés (%)
Hazai kutatási célú pályázatok	6 526	7 719	118%
Nemzetközi kutatási	536	536	100%
KUTATÁS	7 062	8 255	117%
Hazai oktatási célú pályázatok	694	1 668	240%
Nemzetközi oktatási, egyéb	354	186	52%
OKTATÁS, EGYÉB	1 048	1 854	177%
Infrastruktúra fejlesztési célú pályázatok és céltámogatások	1 383	0	0%
Összesen	9 492	10 109	106%

2024. évre Infrastrukturális pályázati bevételt nem terveztünk, tekintettel arra, hogy bár előkészítési tevékenység - 12 db energiahatékonyságot fokozó kivitelezésre vonatkozó feltételes közbeszerzési eljárás lefolytatása - folyamatban van, a Felhívásokra vonatkozóan még semmilyen információ nem áll rendelkezésünkre. Mindezek mellett a hazai kutatási célú pályázatok (RRF 2.3.1 Nemzeti laboratóriumok létrehozása és komplex fejlesztése - a Herceghalom kutatólaboratórium fejlesztése) és a Hazai oktatási célú pályázatok (RRF-2.1.2 Gyakorlatorientált felsőfokú képzések infrastrukturális – és készségfejlesztése - Anatómia Tömb bővítése, energiahatékonysági fejlesztése) sorokon 1 510 mFt épületek infrastrukturális fejlesztése költség és 1 583 mFt tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzésére került megtervezésre.

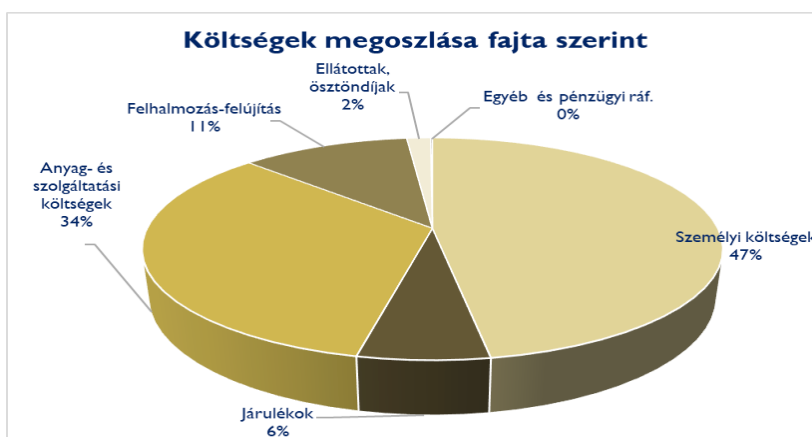
2.1.7. Egyéb, korábbiakban ki nem emelt tevékenységek

- Az Egyéb KFI bevételek között tervezzük a KFI tárgyú piaci szolgáltatási szerződésekből származó bevételeket: 167 mFt, valamint a kapcsolódó költségeket.
- Kollégiumi bevételek: 138 mFt, és a kapcsolódó költségeket.
- Vagyonhasznosítás bevételei: 674 mFt
- Értékesítés egyéb árbevétele között tervezzük jellemzően a szakértői tevékenység bevételét, a különböző tanfolyamok bevételét, étkezési díj befizetéseket, továbbszámlázott szolgáltatásokat és a készletértékesítés bevételét: 232 mFt és a kapcsolódó költségeket.
- Egyéb különféle bevételek (pl. térítés nélkül átvett készletekhez kapcsolódó halasztott bevétel feloldás, peres ügyek kapcsán képzett céltartalék feloldás): 292 mFt, és a kapcsolódó költségeket.
- Pénzügyi műveletek bevételei körében (kamatbevétel, árfolyamkülönbségek) tervezett összeg: 1 806 mFt

2.1.8. A 2023. évi Intézményi költségvetés főbb költség/kiadás adatai

A tervezett költségek alakulását mutatja a következő táblázat mFt-ban.

Megnevezés	2023. évi várható	2024. évi terv	Változás
Személyi költségek	110 514	119 374	108%
Járulékok	13 840	15 572	113%
Anyag- és szolgáltatási költségek	78 290	84 717	108%
ebből: Gyógyszer és vegyszer ktg.	19 502	19 440	100%
- működési gyógyszer	5 554	5 834	105%
- méltányosság/tételes gyógyszer	13 948	13 606	98%
ebből: Eü-i szakmai anyagok ktg.	27 872	27 086	97%
- működési szakmai anyagok	16 929	18 155	107%
- EFi költségek	6 329	4 197	66%
- eladott áruk beszerzési értéke	4 614	4 734	103%
ebből: Egyéb anyagjellegű ktg.	751	865	115%
ebből: Közüzem	6 681	6 868	103%
ebből: Igénybevett szolgáltatások	23 484	30 459	130%
Felhalmozás-felújítás	13 599	28 271	208%
Ellátottak, ösztöndíjak	3 753	3 997	106%
Egyéb és pénzügyi ráfordítások	753	312	41%
Összesen	220 749	252 243	114%



A 2024. évre tervezett költségek/kiadások várhatóan 14 %-kal haladják meg a 2023. évi költségeket a beruházási, felújítási kiadásokkal, az ösztöndíj jellegű és az egyéb ráfordításokkal együtt. A beruházások, felújítások és az ösztöndíj és egyéb ráfordítások nélkül vizsgálva a személyi költségek, és az anyagjellegű költségek növekedése együttesen 8 %.

A **magas színvonalú oktatási, kutatási és betegellátási tevékenység** fenntartása és további fejlesztése érdekében elsődleges cél a humán erőforrás megtartása, valamint annak támogatása és stratégia fejlesztése.

A Semmelweis Egyetem Magyarország és a közép-európai régió vezető orvos-egészségügyi felsőoktatási intézménye, mely szakegyetemenként egyedülálló az országban. Több, mint 12 000 munkavállalót foglalkoztató Egyetemünk kiemelt stratégiai célja, hogy bejusson Európa legjobb 5 gyógyító szakegyeteme közé. A kitűzött cél megkívánja, hogy a korábbi években megkezdett HR fejlesztések 2024-ben is folytatódjanak, és az elindított egyéni hozzájárulás alapú – teljesítménymérésen és értékelésen alapuló – differenciált javadalmazási, ösztönzési rendszerek egyre nagyobb szerepet kapjanak.

- A 2023-ban elindult éves bónuszrendszer a vezető oktatói, a vezetői, valamint kiemelt szakértői, tanácsadói munkakörökben 2024-ben is folytatódik,

- emellett egyre több munkakörben jelenik meg egyéni teljesítménymérés mellett különböző javadalmazási forma,
 - így 2024-ben az egészségügyben, a műtőben foglalkoztatottak esetében kerül kidolgozásra egy teljesítmény alapú premizáló rendszer,
 - az oktatói munkakörökben a zászlóshajónak számító devizás oktatásban a gyakorlati óradíjak 50%-kal, a vizsgadíjak egyes jogcímenek eltérő mértékben emelkednek,
 - bevezetésre került a Pro Educatione díj, valamint
 - kutatási motivációként a D1-es cikkekhez kapcsolódó kiválósági kutatási díj, valamint a highly cited díj.

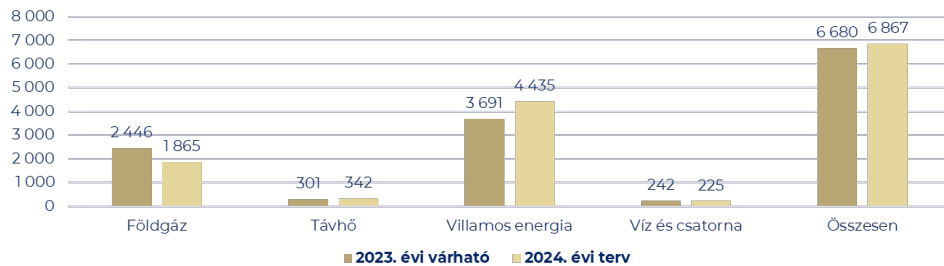
Ezen célokra dedikált források 2024-ben is rendelkezésre állnak és a 2023. évhez képest bevezetett új intézkedések hatásai az alábbiak szerint hatnak a bérköltségek növekedésére:

Intézkedés	Érintett fő	2023			2024	
		2023 támogatott	2023 saját forrás	2023 hatás összesen	2024 évi többlet-támogatás	2024 évi többlet saját forrás-igény 12 óra szintrehozva
Orvos béremelés 2023. január 1-jétől	2 569	4 163 747	0	4 163 747	0	0
Műtős életpálya módszertan változtatás 2023. január 1-jétől	274	0	115 808	115 808	0	0
Szakkollegisták béremelés (tábla emelés) 2023. július 1-jétől	3 536	1 708 350	233	1 708 583	1 708 350	233
Mozgóbér vonzat 2023. július 1-jétől	3 536	452 709	44	452 709	452 709	44
Ápolói életpálya vonzat 2023. július 1-jétől	1 343	0	86 481	86 481	0	86 481
Ápolói életpálya vonzat (mozgóbér) 2023. július 1-jétől	1 343	0	28 996	28 996	0	28 996
Műtős életpálya vonzat 2023. július 1-jétől	269	0	18 269	18 269	0	18 269
Műtős életpálya beépítés (mozgóbér) 2023. augusztus 1-jétől	269	0	77 457	77 457	0	108 439
Műtős teljesítmény alapú juttatás 2024. március 1-jétől	269	0	0	0	0	1 000 000
Pedagógus béremelés 2023. január 1-jétől	212	117 764	0	117 764	0	0
Szakképző oktató béremelés 2023. január 1-jétől	159	95 195	0	95 195	0	0
Szakképző oktatók differenciált emelés 2023. július 1-jétől	159	23 799	0	23 799	23 799	0
Egészségügyet támogatók béremelés 2023. július 1-jétől	1 604	392 090	91 872	483 962	392 090	91 872
Devizás oktatás vizsgadíj és óradíj emelés	1 300	0	549 623	549 623	0	525 008
Pro Educatione díj	60	0	54 240	54 240	0	108 480
Összesen		6 953 654	1 023 023	7 976 633	2 576 948	1 967 822
2024. évi bérintézkedések, 2023-ban be nem töltött üres álláshelyek		-	-	-	772 196	1 134 091
A fentiekén túlmenően a 2024. évi bérintézkedésekre a költségvetésbe tervezett összeg		-	-	-	0	2 000 000
Mindösszesen		6 953 654	1 023 023	7 976 633	3 349 144	5 101 913

Az anyag – és szolgáltatási költségek növekedése jelentős, amely alapvetően egyrészt az általános inflációs környezetnek köszönhető, amelynek keretében átlagosan 5-7%-os mértékkel kalkuláltunk.

A közüzemi költségek az elmúlt évek neuralgikus pontjaként jelenik meg. Az alábbi táblázat a 2021-2023. évi tény költségek mellett a 2024. évi tervezett költségeket mutatja be:

Energiatípus	Bázis			Éves Terv	Eltérés 24/ 23	
	2021. év	2022. év	2023. várható	2024. évi terv	mFt-ban	%
Villamosenergia	1 189	2 038	3 691	4 435	743	120%
Földgáz	1 116	2 647	2 446	1 865	- 581	76%
Távhő	156	341	301	342	40	113%
Víz-Csatorna	220	246	242	226	- 16	93%
Mindösszesen	2 679	5 272	6 681	6 868	187	103%



A költségek

- főbb tevékenységek szerinti bemutatását az előterjesztés megelőző 2.1.8 fejezetpontja tartalmazza, illetve
- az üzletágak, valamint a szolgáltató és funkcionális szervezeti egységek szerinti megoszlását az 1. számú melléklet tartalmazza.

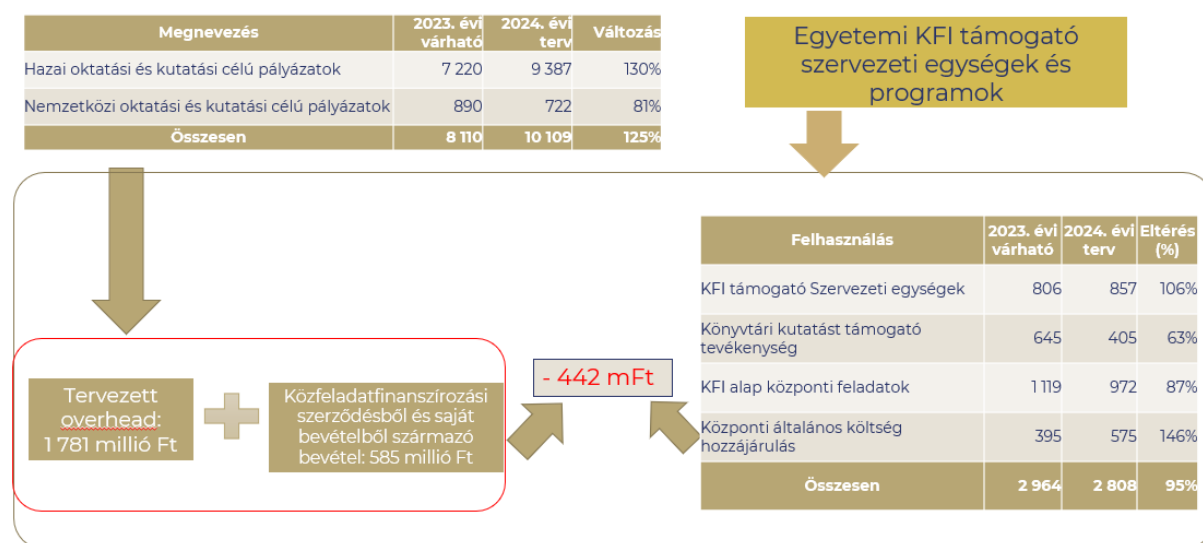
2.1.9. A 2024. évi Intézményi költségvetés pénzügyi alapjai

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

3.1.9.1. Működési részköltségvetés - Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap (KFI alap)

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

Működési részköltségvetés - Kutatási-Fejlesztési-Innovációs alap – KFI alap



A KFI Alap a fenti ábrán látható KFI pályázati (köztük a Tématerületi Kiválósági Pályázatok) bevételek általános költségeiből (overhead) és KFI vállalati bevételek meghatározott arányából, illetve a Közfeladatfinanszírozási szerződés (KFSZ) hat indikátorához kapcsolódó bevételből kerül kialakításra. Az alábbi KFSZ indikátorokhoz kapcsolódó támogatási összegek kerülnek átvezetésre a KFI Alap forrásába:

- KFI vállalati bevételhez kapcsolódó indikátor
- Saját szellemi tulajdon árbevétele eléréshez kapcsolódó indikátor
- Közvetlen uniós pályázati bevételek eléréshez kapcsolódó indikátor
- Hazai pályázati bevételek eléréshez kapcsolódó indikátor
- Szabadalom bejelentések száma eléréshez kapcsolódó indikátor
- Védjegy bejelentések száma eléréshez kapcsolódó indikátor

A KFI Alap biztosítja

- a KFI Támogató Szervezeti egységek működési költségvetésének (857 mFt),
- és a KFI központi feladatok költségeinek fedezetét (972 mFt).

emellett jelentős mértékben hozzájárul az Egyetem általános költségeihez

- a Könyvtári Open Access kiadások, valamint az Online adatbázisok (405 mFt)
- és a Központi általános költségek tekintetében (575 mFt).

A Központi feladatok körében az alábbiak részére biztosítja a KFI Alap a fedezetet:

- tudományos díjak
 - o Semmelweis Budapest Awards 3,9 mFt
 - o SzMSz-ben meghatározott tudományos jutalombdíjak 29,2 mFt
 - o D1 publikációk és highly cited díjak: 237,3 mFt
- HCEMM projektben vállalt önerő biztosítása: 300 mFt
- kutatási kiválóság (Semmelweis Lendület) /tudományos/kutatási belső pályázatok fedezete: 125 mFt
- Tagdíjak (Celsa, EIT Health, EuroLife, Lendület pályázat – Tagdíjak, Seed Fund költségek, pályázati kiegészítések) 97,47 mFt
- Egyéb (adatbázisok, szakértői díjak, közbeszerzési költségek, Szaknyelvi Intézet lektorálása): 55,6 mFt
- SE Szimpózium a Semmelweis Egyetem legjelentősebb tudományos rendezvénye: 25 mFt
- Iparjogvédelmi tevékenység: 35 mFt
- az egyetemi szintű projektekhez kapcsolódóan a központi menedzsment támogatását biztosító decentralizált menedzsment feladatok, amely évente teljesítményalapon kerül az egyes szervezeti egységek részére biztosításra 9 mFt/FTE/év

A KFI Alap költségvetése hivatott azt tükrözni transzparens módon, hogy a KFI bevételek és kiadások milyen arányban vannak, segít azonosítani a beavatkozási lehetőségeket a hatékonyság fokozása és a fejlesztés érdekében.

A KFI Alap tervezése, tervezhetősége jelentősen hozzájárul a rangsor indikátorok konzekvens jelentéséhez.

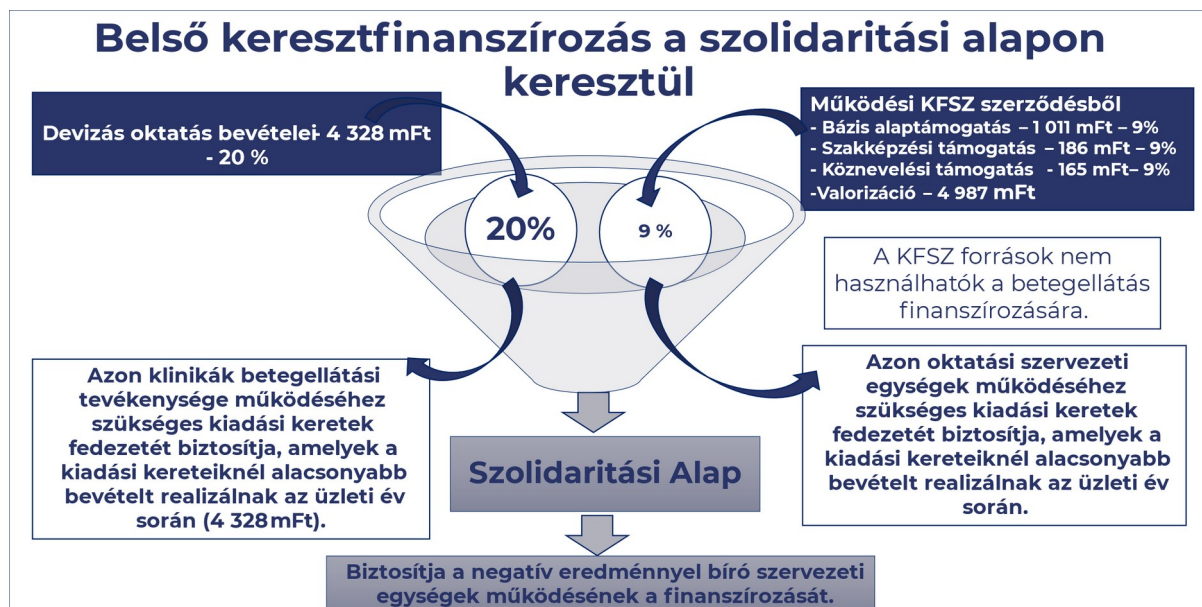
3.1.9.2. Működési részköltségvetés – Kockázati alap

Az elfogadott költségvetési koncepció szerint a Kockázati alapba helyezett összeg 1 200 mFt az Egyetem tervezett bevételeinek 1%-ból, és 4 699 mFt a közfeladatfinanszírozási szerződés valorizáció jogcímeihez közvetlenül kapcsolódóan került kialakításra. A kockázati alapon megtervezésre kerültek azon vis maior költségek, amelyek fedezetét a különböző bevételekből számított 1% vis maior hozzájárulás adja.



3.1.9.3. Működési részköltségvetés - Szolidaritási Alap

A Szolidaritási alap az Egyetemen belüli pénzügyi egyensúly megteremtését hivatott biztosítani. A költségvetési koncepcióban elfogadott elvek mentén 10 678 mFt a Szolidaritási alap teljes 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 2024-re tervezett összege 4 328 mFt lesz. A szolidaritási juttatást követően a Klinikum hiánya (betegellátás és oktatási tevékenység együttesen) 2 646 mFt, ami a tervezett összbevételének 3 %-a. Évközi monitoring mellett, továbbá az egészségügy finanszírozásában várható változásokra is figyelemmel kezelni szükséges a hiány összegét.

A klinikumon kívüli üzletágak pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében 4 215 mFt szükséges, azaz ekkora összegben látható az, hogy a Szolidaritási alaphoz való hozzájárulás meghaladja az adott szervezeti egység esetében az alaphoz való hozzájárulás összegét.

3.1.9.4. Beruházási, fejlesztési rész költségvetés - Beruházási és Felújítási Alap

A Működési rész költségvetésben kerül lehatárolásra a Klinikai (1 275 mFt) és Kari beruházási Alapok (1 002 mFt), illetve önálló központi alapként funkcionál az Egyetemi Beruházási és Felújítási alap (6 168 mFt), amelyek tervezett teljes összege 8 445 mFt.

A NEAK finanszírozás terhére képzett cca. 1 275 mFt-os forrás a Klinikai Központ nagyértékű eszközbeszerzéseit hivatott finanszírozni. Ezen túlmenően a Kari Beruházási Alap forrásából a Klinikai gyakorlati oktatás felhalmozási kiadásait finanszírozza 292 mFt. Az oktatási tevékenységet folytató karokon a Kari beruházási forrás összege 710 mFt.

A Költségvetési koncepcióban meghatározott bevételekből képzett Beruházási és Felújítási alap összege cca. 4 168 mFt, amelyet a Működési KFSZ-ből járó valorizáció összegéből 2 000 mFt-tal egészítünk ki.

A Beruházási és Felújítási Alap az alábbi tervezett bevételek költségvetési koncepcióban elfogadott meghatározott arányából áll össze a fentiek alapján:

Alap megnevezése	Osszeg
Egyetemi Beruházási és Fejlesztési alap	6 168
Közfinanszírozási szerződésből	4 028
ebből: Célzott Infrastrukturális támogatás	1833
ebből: Köznevelési támogatásból (5%)	92
ebből: Szakképzési támogatásból (5%)	103
ebből: Valorizációs támogatás	2 000
Egyéb intézményi bevételből (19%)	1057
Devizás oktatási bevételből (5%)	1082
Klinikai beruházási forrás	1567
NEAK finanszírozás terhére	1275
+Klinika gyakorlati oktatás	292
Kari beruházási forrás	710
Mindösszesen	8 445

A központi Beruházási és Felújítási Alap (cca. 6 168 mFt) 2024. évi felhasználási területeinek, projektjeinek részletes bemutatását jelen előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza.

Érintett szervezeti egység	Ingtalan állományt érintő	Logisztikai feladatot érintő	Informatikai területet érintő	Biztonság-technikai jellegű felújítások	Összesen
Semmelweis Egyetem átfogó beruházások	1351	-	1805	11	3 167
Belső Klinikai Tömb	355	-	-	70	425
Corvin-negyedi Klinikai Tömb	1097	-	-	5	1102
Külső Klinikai Tömb	530	60	14	62	666
Merényi Klinikai Tömb	33	-	-	-	33
Osszevont Elméleti Tömb	9	-	-	41	50
Pető András Kar	150	-	-	5	155
Szent Rókus Klinikai Tömb	16	-	-	5	21
Tömő Klinikai Tömb	200	-	-	35	235
Városmajori Klinikai Tömb	295	-	-	20	315
Osszesen:	4 036	60	1818	254	6 168

A korábbi években már alkalmazott szakmai szempontok szerint került meghatározásra a 2024-es felújítási terv keretében megvalósítandó feladatok listája. Ezen szakmai szempontok között szerepelnek azok a fejlesztések, melyek közvetlenül kapcsolódnak az életvédelemhez, ellátásbiztonsághoz, valamint a meglévő infrastruktúra működtetéséhez.

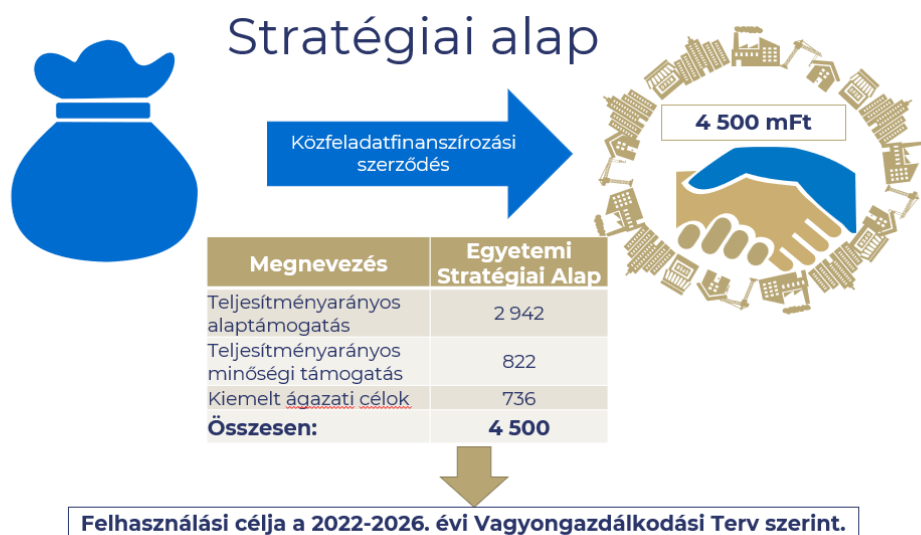
További szempont az energiahelyzetre tekintettel az olyan fejlesztések prioritizálása, amelyek energiamegtakarítást eredményeznek, mint például a homlokzati nyílászárók cseréje, kazán rekonstrukciók, a fűtési rendszert érintő munkálatok, a radiátor szelepek cseréje, thermo fejek felszerelése, továbbá a fűtő közeget keringető szivattyúk modernizálása. Energiamegtakarítást célzó beruházásból a 2023-as évben megvalósult a Markusovszky, Korányi és Selye kollégiumok, továbbá az ETK kazán, valamint szivattyúk cseréje. 2023-ban 1962 db radiátor szelep cseréje valósult meg, valamint 981 db thermo fej került felszerelésre, ezzel biztosítva a fűtési rendszer szabályozhatóságát és a fűtési energia megtakarítását. Az energetikai fókuszú feladatok a 2024-es felújítási tervben is prioritással jelennek meg.

Az előregedett és műszakilag leromlott állapotú egyetemi infrastruktúra állományt figyelembe véve nem elhanyagolható mennyiséget képvisel az ún. komfortjavító fejlesztések köre. Ezen fejlesztések keretében tud megvalósulni meglévő vizesblokkok felújítása, új vizesblokkok kialakításával kórtermek komfortosítása, területek tisztasági festése, padlófelújítások, klimatizálás, stb.

További két kiemelt szempont a vagyonvédelmi és informatikai rendszerek fejlesztése, bővítése és modernizálása. Ezen fejlesztések eredményeképpen növelhető és biztosítható többek között az egyetemi vagyon védelme és biztonsága, továbbá az informatikai hálózatot, eszközparkot és rendszereket érintő beruházásokkal tartható fenn a folyamatos fejlődés és a rendszerek naprakészen tartása, így biztosítva a versenyképességet.

3.1.9.5. Egyetemi Fejlesztési Stratégia részköltségvetés - Stratégiai Alap

Az Egyetemi Fejlesztési Stratégia részköltségvetésen belül a Stratégiai Alapot az elfogadott költségvetési alapelveknek megfelelően felállítottuk. Jelenleg az alapban 4 500 mFt került elhelyezésre, amelynek felhasználási céljáról a Szenátus által elfogadásra, a Fenntartó által pedig jóváhagyásra került Vagyongazdálkodási Terv rendelkezik.



3.2. *Eredményterv – 2024. év*

Az Egyetem a 2000. évi C. számveteli törvény (továbbiakban: Sztv.) rendelkezései szerint tesz eleget az éves beszámolási kötelezettségének, amelynek keretében Összköltség eljárás alapján eredménykimutatást készít.

A 2024. évi Eredményterv főbb adatai az alábbiak:

3. A 2024. évi Intézményi költségvetés főbb kockázatai, és a kockázatkezelés

Főbb kockázatok

A 2024-es év tervezésének külső környezeti tényezők alapján fennálló kockázati tényezői, fő kihívásai:

- az Egyetem az operatív működéséhez szükséges források tekintetében a modellváltással egy kiszámíthatóbb környezetbe került a 6 éves közfeladat-finanszírozási szerződésnek köszönhetően, azonban a beruházási és fejlesztési források tekintetében továbbra is megvan a kormányzati források felé fennálló kitétsége, amely a beruházások, fejlesztések időbeli és térbeli tervezhetőségét nagyban befolyásolja.
 - a Merényi telephely rekonstrukciója kapcsán jelentős kormányzati támogatásra nyújtjuk be igényünket, de ezt a költségvetési tervbe nem tervezzük, a tervezhetőségénél magasabb kockázati kitétség miatt,
 - a fejlesztési forrásaink tekintetében hatályos közfeladat-finanszírozási szerződésünkből (Fejlesztési KFSZ) 2024-ben újabb források lehívása válik szükségessé, amelyeket a tervezés során figyelembe veszünk, mivel a megkötött szerződés kellő polgárjogi biztosítékot jelent ezen források tekintetében fennálló követelésünkre
- a közfeladat-finanszírozási 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 amellelt, 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 2024-es évben a 2022-es és 2023-as évhez képest a közfeladat-finanszírozási szerződésből adódó azon források aránya tovább növekszik, amelyek különböző teljesítményindikátorok eléréséhez kötöttek, azaz növekszik a kitétségünk a források nagyobb arányára és abszolút összegére vonatkozóan az indikátorok teljesítésétől függően.
- az állami fenntartású kórházak esetében két ütemben, 2023 július 1-jétől és 2024. január 1-jétől bizonyos üzemeltetési feladatok, valamint a közüzemi szolgáltatások biztosítása átkerült a KEF hatáskörébe. A kórházaktól átvett költségek jelentősen cca. 250%-kal haladják meg a kórházaktól a költségek fedezetére átirányított NEAK bevételeket, így a KEF-hez átcsoportosított NEAK bevételeken túl a KEF-nél várhatóan felmerülő kórházi üzemeltetési és közüzemi költségek fedezetére jelentős összegben kiegészítő állami támogatást biztosít a kormány, amelynek a mértéke – a rendelkezésünkre álló információk alapján – 2024-re a tervezett költségek cca. 60%-a. A KEKVA tv. 21.§ (1) és (2) bekezdés értelmében az állami fenntartású egészségügyi szolgáltatókkal azonos mértékű működési és fejlesztési támogatásokra jogosult az egyetemi Klinikai Központ. Ezirányú kérelmünket benyújtottuk a Belügyminisztérium irányába a Kulturális és Innovációs Minisztérium tájékoztatása mellett, jelezve a támogatásra való jogosultságunkat. A 2024. évi költségvetési bevételek között cca. 6 000 mFt támogatással tervezünk a hivatkozott KEKVA tv. 21.§-a alapján, amelyre polgárjogi kötelezettségvállalást még nem tett az állam.

Kockázatkezelés

- folyamatosan monitorozzuk a közfeladat-finanszírozási szerződésben vállalt indikátorok alakulását, és amennyiben szükséges, akkor az évközi előlegek összegét csökkentett mértékben „engedjük be” az évközi gazdálkodásba, ezzel a költségvetési kereteket csökkentve,
- 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. Ennek irányvonalát biztosítja az Egyetem hatályos hosszútávú

Vagyongazdálkodási terve, amely az Egyetem vagyonával és egyéb pénzügyi befektetésekkel kapcsolatos stratégiai célkitűzéseit tartalmazza.

- a KEKVA tv. 21.§ (1) és (2) bekezdés értelmében az állami fenntartású egészségügyi szolgáltatókkal azonos mértékű működési és fejlesztési támogatásokra jogosult a fenntartó Alapítvány. Ezirányú kérelmünket benyújtottuk a Belügyminisztérium felé a Kulturális és Innovációs Minisztérium tájékoztatása mellett, kezdeményezve a Működési KFSZ módosítását, bízva annak pozitív elbírálásában.
- Kockázati Tartalék Alapot képzünk az előre nem várható negatív pénzügyi hatások kezelésére.
- A 2024. évi költségvetési kereteket a dologi költségek meghatározott körében 10%-kal csökkentett mértékben nyitjuk meg a szervezeti egységek számára és évközben monitorozzuk a bevételek alakulását és ennek függvényében szabadítjuk fel a zárolt kereteket.

4. Összefoglalás

A Semmelweis Egyetem 2024. évi költségvetése a „Lehetőségek” költségvetése lesz.

Immáron a harmadik üzleti évet kezdi a modellváltott Semmelweis Egyetem úgy, hogy a Szenátus decemberben tárgyalja az Intézményi költségvetést, amely így az év első napjától megalapozza a költségvetési év gazdálkodását. Mindez sok-sok munkatárs megfeszített munkájának és együttműködésének eredménye, amelyért itt mondanék köszönetet.

Köszönettel tartozom az egyetem vezetőinek és munkatársainak a mögöttünk hagyott 2023-es év gazdálkodási fegyelmének betartásáért, és a 2023-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, amelyeket képes volt a 2023-as év felülmúlni az energiaválság és az infláció megjelenésével, és az egyetemeket érintő Európai Unió szankciós politikával.

Sajnos az Orosz-Ukrán háború még tart – és nem egyedüli háborús övezetként van jelen a világban –, és az EU-s szankciókat sem sikerült feloldani, így a 2024-es évünkre is hatással lesznek ezek a negatív tényezők, bár megindultak a gazdaság stabilizálására utaló jelek, csökkent az infláció mértéke és a gazdasági kormányzat növekedéssel számol a 2024-es évben, aminek a pozitív hatásai is megjelenhetnek a gazdasági környezetünkben.

Mindehhez további strukturális változásként van jelen a hazai egészségügyi rendszerben megindult – évtizedek óta ilyen mértékben nem látott, azóta is tartó – változás a foglalkoztatás, javadalmazás és az ágazatirányítás területén. Sajnos ugyanez nem mondható el az egészségügy finanszírozására, évek óta várat magára a finanszírozási rendszer átalakítása, amelyről hírekkel rendelkezünk, de konkrétumokat nem ismerünk, 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 felidézett történések közül egy is elegendő ahhoz, hogy egy szervezet kimozduljon a „komfortzónájából”, de az Egyetem stabilan áll a lábán, nagyon szép eredményeket értünk el és ambíciózusak a 2024. évi terveink is, amely az Intézményi költségvetésben is megmutatkoznak.

A tervszerű gazdálkodás minden körülmények között fontos eszköz a stratégiai terveink eléréséhez, és a környezetből fakadó bizonytalansági tényezőkre való reagálóképességünk megőrzésében.

A modellváltásnak köszönhetően az oktatási tevékenységünk finanszírozása „értékálló”, és így a gazdálkodásunk terén növekvő mértékben van lehetőség a közép –és hosszútávú előre tekintésre és a fejlesztési céljaink megvalósítására.

Bízom benne, hogy a 2024-es év döntően olyan változásokat hoz az életünkbe, amelyeknek stratégiai céljaink elérése érdekében aktív előidézői és formálói leszünk és csak kisebb mértékben leszünk kitért alanyai olyan külső körülményeknek, amelyek erőforrásokat és figyelmet vonnak el a fejlődésünktől.

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, 2023. december 10.

Dr. Pavlik Livia
kancellár

Melléletek:

1. melléklet: Semmelweis Egyetem 2024. évi Intézményi költségvetése (xlsx)
2. számú melléklet: Semmelweis Egyetem 2024. évi felújítási terve (xlsx)