



SEMMELWEIS EGYETEM

Kancellár

DR. PAVLIK LÍVIA

Cím: 1085 Budapest, Üllői út 26.

Postacím: 1428 Budapest, Pf. 2.

E-mail: kancellar@semmelweis-univ.hu

Tel.: (+36-1) 459-1500 / 55425

semmelweis.hu

A Semmelweis Egyetem 2024. évi Intézményi költségvetése és a 2024. évi módosított Intézményi költségvetése

A Semmelweis Egyetem Alapító Okiratában foglalt hatáskör gyakorlás figyelembevételével az egyetem fenntartója, a Nemzeti Egészségügyi és Orvosképzésért Alapítvány fogadja el a felsőoktatási intézmény költségvetésének kereteit, amelyen belül a Semmelweis Egyetem Szenátusa fogadja el az egyetem éves intézményi költségvetését. Az Alapító Okiratban foglaltak figyelembevételével a Szervezeti és Működési Szabályzat az éves intézményi költségvetés elfogadását a Szenátus hatáskörébe delegálja. A Semmelweis Egyetem Szenátusa a 115/2023. (XII.18.) számú határozatával elfogadta a 2024. évi Intézményi költségvetést és a 2024. évi Eredménytervet, ami módosításra került az Országos Mentális Ideggyógyászati és Idegsebészeti Intézet Amerikai úti telephelyének, valamint az Országos Mozgásszervi Intézet Szanatórium utcai telephelyének integrációját követően. A módosított Intézményi költségvetést a Semmelweis Egyetem Szenátusa a 10/2024. (II.29.) számú határozatával fogadta el.

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Semmelweis Egyetem kettős könyvvitellel alátámasztott éves beszámolót köteles készíteni, amelynek szerves részét képezi az eredménykimutatás. A 2024. évi eredeti és módosított költségvetési tervet a Számviteli törvény előírásai szerint készített eredménykimutatással összhangban vezettük le. Ennek megfelelően az bemutatja a tárgyévra tervezett üzemi tevékenység eredményét és a pénzügyi műveletek eredményét magába foglaló adózás előtti eredményt, amelyet csökkentve az adófizetési kötelezettséggel kapjuk az adózott eredmény összegét. Az eredményszemléletben levezetett 2024. évi eredeti és módosított Eredménytervét az *1. számú melléklet* tartalmazza.

Az éves intézményi költségvetés és az eredményszemléletű éves költségvetés közötti eltérést a felhalmozási és felújítási költségterv és az értékcsökkenés költségterve okozza. Míg az intézményi költségvetésben költség oldalon a felhalmozások és felújítások kerültek megtervezésre, addig az eredményszemléletű költségvetési tervben az értékcsökkenés szerepel. Ezzel összhangban az eredményszemléletű tervben bevétel oldalon az értékcsökkenések alapján halasztott bevétel szerepel. A két szemléletű terv közötti eltérést a *2. számú melléklet* mutatja be.

Dr. Pavlik Livia s.k.
kancellár

1. számú melléklet: A Semmelweis Egyetem 2024. évi eredeti és módosított Eredményterve

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti terv	2024. évi módosított terv
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	34 111 766	34 903 766
II AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
III EGYÉB BEVÉTELEK	200 839 742	218 712 796
Állami finanszírozási szerződésből származó támogatás	48 404 659	48 404 659
Pályázati tevékenység bevételei	7 971 848	7 971 848
NEAK finanszírozáshoz kapcsolódó bevételek	132 981 827	150 059 575
Klinikai üzemeltetési támogatás	6 000 000	6 795 305
Egyéb oktatási célú támogatás	5 188 697	5 188 697
Céltartalék felhasználása	85 000	85 000
Nem nevesített egyéb bevételek	207 712	207 712
IV. ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	84 717 074	92 642 401
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	134 946 019	145 441 259
VI ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6 150 693	7 080 423
VII EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 308 468	4 341 801
Ösztöndíjak	3 996 501	3 996 501
Kártérítések	235 013	235 013
Egyéb nem nevesített ráfordítás	76 954	110 287
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	4 829 255	4 110 679
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1 806 446	1 806 446
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	8 663
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 806 446	1 797 783
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 635 701	5 908 462
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 635 701	5 908 462

2. számú melléklet: Eltérések a 2024. évi Eredményterv és Intézményi költségvetés között

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti terv	2024. évi módosított terv
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 635 701	5 908 462
Értékcsökkenési leírás	6 150 693	7 080 423
Halasztott bevétel	956 682	956 682
EBITDA (korrigált eredmény)	11 829 712	12 032 203
Beruházások, felújítások terv	28 271 468	28 460 532
Felhalmozással szembeni pályázati bevétel	3 093 575	3 093 575
Stratégiai fejlesztések előző évi forrásai	11 158 000	11 158 000
KFSZ fejlesztési forrás	2 000 292	2 000 292
NEOA fenntartói forrás	2 268 000	2 268 000
2023 és 2024. évi valorizációs különbözet hatása	2 421 889	2 421 889
Intézményi költségvetés egyenlege	4 500 000	4 513 427