



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 2025. évi Intézményi költségvetése és a 2025. 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 112/2024. (XII.16.) számú határozatával elfogadta a Semmelweis Egyetem 2025. évi Intézményi költségvetését, ami módosításra került az Országos Mozcassszervi Intézet törvényben meghatározott feladatainak és telephelyeinek jogutódlását követően. A módosított Intézményi költségvetést a Semmelweis Egyetem Szenátusa a 8/2025. (II.28.) számú határozatával fogadta el.

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Semmelweis Egyetem kettős könyvvitellet alátámasztott éves beszámolót köteles készíteni, amelynek szerves részét képezi az eredménykimutatás. A 2025. évi Intézményi költségvetési tervet a Számviteli törvény előírásai szerint készíttendő eredménykimutatással összhangban vezettük le. Ennek megfelelően a 2025. évi Eredményterv bemutatja a tárgyévre tervezett bevételek és ráfordítások összegét, az üzemi tevékenység eredményét és a pénzügyi műveletek eredményét magába foglaló adózás előtti, és egyben adózott eredményt. Az eredményszemléletben levezetett 2025. évi eredeti és módosított Eredménytervet az 1. számú melléklet tartalmazza. Az Eredménytervben költség oldalon értékcsökkenéssel, és azzal összhangban a bevételi oldalon az értékcsökkenések alapján halasztott bevétellel számolunk. Az Eredményterven belül kerül levezetésre az úgy nevezett EBITDA mutató (Earning Before Interest Tax Depreciation Amortization), amely alapvetően egy Cash Flow alapú eredménykategória, amely megmutatja azt a szabad pénzeszköz állományt, amely a 2025. évi bevételekből a 2025. évi költségek finanszírozása után megmarad, mint egy beruházási, felújítási célra felhasználható forrás. Ezzel részben az amortizálódó eszközök pótlását, valamint bővítő jellegű új beruházásokat tervezzük finanszírozni.

A 2025. évi Beruházási tervben a folyamatban lévő és 2025. évben induló projektek 2025. évre várható kiadásai kerültek megtervezésre. A Beruházási terv tartalmazza a beruházási forrásokat azok jellegének megfelelően:

- a pályázati források,
- a Vagyongazdálkodási tervben meghatározott források, úgymint
 - korábbi években képzett Egyetemi Stratégiai Alap 2025. évben tervezetten felhasználására kerülő forrása,
 - a Fejlesztési KFSZ-ből a 2025. évben várhatóan felhasználásra kerülő források,
 - a NEOA által biztosított beruházási célú fenntartói támogatások, továbbá
- a 2025. évben megtermelt EBITDA meghatározott része.

Az eredeti és a módosított Beruházási tervet a 2. számú melléklet mutatja be.

Dr. Pavlik Lívia s.k.
kancellár

1. számú melléklet: A Semmelweis Egyetem 2025. évi eredeti és módosított Eredményterve

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2025. évi eredeti terv	2025. évi módosított terv
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	42 723 547	43 900 825
II AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
III EGYÉB BEVÉTELEK	255 479 943	260 096 152
Állami finanszírozási szerződésből származó támogatás	53 033 556	53 033 556
Halasztott bevétel	1 426 779	1 498 779
Pályázati tevékenység bevételei	8 634 931	8 634 931
NEAK finanszírozáshoz kapcsolódó bevételek	182 535 101	186 898 985
Klinikai üzemeltetési támogatás	4 805 148	4 985 473
Egyéb oktatási célú támogatás	4 472 698	4 472 698
Céltartalék felhasználása	491 635	491 635
Nem nevesített egyéb bevételek	80 095	80 095
IV. ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	109 785 656	113 036 371
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	167 411 037	171 342 692
VI ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6 596 738	6 816 738
VII EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 490 908	5 490 908
Ösztöndíjak	4 749 721	4 749 721
Kártérítések	606 710	606 710
Egyéb nem nevesített ráfordítás	134 477	134 477
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	8 919 151	7 310 268
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1 122 200	1 122 200
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 122 200	1 122 200
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10 041 351	8 432 468
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 041 351	8 432 468
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 041 351	8 432 468
Értékcsökkenési leírás	+ 6 596 738	+6 816 738
Halasztott bevétel	- 1 426 779	-1 498 779
EBITDA (korrigált eredmény)	15 211 310	13 750 427

2. számú melléklet: 2025. évi eredeti és módosított Beruházási terv

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2025. évi eredeti terv	2025. évi módosított terv
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 041 351	8 432 468
Értékcsökkenési leírás	+ 6 596 738	+6 816 738
Halasztott bevétel	- 1 426 779	-1 498 779
EBITDA (korrigált eredmény)	15 211 310	13 750 427
Beruházás kiadás terv:	45 979 089	45 979 089
Beruházások, felőljítások terv	45 979 089	45 979 089
Beruházások forrásai:	45 979 089	45 979 089
Pályázati források	3 197 454	3 197 454
Stratégiai alapon felhalmozott előző évi források	4 707 995	4 707 995
KFSZ fejlesztési forrás	16 865 342	16 865 342
NEOA fenntartói forrás	10 631 988	10 631 988
Tárgyévi EBITDA-ból	10 576 310	10 576 310
Intézményi költségvetés egyenlege (EBITDA – Beruházás kiadás terv + Beruházások forrásai)	4 635 000	3 174 117