



**SEMMELWEIS EGYETEM**

*Rektor*

Dr. Tulassay Tivadar  
egyetemi tanár

## **2006. évi költségvetési beszámolójelentés**

### **szöveges indoklása**

  
**Dr. Iyády Vilmos**  
gazdasági főigazgató

  
**Dr. Tulassay Tivadar**  
rektor



Budapest, 2007. április 20.

---

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:  
Baumgartnerné Holló Irén  
266-0119

## **1) FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG**

### **1.1 Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe**

- **Az intézmény neve:** SEMMELWEIS EGYETEM
- **Törzskönyvi azonosító száma:** 329804
- **Honlapjának címe:** [www.sote.hu](http://www.sote.hu)

### **1.2 Az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változások, a szakmai működés értékelése a jellemző mutatókkal**

A Semmelweis Egyetem az integráció után a hatodik gazdálkodási évet zárta. Gazdálkodására és pénzügyi lebonyolítására vonatkozó többször módosított 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendeletben, valamint a 382/2004. (XII. 29.) Korm. rendeletben és a 383/2004. (XII. 29.) Korm. rendeletben, a 319/2005. (XII. 26.) Korm. rendeletben, a 359/2006. (XII. 27.) Korm. rendeletben, valamint a 2005. CXXXIX. törvényben előírtak alapján állítottuk össze az intézmény számszaki és szöveges költségvetési beszámolóját.

A Semmelweis Egyetem hármas feladata az oktatás, a gyógyítás és a kutatás mind a graduális, mind a posztgraduális képzés területén.

Az Egyetem szervezeti egységei, amelyek száma meghaladja a 100-at, decentralizáltan gazdálkodnak a Karok működési keretein belül.

2006. évben a működés jogszabályi háttérének alapvető módosulásával kezdetét vette egy átalakulási folyamat mind szakmai, mind gazdasági téren.

Az intézményi struktúra megváltoztatása után lassan befejeződik a képzési szerkezet átalakítása is. Az egyetem gazdálkodására gyakorolt hatása igazán a következő években fog megmutatkozni.

#### **A működést döntően befolyásoló tényezők:**

- Az Egyetem struktúra változásából, az SAP bevezetéséből és a konszolidációs és reorganizációs program keretében történő adósságkönnyítés céljából kötött alapszerződésre tett intézkedések gazdálkodásunkat nagymértékben meghatározták.
- Az SAP gazdasági informatikai rendszer 2006. január 1-i éles indítása megtörtént.
- A konszolidációs programban vállaltak alapján a kapacitások optimális kihasználásával, az adminisztratív fegyelem javításával jól láthatóan elértünk egy olyan teljesítményszintet, amely az elmúlt hónapokban stabilizálódni látszik.

- A konszolidációs szerződésben vállalt feladatokat az Egyetem 2006. évre elvégezte. A szerződés szerint az intézmény pénzügyi helyzete stabilnak tekinthető. Így a szerződésben vállalt konszolidációs program első fázisát, az adósságrendezést végrehajtotta.
- 2006. II. félévétől a jogszabály-változás miatti bevétel csökkenés és a tartalékképzési kötelezettség ellenére stabil szinten tartottuk az Egyetem likviditását.
- Az egyre bővülő pályázati és egyéb finanszírozási lehetőségek minél nagyobb arányú kihasználása érdekében az Egyetem megerősítette a Pályázati Irodájának működését.
- Az Egyetem intézményfejlesztési tervében foglaltaknak megfelelően strukturálta forrásainak allokálását.
- Törekedtünk arra, hogy ésszerű gazdálkodást valósítsunk meg a humán erőforrásokkal és a dologi költségekkel.

A Semmelweis Egyetem az állammal szembeni befizetési kötelezettségeinek mindenkor eleget tesz, köztartozása nincs.

Az Egészségtudományi Kar és az Országos Haematológiai Intézet Országos Gyógyintézeti Központtá alakult, és az e tárgyban 2001. decemberében „Keretmegállapodás” záradéka tartalmazza azt a kötelezettségvállalást az Egészségtudományi Kar 1.900.000 eFt adósságállományra vonatkozóan - a két miniszter aláírásával -, hogy az ETK adósságállománya nem terhelheti a Semmelweis Egyetem erőforrásait.

A záradékban megfogalmazottak a mai napig nem teljesültek. A szigorú gazdasági intézkedések ellenére a betegellátás, a szolgáltatás színvonalának csökkenésében, az adminisztrációs terhek növekedésében mérhető az 1.900.000 eFt hiány. A gazdálkodásban további nehézséget okozott a 2005. évi maradványképzési kötelezettség 2006. évre áthúzódó hatása.

A Semmelweis Egyetem az Alapító Okiratban megfogalmazott feladatok szerint a gazdálkodási tevékenységének szervezettségét és hatékonyságát az egyetemi és kari szintű szabályozási tevékenység nyitott kérdéseinek lezárásával, a tervezési, kontrolling és Vezetői Információs Rendszer továbbfejlesztésével, az érdekeltségi rendszer kialakításával folyamatosan javítja.

**A feladatmutatók állományát az alábbi táblázat mutatja be.**

szakfeladat száma és megnevezése		feladatmutató - teljesítmény megnevezés	átlag 2005
551337	felsőoktatásban tanulók koll. ellátása	ellátottak száma	1 384
		férőhelyek száma	1 147
551414	üdültetés	férőhelyek száma	124
		üdültetési napok	130
551425	egyéb szálláshely szolgáltatás	férőhelyek száma	108
552323	iskolai intézményi közétkeztetés	étkezési ellátások száma	
		élelmezési napok száma	
801115	óvodai nevelés	nevelést igénylők létszáma	59
		férőhelyek száma	123
801214	általános iskolai nappali rendszeres nevelés, oktatás	tanulók létszáma	
		tanulócsoportok száma	
802144	nappali rendszeres gimnáziumi nevelés, oktatás	tanulók létszáma	
		tanulócsoportok száma	
803119	egyetemi oktatás	nappali hallgatók száma	7 618
		nappali hallg.ra szám.	7 618
803218	főiskolai oktatás	nappali hallgatók száma	2 789
		nappali hallg-ra szám.	2 789
803317	egyetemi, főiskolai továbbképzés	képzésben résztvevők száma	337
		tanfolyamok száma	5
803416	felsőfokú szakképesítést nyújtó képzés	képzésben résztvevők száma	482
		tanfolyamok száma	3
804017	iskolarendszeren kívüli nem szakm. okt. vizsg.	oktatásban résztvevők száma	123
		csoportok száma	8
805113	napközöttthoni és tanulószobai fogl.	foglalkozásban résztvevők száma	
		csoportok száma	
851121	aktív fekvőbeteg ellátás	kórházi ágyak száma	2 619
		ápolási napok száma	833 413
851275	járóbeteg szakorvosi ellátása	napi szakorvosi órák száma	1 770
		ellátott esetek száma	1 088 293
851286	fogorvosi ellátás	napi szakorvosi órák száma	
923116	nemzeti könyvtári és szakkönyvtári tevékenység	könyvtárak száma	
		beszerzett kötetek	
923314	levéltári tevékenység	tárolt iratfolyóméter	

Az Egyetem feladatellátásában jelentős változást a gyakorló iskola integrálódása jelentette, amelynek szakmai felügyeletét a Testnevelési Egyetem látja el.

### **1.3 Az intézményen belül a szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések.**

- A megtett intézkedések hatásának értékelése

Az Egyetem vezetése hosszú évek óta küzd a szétagoltan elhelyezkedő intézményhálózat koordinációjával és a gazdaságtalan üzemeltetési feltételekből adódó hátrányok megszüntetésével. Ez a területi dezintegráltság önmagában is szükségessé teszi a szétszórtnan elhelyezkedő helyiségek oktatási központokba történő áttelepítését, figyelembe véve, hogy a koncentráltabb elhelyezkedéssel jelentős gazdasági előny érhető el.

Ennek érdekében az Egyetem vezetése a törvény adta lehetőségeket figyelembe véve az Egyetem részeként egy Klinikai Központot, mint egészségügyi szolgáltatót hozott létre.

A feladatstruktúra korszerűsítése érdekében két új igazgatóság jött létre: Orvosszakmai, Finanszírozási és Minőségbiztosítási Igazgatóság, valamint a Humánerőforrás Igazgatóság.

- A felsőoktatási és egyéb intézményeket érintő jogszabályváltozásokból adódó szabályozási és finanszírozási hatások bemutatása

A 2005. évi CXXXIX. Törvény módosításának hatása:

A törvény az intézményi gazdálkodásban az államháztartási rend költségvetési szervekre vonatkozó előírásai közül eltérő szabályozást enged: az előirányzatok átcsoportosíthatóságával; a maradványok megtartásával és akkumulálásával; a saját bevételek külön számlán történő kezelésével; a befizetési kötelezettségtől mentes vállalkozási vállalkozói tevékenységgel; a fejlesztési célra fordítható ingatlanértékesítéssel; a vállalkozás, a gazdasági társaság, alapítvány létrehozásának jogával; a kockázati alap létesítésével; a beruházási feladatokhoz a hitel törlesztésének kötelezettségvállalásával; a korlátokhoz kötött hitelfelvétel biztosításával és az állampapír jegyzésének lehetőségével.

Ezen módosítások az intézményben részben éreztették hatásukat, mivel érvénybe lépésük 2006. szeptember 1-től csak részben történt meg. A finanszírozásra gyakorolt hatások csak a következő években válnak érzékelhetővé.

43/1999. sz. Korm. rendelet módosítása:

Az egyes OEP bevételek elszámolásának szabályai 2006. évben tovább szigorodtak. A bevételek azonos teljesítmény esetén csökkentek, így pl. a külön keretes gyógyszerek finanszírozásának megszüntetésével, vagy a degresszióval kapcsolatos finanszírozások módosításával. A 2006. júliusi jogszabályi változások az OEP bevételek további csökkenését okozták, TVK visszánormálásával és a szigorított ellenőrzési rendszer bevezetésével.

## 2) AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA VALAMENNYI INTÉZMÉNYNÉL

	2005. évi tényleges teljesítés	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi teljesítés
<b>Kiadás</b>	<b>48 914 037</b>	<b>52 943 417</b>	<b>64 644 057</b>	<b>54 934 300</b>
- működés	45 046 951	50 305 624	58 585 387	49 633 596
- ebből szem. és jár. juttatások	25 818 852	31 284 437	30 547 313	27 133 380
<i>dologi kiadások</i>	19 228 099	19 021 187	28 038 074	22 500 216
- felhalmozás	3 081 046	1 834 946	4 020 401	3 342 944
- intézményi beruházás	2 968 250	1 439 946	3 812 510	3 319 424
- központi beruházás	106 675		24 509	23 520
- felújítás	6 121	395 000	183 382	
- egyéb pénzeszköz átadás	5 843	1 100	1 186 445	1 140 000
- ellátottak pénzbeli juttatása	780 197	801 747	851 824	817 760
Kötelező maradványképzés (2005)	4 022 869			
Elvárt maradványképzés (2006)	5 571 000			
Tényleges maradvány (2006)	3 048 107			
<b>Bevétel</b>	<b>54 025 164</b>	<b>52 943 417</b>	<b>64 644 057</b>	<b>57 982 467</b>
- támogatás	9 765 373	9 607 289	9 990 011	9 990 071
- működési bevétel	5 548 928	7 601 301	12 382 355	6 129 614
- átvett pénzeszköz	35 682 090	35 734 827	37 160 564	36 139 338
- <i>működési célra</i>	34 740 480	34 622 977	36 048 714	35 646 128
- <i>felhalmozási célra</i>	941 610	1 111 850	1 111 850	493 210
- egyéb bevétel	5 904			612 317
- pénzmaradvány igénybevétele	3 022 869		5 111 127	5 111 127
Létszám	8 046			8 066
Engedélyezett létszám	8 303			8 469
Átlagos statisztikai áll. létszám	7 824			8 096
Tartósan üres álláshelyek száma	66			5

## **2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.**

A kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételekhez kapcsolódó eseményeket kell részletezve bemutatni, ahol az előző évi tényadatokhoz (az eredeti, illetve a módosított előirányzathoz és a teljesítési adatokhoz) képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható (nem csak a %-os mértéket kell bemutatni, hanem azt, hogy milyen feladatok valósultak meg az előirányzatból).

Be kell mutatni továbbá a függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, illetve bevételek okait és azok rendezésére tett intézkedéseket is.

### **A kiadások teljesítése**

			E Ft
Megnevezés	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi TELJESÍTÉS
Személyi juttatások	23 754 727	22 703 983	20 354 355
Járadékok	7 529 710	7 843 330	6 779 025
Dologi kiadások	19 021 187	28 038 074	22 500 216
Ellátottak pénzbeni juttatása	801 747	851 824	817 760
Felújítás	395 000	183 382	0
Intézményi beruházási kiadások	1 439 946	3 812 510	3 319 424
Központi beruházás	0	24 509	23 520
Egyéb pénzeszköz átadás	1 100	1 186 445	1 140 000
Átfutó			-283 103
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>52 943 417</b>	<b>64 644 057</b>	<b>54 651 197</b>

A Semmelweis Egyetem kiadási előirányzata a módosított előirányzathoz képest 84,98%-ra teljesült. Ezen elmaradás egyik oka az Oktatási és Kulturális Minisztérium által az Egyetemnek előírt 2006. évi előirányzat-maradvány képzési kötelezettség.

A másik ok az a forráshiány, amelyet az OEP és a saját bevételek elmaradása okozott. Ennek következménye, hogy a bérek és járadékok 3.413.933 E Ft összegben, a dologi kiadások 5.537.858 E Ft összegben, a beruházási kiadások 493.086 E Ft összegben maradtak el a módosított előirányzattól.

A legfontosabb kiadások alakulását, a 2006. évi teljesítés 2005. évi teljesítéshez viszonyított változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be.

A 2006. évi kiadásoknál a 2005. évi tényleges kiadásokhoz viszonyítva a bérek 4%-os, a járulékok 9%-os kiadásnövekedést mutatnak, amely megfelel a 2006. évi jogszabály szerinti módosításoknak (2006. 04. havi 4%-os alapilletmény növekedése, illetve a 2006. 09. 01-i jogszabály szerinti járulékkulcsok módosítása).

A dologi kiadások a 2005. évhez képest 17% növekedést mutatnak, amelyeket nagymértékben befolyásolt az alábbi területeken bekövetkezett áremelkedés:

- a vegyszerbeszerzés,
- az információhordozók beszerzése,
- a szakmai anyagok, kísértékű eszközök beszerzése,
- a bérleti díj, lízing díj szolgáltatás igénybevétele,
- a szállítási szolgáltatások igénybevétele növekedése,
- továbbá a villamos és a gázenergia felhasználás, valamint az egyéb üzemeltetési és fenntartási szolgáltatások.

A fenti tételek növekedését nem az igénybevétel mértékének növekedése, hanem a gazdasági mutatók (infláció) változása okozta.

A Semmelweis Egyetem függő bevételeit és kiadásait nagymértékben befolyásolta a következő évre előre kifizetett munkabér és a közbeszerzési eljárások előlegei, a külföldi kiküldetések előlegei, valamint a még nem rendezett téves utalások.

A kiegyenlítő kiadások rendezése az áruk, illetve a készletek beérkezése után történnek. A függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások és bevételek év közben folyamatosan rendezésre kerülnek.



**Legfontosabb kiadások alakulása**

Megnevezés	2005. évi tényleges kiadás	2006. évi eredeti előirányz at	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tényleges kiadás	A 2006. évi tényleges kiadás viszonyítva a 2005. évi tényleges kiadáshoz
Rendszeres juttatások	14 886 534	18 084 567	16 084 567	14 635 098	98%
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	2 404 050	2 105 920	3 373 616	3 502 891	146%
Keresetkiegészítés fedezete	0	318 440	0	0	
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	405 584	559 100	559 100	340 092	84%
Személyhez kapcs. költségtér. és hozzájár.	416 942	820 000	820 000	662 817	159%
Szociális jellegű juttatások	15	100	100	0	0%
Különféle nem rendsz. juttatások + részm.	5 539	6 600	6 600	65 356	1180%
Külső személyi juttatások	1 477 141	1 860 000	1 860 000	1 148 101	78%
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>19 595 805</b>	<b>23 754 727</b>	<b>22 703 983</b>	<b>20 354 355</b>	<b>104%</b>
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK</b>	<b>6 223 047</b>	<b>7 529 710</b>	<b>7 843 300</b>	<b>6 779 025</b>	<b>109%</b>
<i>Élelmiszerbeszerzés</i>	<i>260 199</i>	<i>263 500</i>	<i>263 500</i>	<i>287 719</i>	<i>111%</i>
<i>Gyógyszerbeszerzés</i>	<i>4 622 234</i>	<i>4 791 000</i>	<i>4 791 000</i>	<i>3 860 632</i>	<i>84%</i>
<i>Vegyszerbeszerzés</i>	<i>121 278</i>	<i>122 000</i>	<i>122 000</i>	<i>191 615</i>	<i>158%</i>
<i>Irodaszer, nyomtatvány beszerzés</i>	<i>135 634</i>	<i>159 400</i>	<i>159 400</i>	<i>175 360</i>	<i>129%</i>
<i>Könyv beszerzése</i>	<i>91 384</i>	<i>95 900</i>	<i>95 900</i>	<i>58 726</i>	<i>64%</i>
<i>Folyóirat,</i>	<i>186 494</i>	<i>186 900</i>	<i>186 900</i>	<i>125 818</i>	<i>67%</i>
<i>Egyéb információ hordozó</i>	<i>852</i>	<i>900</i>	<i>900</i>	<i>28 814</i>	<i>3382%</i>
<i>Tüzelőanyagok beszerzése</i>	<i>12 653</i>	<i>12 800</i>	<i>12 800</i>	<i>14 610</i>	<i>115%</i>
<i>Hajtó- és kenőanyagok beszerzése</i>	<i>15 829</i>	<i>11 400</i>	<i>11 400</i>	<i>16 864</i>	<i>107%</i>
<i>Szakmai anyagok, kis ért. t. e., szell. term. beszerz.</i>	<i>4 402 026</i>	<i>3 652 500</i>	<i>12 669 387</i>	<i>6 394 195</i>	<i>145%</i>
<i>Kisértékű tárgyi eszköz, szell.term.</i>	<i>152 587</i>	<i>153 000</i>	<i>153 000</i>	<i>243 232</i>	<i>159%</i>
<i>Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha</i>	<i>27 633</i>	<i>28 000</i>	<i>28 000</i>	<i>13 839</i>	<i>50%</i>
<i>Egyéb anyagbeszerzés</i>	<i>403 871</i>	<i>465 348</i>	<i>465 348</i>	<i>491 709</i>	<i>122%</i>
Készletbeszerzés	10 432 674	9 942 648	18 959 535	11 903 133	114%
Kommunikációs szolgáltatások	290 402	295 600	295 600	302 473	104%
<i>Vásárolt élelmezés</i>	<i>40 715</i>	<i>40 700</i>	<i>40 700</i>	<i>44 333</i>	<i>109%</i>
<i>Bérelti és lízingdíjak</i>	<i>150 457</i>	<i>150 000</i>	<i>150 000</i>	<i>194 479</i>	<i>129%</i>
<i>Szállítási szolgáltatás</i>	<i>37 659</i>	<i>38 000</i>	<i>38 000</i>	<i>162 346</i>	<i>431%</i>
<i>Gázenergia-szolgáltatás díja</i>	<i>566 866</i>	<i>570 000</i>	<i>570 000</i>	<i>864 480</i>	<i>153%</i>
<i>Villamosenergia-szolgáltatás díja</i>	<i>389 516</i>	<i>542 000</i>	<i>542 000</i>	<i>569 042</i>	<i>146%</i>

Megnevezés	2005. évi tényleges kiadás	2006.évi eredeti előirányz at	2006. Évi módosított előirányzat	2006. évi tényleges kiadás	A 2006. évi tényleges kiadás viszonyítva a 2005. évi tényleges kiadáshoz
<i>Távhő- és melegvíz-szolgáltatás díja</i>	174 257	385 000	385 000	103 518	59%
<i>Víz- és csatornadíjak</i>	318 058	336 400	336 400	291 605	92%
<i>Karbantart. kisjavítási szolg. kiadásai</i>	989 721	990 000	990 000	1 027 779	104%
<i>Egyéb üzemelt., fenntartási szolgált. kiadások</i>	2 388 212	2 400 000	2 400 000	3 082 040	129%
<i>Továbbszámlázott szolgáltatások</i>	0	0	0	0	
Szolgáltatási kiadások	5 055 461	5 452 100	5 452 100	6 339 622	125%
Vásárolt közszolgáltatások	136 706	136 700	136 700	316 434	231%
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások	253 400	267 300	267 300	227 050	90%
Különféle költségvetési befizetések	22 233	47 729	47 729	62 093	279%
Adók, díjak, befizetések	185 773	138 271	138 271	80 308	43%
Egyéb dologi kiadások	330 268	321 000	321 000	413 219	125%
Általános Forgalmi Adó	2 214 371	2 419 839	2 419 839	2 495 611	113%
Kiszámlázott termékek és szolg.ÁFA bef.	306 811	0	0	360 273	117%
<b>DOLOGI KIADÁSOK ÉS EGYÉB FOLYÓ KIAD. ÖSSZESEN</b>	<b>19 228 099</b>	<b>19 021 187</b>	<b>28 038 074</b>	<b>22 500 216</b>	<b>117%</b>
<b>FELÚJÍTÁSOK</b>	<b>6 121</b>	<b>395 000</b>	<b>183 382</b>	<b>0</b>	
<b>INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>2 968 250</b>	<b>1 439 946</b>	<b>3 812 510</b>	<b>3 316 226</b>	<b>112%</b>
<b>KÖZPONTI BERUHÁZÁS</b>	<b>106 675</b>	<b>0</b>	<b>24 509</b>	<b>26 718</b>	<b>25%</b>
<b>PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS</b>	<b>5 843</b>	<b>1 100</b>	<b>1 186 445</b>	<b>1 140 000</b>	
<b>ELLÁTOTTAK PÉNZBENI JUTTATÁS</b>	<b>780 197</b>	<b>801 747</b>	<b>851 824</b>	<b>817 760</b>	<b>105%</b>
<b>KÖLCSÖN TÖRLESZTÉSE</b>					
<b>ÁTFUTÓ KIADÁSOK</b>	<b>0</b>			<b>-283 103</b>	
<b>ÖSSZESEN :</b>	<b>48 914 037</b>	<b>52 943 417</b>	<b>64 644 027</b>	<b>54 651 197</b>	<b>112%</b>

### 2.1.1 Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők.

A Semmelweis Egyetem 2006. évi eredeti előirányzata 52.943.417 eFt, módosított előirányzata 64.644.057 eFt volt, amely mintegy 22%-os növekedést mutat. Teljesítés 57.981.218 eFt, amely 10,31%-os elmaradást mutat az előirányzathoz képest. Az előirányzatokban év közben az OM támogatás előirányzata összességében 382.722 eFt-tal nőtt, mely a képzés kutatás támogatás előirányzatát növelte. Az átvett pénzeszközök előirányzata 331.709 eFt-tal nőtt, amely mögött sikeres pályázatok voltak. A módosított előirányzatot növelte még az előző évi pénzmaradvány 5.111.127 eFt-tal, valamint az OEP támogatás előirányzat növekedése. A tényleges teljesítések a maradványképzési kötelezettség miatt és az elmaradt OEP és egyéb jellegű bevételek elmaradása miatt voltak alacsonyabbak az előirányzatnál.

A teljesítések alakulását befolyásoló tényezőket a 2.1. pontban részleteztük.

- Az év folyamán végrehajtott szervezeti változások, feladatátcsoportosítások és az azokat kiváltó okok, különös tekintettel az ezekből fakadó megtakarítások, többletek bemutatása.

A feladat átcsoportosítások kutatási tevékenységre összpontosultak, a külső források lehetőségeinek igénybe vételére alapozva. A felügyeleti szerv támogatása is ezen feladat finanszírozására irányult, mivel az ide tartozó előirányzat az eredetihez képest 382.728 Eft-tal nőtt.

- A konkrét meghatározott feladatokra célzottan a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok (fejezeti kezelésű előirányzatok) felhasználása, az esetleges a maradványok okai.

A célzott támogatásokat elsősorban olyan feladatokra kaptunk, amelyek alapfeladathoz kevésbé kapcsolhatók, de oktatási és egyéb szempontból jelentőséggel bírnak (pl. mozgáskorlátozottak szélesebb körű ellátásának támogatása, szakmai érdemek elismerése). A maradvány okai: a támogatások nem időben történt leutalása, maradványképzési kötelezettség miatti visszatartása, az elszámolási idő rövideje.

### 2.1.2 A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatás előirányzatok alakulása, az előző évhez viszonyított 1 főre számított átlagkereset változásával együtt, a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása.

A személyi juttatások kiadásai az előirányzatnak megfelelően alakultak, az előirányzat maradványa a ki nem osztott jutalmak és a visszatartott egyéb juttatások összegével magyarázható. A létszámgazdálkodásban jelentősebb változás nem történt (csökkenés) a feladat ellátási kötelezettség miatt.

Megnevezés	2005. évi tényleges kiadás	2006. évi eredeti előirányz at	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tényleges kiadás	Teljesítés változása %
Rendszeres juttatások	14 886 534	18 084 567	16 084 567	14 635 098	98%
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	2 404 050	2 105 920	3 373 616	3 502 891	146%
Keresetkiegészítés fedezete	0	318 440	0	0	
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	405 584	559 100	559 100	340 092	84%
Személyhez kapcs. költségtér. és hozzájár.	416 942	820 000	820 000	662 817	159%
Szociális jellegű juttatások	15	100	100	0	0%
Különféle nem rendsz. juttatások + részm.	5 539	6 600	6 600	65 356	1180%
Külső személyi juttatások	1 477 141	1 860 000	1 860 000	1 148 101	78%
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>19 595 805</b>	<b>23 754 727</b>	<b>22 703 983</b>	<b>20 354 355</b>	<b>104%</b>
<b>MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK</b>	<b>6 223 047</b>	<b>7 529 710</b>	<b>7 843 300</b>	<b>6 779 025</b>	<b>109%</b>

Az alábbi táblázat adataiból megállapítható, hogy a személyi juttatások összege 4 %-kal haladta meg az előző évit.

eFt

Megnevezés	2005. év	2006. év	Index %
Alapilletmény	12 177 532	12 234 677	100
Fix pótlékok	1 725 365	1 370 923	79
Mozgóbérek	1 361 862	2 838 428	208
Jutalom	893 453	471 809	53
Részmunkaidősök	1 122 966	1 250 157	111
Megbízási díj	1 477 141	1 148 101	78
Egyéb juttatás	49 397	16 636	34
Egyéb bérjellegű kifizetések	788 089	1 023 624	130
<b>Személyi juttatás összesen</b>	<b>19 595 805</b>	<b>20 354 355</b>	<b>104</b>
Tb.járulék+eü.hozzájárulás	5 703 211	6 193 403	109
Munkaadói járulék	519 836	585 622	113
<b>Mindösszesen</b>	<b>25 818 852</b>	<b>27 133 380</b>	<b>105</b>

Az átlaglétszám munkaköri csoportonkénti adatait az alábbi táblázat mutatja be.

Munkaköri csoportok		2005. év (fő)	2006. év (fő)	index %
I.	orvosok *	2 156	2 056	-4,6%
II.	egyéb diplomások *	728	765	5,0%
III/a.	ápolók	1 442	1 499	3,9%
III/b.	asszisztensek	1 156	1 219	5,4%
IV.	gazdasági,műszaki,adminisztratív dolgozók	1 074	1 152	7,2%
V.	fizikaiak	1 268	1 388	9,4%
<b>Összesen</b>		<b>7 824</b>	<b>8 079</b>	<b>3,2%</b>

\* ebből rezidens 2005. évben: 1 044 fő  
2006. évben: 1 022 fő

A munkaerő mozgását mutatjuk be az alábbi táblázatban, amely az átlaglétszám 42,3%-a. Ez a 2005. évi adatokhoz viszonyítva (39,4 %) minimális mértékű változást mutat.

Munkaköri csoportok		kilépők (fő) 2006. év	belépők (fő) 2006. év	fluktuáció az átlaglétszám % ban
I.	orvosok	569,0	560,0	54,9%
II.	egyéb diplomások	142,0	201,0	44,8%
III/a.	ápolók	366,0	368,0	48,9%
III/b.	asszisztensek	154,0	149,0	24,8%
IV.	gazdasági,műszaki,adminisztratív dolgozók	207,0	202,0	35,5%
V.	fizikaiak	293,0	207,0	36,0%
<b>Összesen</b>		<b>1 731,0</b>	<b>1 687,0</b>	<b>42,3%</b>

Az egy főre számított átlagkereset változását az alábbi táblázat mutatja be.

Év	Személyi juttatás	Létszám	Éves átlag kereset
2005. év	19 595 805	7 824	2 505
2006. év	20 354 355	8 079	2 519

**2.1.3 A dologi kiadások előirányzata változásának a bemutatása, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is. Ki kell térni az évközi előirányzat-módosító intézkedések hatására, az előírt befizetési kötelezettség teljesítésére, a támogatás-ellvonás ellentételezésére tett intézkedések, illetve feladatszűkítésre.**

Megnevezés	2005. évi tényleges kiadás	2006.évi eredeti előirányz at	2006. Évi módosított előirányzat	2006. évi tényleges kiadás	Teljesítés változása %
<i>Élelmiszerbeszerzés</i>	260 199	263 500	263 500	287 719	111%
<i>Gyógyszerbeszerzés</i>	4 622 234	4 791 000	4 791 000	3 860 632	84%
<i>Vegyszerbeszerzés</i>	121 278	122 000	122 000	191 615	158%
<i>Irodaszer, nyomtatvány beszerzés</i>	135 634	159 400	159 400	175 360	129%
<i>Könyv beszerzése</i>	91 384	95 900	95 900	58 726	64%
<i>Folyóirat,</i>	186 494	186 900	186 900	125 818	67%
<i>Egyéb információ hordozó</i>	852	900	900	28 814	3382%
<i>Tűzelőanyagok beszerzése</i>	12 653	12 800	12 800	14 610	115%
<i>Hajtó- és kenőanyagok beszerzése</i>	15 829	11 400	11 400	16 864	107%
<i>Szakmai anyagok, kis ért. t. e., szell. term. beszerz.</i>	4 402 026	3 652 500	12 669 387	6 394 195	145%
<i>Kisértékű tárgyi eszköz, szell.term.</i>	152 587	153 000	153 000	243 232	159%
<i>Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha</i>	27 633	28 000	28 000	13 839	50%
<i>Egyéb anyagbeszerzés</i>	403 871	465 348	465 348	491 709	122%
Készletbeszerzés	10 432 674	9 942 648	18 959 535	11 903 133	114%
Kommunikációs szolgáltatások	290 402	295 600	295 600	302 473	104%
<i>Vásárolt élelmezés</i>	40 715	40 700	40 700	44 333	109%
<i>Bérelti és lízingdíjak</i>	150 457	150 000	150 000	194 479	129%
<i>Szállítási szolgáltatás</i>	37 659	38 000	38 000	162 346	431%
<i>Gázenergia-szolgáltatás díja</i>	566 866	570 000	570 000	864 480	153%
<i>Villamosenergia-szolgáltatás díja</i>	389 516	542 000	542 000	569 042	146%
<i>Távhő- és melegvíz-szolgáltatás díja</i>	174 257	385 000	385 000	103 518	59%
<i>Víz- és csatornadíjak</i>	318 058	336 400	336 400	291 605	92%
<i>Karbantart. kisjavítási szolg</i>	989 721	990 000	990 000	1 027 779	104%
<i>Egyéb üzemelt., fennt. szolgált.</i>	2 388 212	2 400 000	2 400 000	3 082 040	129%
<i>Továbbszámított szolgáltatások</i>	0	0	0	0	
Szolgáltatási kiadások	5 055 461	5 452 100	5 452 100	6 339 622	125%
Vásárolt közszolgáltatások	136 706	136 700	136 700	316 434	231%
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások	253 400	267 300	267 300	227 050	90%
Különféle költségvetési befizetések	22 233	47 729	47 729	62 093	279%
Adók, díjak, befizetések	185 773	138 271	138 271	80 308	43%
Egyéb dologi kiadások	330 268	321 000	321 000	413 219	125%
Általános Forgalmi Adó	2 214 371	2 419 839	2 419 839	2 495 611	113%
Kiszámlázott termékek és szolg.ÁFA bef.	306 811	0	0	360 273	117%
<b>DOLOGI KIADÁSOK ÉS EGYÉB FOLYÓ KIAD. ÖSSZESEN</b>	<b>19 228 099</b>	<b>19 021 187</b>	<b>28 038 074</b>	<b>22 500 216</b>	<b>117%</b>

A dologi kiadások előirányzatában legjelentősebb változás a készletbeszerzések esetében volt, ezen belül is a szakmai anyagok, kisértékű termékek és szellemi termékek beszerzése területén. Ennek változását a szakmai terület, konkrétan a kutatások számának növekedése okozta.

A kiadások mérséklését irányozta elő a vezetői költségvetésben megfogalmazott elvek érvényesítése.

A vezetői költségvetés a keretgazdálkodás elvére épült, melynek alapja a teljesítmény alapú értékelés. Ebben a megállapított kiadási keret egy adott bevételi elvárás teljesítéséhez megelőlegezett forrás.

Az értékelés elsődleges szempontja a kiadási kereten belül maradás, amelyet a bevezetés alatt álló SAP rendszer garantál. A kedvező bevételi teljesítmények elérésének jutalmazása beépült a keretérdekeltségi rendszerbe.

A támogatás elvonás ellentételezésére tett további intézkedés azon tevékenységeknek kiszervezése volt, amelyek nem részei az alapfeladat ellátásának, csak ahhoz kapcsolódó kiegészítő tevékenységek (textilmosatás, karbantartás).

#### 2.1.4 A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai, a megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása.

Megnevezés	2005. évi tényleges kiadás	2006.évi eredeti előirányzat	2006. Évi módosított előirányzat	2006. évi tényleges kiadás	Teljesítés változás %
FELÚJÍTÁSOK	6 121	395 000	183 382	0	
INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK	2 968 250	1 439 946	3 812 510	3 316 226	112%
KÖZPONTI BERUHÁZÁS	106 675	0	24 509	26 718	25%

- Be kell mutatni a tervezett felújítások megvalósulását, az esetleges elmaradás okait, a tárgyi eszköz gazdálkodási és felújítási tapasztalatokat.

A felújítások forráshiány miatt nem valósulhattak meg.



Megnevezés	2005. év	2006. év	%
Immateriális javak	138 718	119 007	85,79
Tárgyi eszközök	22 541 795	23 858 582	105,84
Részesedések	4 884	4 884	100,00
Adott kölcsönök	1 243	797	64,12
<b>Összesen</b>	<b>22 686 640</b>	<b>23 983 270</b>	<b>105,72</b>

- A felsőoktatási intézményeknél a bevételek érintő befizetési kötelezettség mentesülése következtében az intézményeknél maradó forrás terhére megvalósított, illetve tervezett felújítások bemutatása, értékelése.

## 2.2 A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

### A bevételek teljesítése

Megnevezés	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi TELJESÍTÉS
<b>OM támogatás</b>	<b>9 607 289</b>	<b>9 990 011</b>	<b>9 990 011</b>
<b>OEP bevétel</b>	<b>28 512 700</b>	<b>34 387 700</b>	<b>29 961 756</b>
<b>Ár- és díjbevétel</b>	<b>7 601 301</b>	<b>7 601 301</b>	<b>6 129 614</b>
<i>- ebből devizatandíjas oktatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 920 215</i>
<b>Felhalmozási és tőkejell. bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>612 317</b>
<b>Átvett pénzeszköz</b>	<b>7 222 127</b>	<b>7 553 918</b>	<b>6 177 582</b>
<i>- ebből rezidensképzés</i>	<i>0</i>		<i>3 957 999</i>
<b>Pénzforgalom nélküli bevétel</b>		<b>5 111 127</b>	<b>5 111 127</b>
<b>Átfutó</b>			<b>-1 189</b>
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>52 943 417</b>	<b>64 644 057</b>	<b>57 981 218</b>

A Semmelweis Egyetem 2006. évi eredeti bevételi előirányzata 52.943.417 E Ft, a módosított előirányzata 64.644.057 E Ft volt, amely mintegy 22%-os növekedést mutat.

Módosult az eredeti előirányzathoz képest az OM támogatás előirányzata 382.722 E Ft-tal, a képzés-kutatástámogatás pedig 539.402 E Ft-tal emelkedett, a programfinanszírozás előirányzata azonban 156.680 E Ft-tal csökkent.

Az OEP támogatás előirányzat növekedés összege 5.875.000 E Ft, az átvett pénzeszköz előirányzat növekedés összege 331.791 E Ft, amely a pályázati előirányzat növekedésből adódik.

Az előző évi pénzmaradvány 5.111.127 E Ft, amely szintén a módosított előirányzatot növelte.

A 64.644.057 E Ft összegű módosított előirányzathoz viszonyítva teljesítés 57.981.218 E Ft, amely a 10,31%-os elmaradást mutat.

Az OEP bevételek teljesítés csökkenése – amelynek összege 4.425.944 E Ft - az OEP bevételek elmaradásából adódik, amelynek részbeni oka a 2006. évi júniusi finanszírozási törvény módosítása.

Az ár- és díjbevételek elmaradása 1.471.687 E Ft, amelyet az egyéb sajátos bevételek (egyéb készletértékesítés, egyéb szolgáltatások bevétele) elmaradása és a vevő kintlévőségek okoztak.

A felhalmozási és tőke jellegű bevétel nem volt tervezve, az ebből származó plusz bevétel 612.317 E Ft, amely ingatlanértékesítésből és használt gép értékesítésből adódik.

Az átvett pénzeszközök teljesítésének módosított előirányzathoz viszonyított 1.376.336 E Ft összegű csökkenése a kutatási bevételek és a rezidensképzés utolsó negyedévi bevételének visszatartásából adódik.

A teljesítés az eredeti előirányzatnak megfelelően alakult, figyelembe véve az előző évi előirányzat-maradvány felhasználását is, mert kötelezettséggel terhelve volt.

**Legfontosabb bevételi források alakulása**OM támogatás

Megnevezés	2005. évi teljesítés	2006. évi teljesítés	%
Hallgatói előirányzat	825 710	928 004	112%
Oktatói, kutató ösztöndíjak	93 963	34 180	36%
Közoktatási feladat ellátás	25 000	131 990	528%
Képzés-tudományos fenntartás	8 747 426	8 817 897	101%
Programfinanszírozás	73 724	78 000	106%
<b>Összesen</b>	<b>9 765 823</b>	<b>9 990 071</b>	<b>102%</b>

OEP bevételek

Az Egyetem összes OEP bevétele:

29 961 756 E Ft

Az összesített OEP bevétel a járó, fekvő, laborok, EFI-művese-donor, menedékes, külföldi, progresszivitás, rekonstrukció, bérkorrekciók, el- és visszavonások, valamint a kompenzációs plusz támogatások 2005.október 1 és 2006.szeptember 30-a közötti forgalmi időszak 2006 évi pénzforgalmi elszámolását mutatja.

OEP éves fekvő teljesítmény leutalása	21 573 583
OEP éves járó teljesítmény leutalása	3 997 595
Progresszivitási érték	938 460
Éves egyéb értékbeni OEP bevételek	3 452 118
<b>Összesen:</b>	<b>29 961 756</b>

Pályázatok bevételeinek alakulása

Az Egyetem több, az elmúlt évekről áthúzódó pályázatot nyert.

Csoport	Összeg	Összeg E Ft-ban	2006. évi bevételt hozó pályázatok	Pályázatok
ÁTVETTDOLG	0	0	0	6
BURSA	19 635 500	19 636	5	5
CEEPUS	0	0	0	3
EATV	663 604 541	663 605	21	46
EU	269 266 862	269 267	24	33
HELSINKI	2 260 291	2 260	2	2
NORM.KUT.	0	0	0	73
ORSZÁGOS	31 875 000	31 875	3	4
POSZTDOKTO	18 679 000	18 679	5	7
SZAKKÉPZ	89 934 740	89 935	15	25
SZECHENYI	18 104 153	18 104	5	12
TÁMOGATÁS	864 042 406	864 042	90	161
USD	0	0	0	1
ÚRKUTATÁS	2 300 000	2 300	2	2
Világbanki tám.	2 878 301	2 878	1	1
WHO	2 523 791	2 524	2	2
ZSIGMOND	460 000	460	5	7
ETT	102 050 745	102 051	111	223
FKFP	19 800 000	19 800	15	24
KK	161 128 156	161 128	100	196
ASBOTH	0	0	0	2
KONZ?	73 341 834	73 342	7	10
NKFP	135 756 000	135 756	18	27
RET	368 070 000	368 070	11	12
GVOP	143 795 716	143 796	9	24
HEFOP	266 348 527	266 349	4	6
OMFB	34 641 995	34 642	26	48
OTKA	315 441 132	315 441	152	203
	<b>3 605 938 690</b>	<b>3 605 939</b>	<b>633</b>	<b>1165</b>

### **2.2.1 A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai.**

Külön ki kell térni az alaptevékenységgel összefüggő támogatásértékű bevételeket befolyásoló főbb tényezőket, az egyéb bevételek alakulását, megjelölve, hogy azok alapvetően milyen forrásból származnak, milyen egyéb pénzeszközöket vettek át, illetve vettek igénybe a kiadásaik finanszírozására (pl.: az elkülönített állami pénzalapok az intézményi szféra szellemi és technikai kapacitásának igénybevételét és anyagi lehetőségeit bővítő szerepére).

Az Egyetemnek az előirányzathoz képest többletbevétele nem volt.

### **2.2.2 A bevétel tervezettől való elmaradásának okai.**

A tervezettől való elmaradás okaira az indoklás értékelő részében tértünk ki.

### **2.2.3 Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, behajthatatlan követelések állománya.**

Kintlévőségeink behajtásával kapcsolatban problémák nem merültek fel, mivel a lejárt fizetési határidejű számlák behajtásáról a Jogi Csoport gondoskodik.

Az Egyetemnek 2006. december 31-én követelés áruszállításból és szolgáltatásból 307.737 E Ft, adós állománya 108.059 E Ft, összesen 415.796 E Ft.

## **2.3. Előirányzat-maradvány**

### **2.3.1 A 2005. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.**

Felújítás maradvány saját forrásból	70 382
Központi beruházás maradványa saját forrásból	24 508
Egyéb támogatások maradványa	153 489
ESZCSM támogatás maradványa	7 546
MTA-tól kapott támogatás maradványa	182
K+F tevékenység maradványa	1 276 572
Egyéb bevétel és átvett pénzeszköz maradványa	3 578 448
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>5 111 127</b>

**2.3.2. A 2006. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétel, keletkezésének okai (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.)**

Központi beruházás maradványa saját forrásból	23 520
Egyéb támogatások maradványa	532 850
K+F tevékenység maradványa	426 244
Egyéb bevétel és átvett pénzeszköz maradványa	2 065 493
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3 048 107</b>

Személyi juttatások	507 510
Munkaadókat terhelő járulékok	170 084
Dologi kiadások	2 170 783
Pénzeszköz átadás	13 261
Ellátottak pénzbeni juttatásai	34 064
Felújítás, központi beruházás	23 520
Intézményi beruházási kiadások	128 885
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3 048 107</b>

- Be kell mutatni a kiadási megtakarítások (személyi juttatás és a munkaadókat terhelő járulékok, felújítási, beruházási, készletbeszerzési, fejezeti kezelésű előirányzat) összetételét.

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Személyi juttatások	22 703 983	20 354 355	2 349 628
Munkaadókat terhelő járulékok	7 843 330	6 779 025	1 064 305
Felújítás	183 382	0	183 382
Központi beruházás	24 509	23 520	989
Intézményi beruházási kiadások	3 812 510	3 319 424	493 086
Dologi kiadások	28 038 074	22 500 216	5 537 858
Egyéb pénzeszköz átadás	1 186 445	1 140 000	46 445
Ellátottak pénzbeli juttatása	851 824	817 760	34 064

- A költségvetési törvény 51. § (6) bekezdésében előírt előirányzat-maradvány képzési kötelezettség teljesítése, a 2005. évi ténylegesen képződött maradványtól való eltérés okainak bemutatása.
  - OEP bevétel elmaradása
  - 2005. évi előirányzat-maradványképzési kötelezettség teljesítésére tett intézkedések miatt a 2006. évre áthúzódó szállítói tartozásállomány
  - a feladat ellátási kötelezettség

### 3) EGYÉB

#### 3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2006. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel és felhasználása.

2006. évben a Budapest XIII. Lehel út 35. szám alatti ingatlan (volt szovjet laktanya) a vonatkozó jogszabályok alapján pályázati úton értékesítésre került 605.000 E Ft + áfa értékben.

Tervbe vett fejlesztés megvalósítása érdekében az Egyetem megvásárolta a Balatonvilágos, Zrínyi utca 4. szám alatti üdülőingatlanunkkal szomszédos, Zrínyi utca 2. szám alatti ingatlant 4.000 E Ft értékben. A földhivatali bejegyzés, illetve a két telek egyesítése folyamatban van.

Az ingatlanértékesítésből befolyt bevételt az Egyetem állampapírba fektette (diszkont kincstárjegy).

### **3.2 A költségvetési intézmény vállalkozás tevékenységének bemutatása az alábbiak szerint:**

- jellege, mértéke,
- változása, eredményessége,
- a költségvetési befizetési kötelezettség,
- az eredmény felhasználási céljai, ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására.

Megnevezés	2005. év	2006. év	%
Vállalkozási tevékenység bevétele	126 119	91 032	72%

Az Egyetem társasági nyereségadót nem fizet, így az iparüzési adó fizetése alól is mentesül. A vállalkozási tevékenység eredményét az alaptevékenységgel összefüggő kiadásainkra fordítjuk vissza.

Az Egyetem az alábbi vállalkozási tevékenységeket folytatja:

- vendégelhelyezés
- könyvtári xerox
- mosodai bevétel
- idegen alkalmazottak ételmezése
- bérfuvar
- könyvtári kölcsönzés
- a la carte
- NET terem bérlet

### **3.3 Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete.**

A Semmelweis Kiadó és Multimédia Stúdió Kft. tevékenységét 2006. június 12-én kezdte meg. A 2006. december 31-ig tartó időszakban 40 tételes megjelenést produkált.

A jelzett időszak bevételei az előző évekhez képest jelentős növekedést mutatnak. Ezen tény is alátámasztani látszik a döntés helyességét, miszerint a kiadói tevékenységet gazdasági társaság formájában érdemes működtetni.

### **3.4 Az intézmény alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, közhasznú társaságok, gazdasági társaságok (kft., rt.) tekintetében**



**Az intézmény érdekeltségi körébe tartozó gazdálkodó szervezetek állami tulajdonú részesedésének bemutatásán kívül a gazdasági társaságokban való részvétel indokait is ismertetni szükséges.**

Gazdasági társaság neve	Saját tőke értéke	Állami tulajdonú részesedés	Költségvetési támogatás összege	Költségvetési támogatás célja
Högyes Endre Patika Bt	4.884 E Ft			
Biokibernetika Kft.	750 E Ft			
Semmelweis Kiadó és Multimédia Stúdió Kft	113.000 E Ft			

**3.5 A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított pénzeszközökre, kölcsönben részesítettek száma.**

A Semmelweis Egyetem 2006. évben lakásépítési kölcsönt, lakásvásárlási támogatást a dolgozók részére nem folyósított.

**3.6 Be kell mutatni és számszerűsített adatokkal alá kell támasztani az Európai Unió programok keretében elvégzett vagy megkezdett feladatokat és az ezzel kapcsolatos ráfordításokat és az egyéb nemzetközi segélyprogramok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközöket, továbbá azt, hogy azokkal kapcsolatban milyen volumenű saját költségvetési forrásokat használtak fel.**

							E Ft
Megnevezés	2006. évi nyitó	2006. évi egyetemi támogatás	2006. évi bevétel	2006. évi összes pénzeszköz	2006. évi elnyert támogatás felhasználása	2006. évi egyetemi támogatás felhasználása	2006. évi összes felhasználás
ERASMUS program	5 219,7	10 444,0	11 182,6	26 846,3	25 852,3		25 852,3
LEONARDO program	3 018,1		4 498,3	7 516,4	6 929,3		6 929,3
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>8 237,8</b>	<b>10 444,0</b>	<b>15 680,9</b>	<b>34 362,7</b>	<b>32 781,6</b>	<b>0,0</b>	<b>32 781,6</b>

**3.7 Az egészségügyi feladatot is ellátó felsőoktatási intézményeknek a feladatellátás és az ehhez kapcsolódó források felhasználásának főbb jellemzőit, valamint a gazdálkodás sajátosságaiból adódó helyzetértékelést is be kell mutatniuk.**

		E Ft
OEP éves fekvő teljesítmény leutalása		21 573 583

OEP éves járó teljesítmény leutalása	3 997 595
Progresszivitási érték	938 460
Éves egyéb értékbeni OEP bevételek	3 452 118
<b>Összesen:</b>	<b>29 961 756</b>

Járó és fekvő ki nem fizetett teljesítmény érték (TVK feletti elvonások és degressziók)	2 447 137
Jelentett, de technikai és finanszírozási hibák miatt nem elszámolt teljesítmény veszteség értéke	1 413 157
<b>Összesen:</b>	<b>3 860 294</b>

Az OEP bevételi hiány oka az onkológiai betegellátás finanszírozásának módosítását követő veszteségek (első félév), valamint a júliusi jogszabályváltozások (TVK visszánormálás, szigorított ellenőrzési rendszer bevezetése).

#### **4) KÖLTSÉGVETÉSI ÉV GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

A Semmelweis Egyetem gazdálkodásának vitelében a legnagyobb gondot az jelentette, hogy a gazdasági és pénzügyi egyensúlyt, valamint a fizetőképességet fenn tudjuk tartani. Az előző időszakhoz képest sikerült a kiadásokat mérsékelni (nem növekedtek), ugyanakkor a bevételek sem növekedtek jelentősen, ezért lényeges változás gazdálkodásunkban nem történt.

Nagyon fontos, hogy az államháztartással szembeni kötelezettségeket minden esetben teljesíteni tudjuk azért, hogy a nagymértékben megnövekedett pályázatokhoz és a bevételek növeléséhez a nullás adóigazolások kiadása zökkenőmentesen történjen.

#### **5) EGYÉB, AZ INTÉZMÉNY ÁLTAL LÉNYEGESNEK TARTOTT INFORMÁCIÓK**

Összefoglalva: a Semmelweis Egyetem 2006. évi gazdálkodását továbbra is nagymértékben befolyásolta az Egészségtudományi Kar Egyetemen maradt adósságállománya, amelyre likviditásunk fenntartása érdekében igen szigorú intézkedéseket kellett hozni.

A 2006. évi maradványképzési kötelezettségünknek nem tudtunk eleget tenni, részben az OEP és egyéb bevételek csökkenése, valamint az előző évi maradványképzési kötelezettség teljesítése érdekében tett intézkedések végett a 2006. évre áthúzódó szállítói tartozásállomány miatt.

Az Egyetem bevételei nem fedezték a folyó évi kiadásokat, ezért ezt a különbözetet a szállítók finanszírozták. A következő időszakban ennek mérséklésére, illetve fokozatos megszüntetésére törekszünk a külön feladat ellátási környezet alakulásának függvényében.