

***Előterjesztés
a Szenátus részére***

Tárgy: *Az Egyetem 2007. évi költségvetésének végrehajtása, és a 2008. évi költségvetési keretszámok kialakítása*

*Készítették: Bíró Terézia főosztályvezető
Gaál Zita Kinga főosztályvezető*

*Gödöllő
2008. március*

A 2007. évi költségvetés teljesítése

A Szent István Egyetem (a továbbiakban: egyetem) 2007. évi gazdálkodásának alapját az Oktatási és Kulturális Minisztérium által jóváhagyott intézményi költségvetés képezte.

Az intézményi költségvetés karokra, nem kari jogállású szervezeti egységekre (a továbbiakban: szervezeti egységek) történő lebontását a Gazdasági Tanács és a Szenátus jóváhagyta.

A szervezeti egységek gazdálkodásának előirányzatait a részükre jóváhagyott részlelőirányzatok képezték.

Az egyetem költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait minden évben az OKM határozza meg az előző évi költségvetés előirányzatai és a költségvetési törvényben jóváhagyott, a felsőoktatást érintő változások figyelembe vételével. Az egyetem elemi költségvetése, illetve részletes bevételi és kiadási előirányzatai az OKM által meghatározott előirányzatokra épülnek. Ez a tervezési rendszer nem teszi lehetővé, hogy az egyetem rendszeres és tartós többletfeladat vállalásainak bázis évben ténylegesen elért bevételeit és kiadásait a tárgyévi előirányzatok tartalmazzák. Ennek következménye, hogy a költségvetési beszámolóban az eredeti előirányzatok, a teljesített bevételek és kiadások között jelentős eltérések tapasztalhatók.

I.

Az egyetem 2007. évi költségvetési kiemelt előirányzatainak évközi változása és az előirányzatok teljesítésének alakulása

(EFt)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzatváltozások			Módosított előirányzat	Teljesítés	Index % (7/2)
		Kormányzati hatáskörben	Felügyeleti szervei hatáskörben	Intézményi hatáskörben			
1	2	3	4	5	6	7	8
Saját pénzforgalmi bevétel összesen	4 585 000	0	68 822	2 908 000	7 561 822	6 697 669	146,1
Költségvetési támogatás	7 589 478	206 157	293 368		8 089 003	8 089 003	106,6
Pénzforgalom nélküli bevételek				1 361 141	1 361 141	1 361 141	
Költségvetési bevételek összesen	12 174 478	206 157	362 190	4 269 141	17 011 966	16 147 813	132,6

(EFt)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzatváltozások			Módosított előirányzat	Teljesítés	Index % (7/2)
		Kormányzati hatáskörben	Felügyeleti szervei hatáskörben	Intézményi hatáskörben			
1	2	3	4	5	6	7	8
Működési költségvetési kiadások összesen	11 613 304	206 157	276 920	3 500 083	15 596 464	13 184 671	113,5
Felhalmozási kiadások összesen	561 174	0	85 270	711 058	1 357 502	1 214 627	216,4
Kiadások összesen	12 174 478	206 157	362 190	4 211 141	16 953 966	14 399 298	118,3
Előző évi előirányzat maradvány átadása				48 000	48 000	15 290	
Kölcsön nyújtás				10 000	10 000	12 400	
Finanszírozás kiadásai						1 156 882	
Költségvetési kiadások összesen	12 174 478	206 157	362 190	4 269 141	17 011 966	15 583 870	128,0
Előirányzat maradvány						563 943	

Az előirányzat módosítások intézményi hatáskörben (bevételi többletek, pénzmaradvány igénybevétele), valamint kormányzati, illetve felügyeleti szervei hatáskörben történtek.

A kormány hatáskörében történt 206 157 EFt kiadási előirányzat (személyi juttatás és járuléka) és támogatási előirányzat módosítása a 13. havi illetmény fedezetére került jóváhagyásra.

A felügyeleti szervei hatáskörben elrendelt 362 190 EFt összegű előirányzat módosítás az OKM és más fejezet által az egyetem részére juttatott előirányzatok (OTKA, Doktorandusz támogatás, Diákotthon bérleti díj, fogyatékos hallgatók támogatása, díszoklevelek költségtérítése, tandíj támogatás, intézményi és központi beruházás) értéke.

II.

Az egyetem 2007. évi költségvetési előirányzatainak teljesítése, a bevételek és kiadások alakulása a 2006. évi teljesítésekhez viszonyítva.

1. Bevételek alakulása

(EFt)

Megnevezés	2006. évi teljesítés	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi teljesítés	Index % (5/2)	Index % (5/3)
1	2	3	4	5	6	7
Működési bevételek	4 574 969	3 815 000	5 991 000	4 975 470	108,8	130,4
ebből: áru és készlet értékesítés	78 973	69 662	119 662	83 117	105,3	119,3
szolgáltatás	3 688 584	2 990 966	4 152 966	3 703 185	100,4	123,8
bérleti díj	102 060	69 662	145 662	82 997	81,3	119,1
intézményi ellátási díjak	337 357	208 986	591 986	387 583	114,9	185,5
működési célú pénzeszköz átvétele	278 463	200 000	250 000	306 092	109,9	153,1
Támogatás értékű működési bevétel	577 854	500 000	500 000	431 361	74,7	86,3
Előző évi előir.maradvány átvétele	68 971		116 822	115 959	168,1	
Működési költségvetési bevételek összesen	5 221 794	4 315 000	6 607 822	5 522 790	105,8	128,0
Felhalmozási bevételek	236 542	170 000	654 000	809 147	342,1	476,0
Támogatás értékű felhalm. bevételek	356 096	100 000	290 000	353 332	99,2	353,3
Felhalmozási költségvetési saját bevételek	592 638	270 000	944 000	1 162 479	196,2	430,6
Támogatási kölcsönök visszatérülése	9 350		10 000	12 400	132,6	
Saját bevételek mindösszesen	5 823 782	4 585 000	7 561 822	6 697 669	115,0	146,1
Működési célú támogatás	7 070 687	7 298 304	7 712 559	7 712 559	109,1	105,7
Felhalmozási támogatás	308 429	291 174	376 444	376 444	122,1	129,3
Támogatás összesen	7 379 116	7 589 478	8 089 003	8 089 003	109,6	106,6
Pénzforgalmi bevételek összesen	13 202 898	12 174 478	15 650 825	14 786 672	112,0	121,5
Előző évi előir.maradvány igénybevétele	1 312 722		1 361 141	1 361 141	103,7	
Bevételek mindösszesen	14 515 620	12 174 478	17 011 966	16 147 813	111,2	132,6

2007. évben a teljesített pénzforgalmi bevétel 14 786 672 EFt volt, az előző évhez képest 1 583 774 EFt-tal, 12,0 %-kal, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 2 612 194 EFt-tal, 21,5 %-kal növekedett.

Ezen belül a saját bevételek összege 6 697 669 EFt volt, 873 887 EFt-tal 15,0 %-kal növekedett az előző évhez képest és 2 112 669 EFt-tal, 46,1 %-kal az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A 8 089 003 EFt költségvetési támogatás 709 887 EFt-tal, 9,6 %-kal nőtt az előző évihez képest, az eredeti előirányzatnál 499 525 EFt-tal, 6,6 %-kal volt magasabb. A növekedésből 206 157 EFt személyi juttatásokra és járulékokra a Kormány hatáskörében, 293 368 EFt felügyeleti szervei hatáskörű módosításból 276 920 EFt a működésre (személyi juttatások és járulékok, dologi és egyéb kiadások), 85 270 EFt beruházásra került jóváhagyásra.

Az igénybevett előző évi előirányzat maradvány 1 361 141 EFt volt, 3,7 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A saját bevételeken belül a működési költségvetési bevételek teljesítése 5 522 790 EFt volt, 300 996 EFt-tal, 5,8 %-kal több az előző évinél és 1 207 790 EFt-tal, 28 %-kal az eredeti előirányzatnál.

A működési bevételeken belül a főbb bevételek a következők szerint alakultak.

A szolgáltatások bevétele 3 703 185 EFt volt, 0,4 %-kal több az előző évinél és 712 219 EFt-tal, 23,8 %-kal nőtt az eredeti előirányzathoz képest. A szolgáltatásokon belül az önköltséges képzés bevétele 430 671 EFt volt, 2,7 %-kal, a külföldi hallgatók költségtérítése 1 221 152 EFt volt 2,8 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Az egyetemi és főiskolai továbbképzés bevétele 323 299 EFt volt, 2,9 %-kal, a tanfolyamok bevétele 75 703 EFt volt, 23,7 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A hallgatói költségtérítésekből származó bevétel 827 010 EFt-ot tett ki, 0,9 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Az állategészségügyi szolgáltatások bevétele 239 028 EFt volt, 4,5 %-kal, a szakmai egységek szolgáltatásaink bevétele 550 823 EFt volt, jelentős mértékben 41,8 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Az intézményi ellátási díjából származó 387 583 EFt bevétel 14,9 %-kal emelkedett az előző évhez 85,5 %-kal az eredeti előirányzathoz képest.

A működési célra átvett pénzeszköz (vállalkozási és non profit szférától) 306 092 EFt volt, 9,9 %-kal nőtt az előző évhez, 53,1 %-kal az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A támogatás értékű működési bevétel 431 361 EFt volt, 25,3 %-kal csökkent az előző évhez képest, az eredeti előirányzattól 13,7 %-kal elmaradt.

A felhalmozási költségvetés saját bevétele (tárgyi eszközök értékesítése, felhalmozási célra államháztartáson kívülről (vállalkozásoktól, non profit szervezetektől) átvett pénzeszközök, támogatásértékű felhalmozási célú bevételek) 1 162 479 EFt volt, az ingatlanértékesítés miatt 96,2 %-kal nőtt az előző évhez képest, az eredeti előirányzatot 892 479 EFt-tal meghaladta.

A saját felhalmozási bevételekből 557 404 EFt tárgyi eszközök, zömében ingatlanok értékesítéséből, 251 743 EFt a vállalkozásoktól és non profit szervezetektől történt felhalmozási célú pénzeszköz átvételből, 353 332 EFt elkülönített állami pénzalaptól, minisztériumoktól kapott támogatás értékű bevételekből származott.

2. A kiadások alakulása

(EFt)

Megnevezés	2006. évi teljesítés	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi teljesítés	Index % (5/2)	Index % (5/3)
1	2	3	4	5	6	7
Személyi juttatások	5 257 731	5 980 523	6 469 348	6 084 666	115,7	101,7
ebből: keresetbe tartozó juttatás összesen	4 385 904	4 433 503	5 220 704	5 457 291	124,4	123,1
Munkaadókat terhelő járulékok	1 416 134	1 972 420	2 172 093	1 835 027	129,6	93,1
Készletbeszerzés	626 338	375 558	726 153	621 408	99,2	165,5
Kommunikációs szolgáltatások	250 603	167 162	283 162	256 282	102,3	153,3
Szolgáltatások	1 086 207	979 226	1 578 263	1 516 480	139,6	154,9
Vásárolt közszolgáltatás	517 750	240 536	617 886	617 447	119,3	256,7
Szellemi tevékenység és egyéb dologi	292 677	239 544	277 545	213 974	73,1	89,3
Kiküldetés, reprezentáció reklám és propagandakiadások	218 031	151 853	237 853	235 790	108,2	155,3
Általános forgalmi adó	472 741	377 000	730 000	731 040	154,6	193,9
Egyéb folyó kiadások (előző évi maradvány visszafizetés, adók, díjak, befizetések)	165 687		164 380	163 986	99,0	0,0
Dologi és egyéb folyó kiadások összesen	3 630 034	2 530 879	4 615 242	4 356 407	120,0	172,1
Kártérítés, egyéb juttatás, működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	8 607	21 315	1 189 206	7 638	89,0	35,8
Ellátottak pénzbeni juttatásai	885 118	1 108 167	1 150 575	900 933	101,8	81,3
Működési költségvetési kiadások összesen	11 197 624	11 613 304	15 596 464	13 184 671	117,8	113,5
Intézményi beruházások	1 412 281	461 190	1 018 696	913 378	64,7	198,3
Központi beruházási kiadás			73 122	73 122		
Felújítás	417 649	91 164	256 864	228 127	54,6	250,2
Egyéb felhalmozási kiadások		8 820	8 820			
Felhalmozási kiadások összesen	1 829 930	561 174	1 357 502	1 214 627	66,4	216,4
Működési és felhalmozási kiadások mindösszesen	13 027 554	12 174 478	16 953 966	14 399 298	110,5	118,3
Előirányzat-maradvány átadás	117 575		48 000	15 290	13,0	
Kölcsönök nyújtása	9 350		10 000	12 400	132,6	
Finanszírozási kiadás				1 156 882		
Költségvetési kiadások összesen	13 154 479	12 174 478	17 011 966	15 583 870	118,5	128,0

Az összes kiadásból az előirányzat-maradvány átadás 15 290 EFt (támogatás maradvány visszautalása, általános iskolai gyakorlat) volt, az egyetemi dolgozóknak 12 400 EFt lakáskölcsönt nyújtott az egyetem, ami az előző évihez viszonyítva 32,6 %-kal nőtt.

A működési költségvetés teljesített kiadása 13 184 671 EFt volt, ami az előző évhez képest 1 987 047 EFt-tal, 17,8 %-kal az eredeti előirányzathoz viszonyítva 1 571 367 EFt-tal, 13,5 %-kal növekedett.

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások teljesítése 6 084 666 EFt volt, 826 935 EFt-tal, 15,7 %-kal nőtt az előző évhez, 104 143 EFt-tal, 1,7 %-kal az eredeti előirányzathoz képest. Az előző évhez viszonyított 15,7 %-os emelkedést az átlagléttség 4,7 %-os és az 1 főre eső személyi juttatás 10,6 %-os növekedése okozta. A 2007. évi eredeti előirányzathoz mért 1,7 %-os emelkedést az 1 főre eső személyi juttatás 5,1 %-os növekedése okozta, aminek kiadásnövelő hatását az átmeneti megtakarítások (időlegesen üres álláshelyek, betegség, gyés, gyed stb.) és az engedélyezett létszámhoz viszonyított 3,2 %-os átlagléttség megtakarítás csökkentette.

A 2007. évben engedélyezett létszám 1 963 fő, a tényleges átlagléttség 1823 fő volt, a tervezettnél 7,1 %-kal alacsonyabb, az előző évinél 0,4 %-kal magasabb. Az átlagléttség karonkénti, szervezeti egységenkénti alakulását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Az élők munkája hatékonysága javult, az egy főre eső teljesítményérték (költségvetési támogatás és saját bevétel) 8 494,4 EFt volt, 6,3 %-kal nőtt az előző évhez viszonyítva. Ezen belül az 1 főre eső saját bevétel 3 523,2 EFt volt, 9,9 %-kal növekedett az előző évhez képest.

A dologi és egyéb folyó kiadások teljesítése 4 356 407 EFt volt, 726 373 EFt-tal, 20 %-kal növekedett az előző évhez viszonyítva. Az előző évhez képest a készletbeszerzések 1 %-kal csökkentek, a szolgáltatási kiadások 40 %-kal emelkedtek. Ezen belül, a bérleti díjak 312,7 %-kal növekedtek a PPP konstrukcióhoz kapcsolódó díj fizetése miatt, a villamosenergia 39 %-kal, a

gázenergia 9 %-kal, a karbantartás, kisjavítás kiadásai 8 %-kal, a kiküldetés, a reklám és propaganda kiadások 8 %-kal emelkedtek az előző évhez képest.

A dologi és egyéb folyó kiadások részletes alakulását a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A felhalmozási költségvetés kiadása 1 214 627 EFt volt, 615 303 EFt-tal, 33,6 %-kal csökkent az előző évhez, 653 453 EFt-tal, 116,4 %-kal növekedett az eredeti előirányzathoz képest.

A felhalmozási költségvetés kiadásain belül a felújítás teljesített kiadása 228 127 EFt volt, az előző évinél 45,4 %-kal kevesebb, az eredeti előirányzatnál 136 963 EFt-tal, 150,2 %-kal több.

A felújítások zöme ingatlan felújítás volt. Ebből a Gödöllői Campuson (raktár épület, Vadvilág Tanszék, C kollégium, veszélyes hulladéktároló, stb.), 82 408 EFt, az Állatorvos-tudományi Karon (Kisállat Klinika, kollégium, Belgyógyászati, Fertőző Osztály, Üllői Tangazdaság embrió épület, munkásszállás, stb.) 125 989 EFt, az Ybl Miklós Építéstudományi Karon 800 EFt gép, berendezés és 7 506 EFt épület (tantermek, tetőfedés, számítástechnikai hálózat kiépítése, stb.), az Alkalmazott Bölcsészeti Karon (tantermek, stb.) 11 142 EFt felújítás valósult meg. A felújítások részletezését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

A beruházási kiadás 986 500 Eft volt, ebből az intézményi beruházási kiadás 913 378 EFt, központi beruházási kiadás 73 122 EFt volt. A beruházások 35,0 %-át ingatlan, 59,2 %-át gép, berendezés, felszerelés, 2,2 %-át jármű beszerzés, 2,8 %-át immateriális javak beszerzése, 0,8 %-át tenyészállat beszerzése tette ki. A beruházások részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A felújítási és beruházási kiadások eredeti előirányzattal szembeni, 653 453 EFt növekedése az eredeti előirányzatot meghaladó többlet-bevételek (ingatlan értékesítés, felhalmozási célú támogatás értékű bevételek és átvett pénzeszközök) terhére valósult meg.

III.

A bevételek és kiadások alakulása karonként

A pénzforgalom karonkénti alakulását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

Az 5. sz. mellékleten a „Gödöllő egyéb szervezeti egység” oszlopban a következő szervezetek kiadásai, költségvetési támogatása, és saját bevételei szerepelnek:

Egyetemi Doktori Habilitációs Titkárság (EDHT), Regionális Szaktanácsadási Központ, Egészségtudományi és Környezetegészségügyi Intézet, Felnőttképzési Központ, Egyetemi Regionális Tudásközpont üzemeltetési, épületfenntartási és gazdálkodási feladatok ellátása, SZIE Gödöllői Kollégiumok, Gödöllői Tudományos Könyvtár, Nyelvi Intézet, Sportközpont, Egyetemi Kiadó, Gyakorlati Oktató Kabinet, Oktatástechnika, Biztonságszervezési Iroda és Rendészet.

Egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatokat ellátó szervezeti egységek: Rektori Hivatal, Főtitkári Hivatal, Gazdasági Főigazgatóság, Informatikai Hivatal.

E szervezetek támogatása tartalmazza a 3 gödöllői kar üzemeltetési, fenntartási, gazdálkodási hozzájárulását, (758 MFt) a karok 10 %-os hozzájárulását, (395 MFt) valamint a nem kari jogállású szervezeti egységek, az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatokat ellátó szervezeti egységek működésének részbeni fedezetét. Tartalmazza továbbá a karokhoz hasonlóan e szervezetek támogatásának bázis szintre való kiegészítését.

E szervezetek támogatásának jelentősebb tételei a következők:

Kollégium 257 888 EFt, Rektori Hivatal 180 762 EFt, Főtitkári Hivatal 260 037 EFt, Gazdasági Főigazgatóság 222 722 EFt, Informatikai Hivatal 130 000 EFt, EDHT 201 151 EFt.

Az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatokat ellátó szervezetek támogatása 816 941 EFt, ami a tárgyévi éves kiadás 5,2 %-a.

Amennyiben minden a nem karokhoz tartozó szervezeti egység támogatását vesszük figyelembe az összes kiadáshoz viszonyított arány 12,9 %.

A működési bevételek a kollégiumi díjakat, az Egyetemi Kiadó, EDHT, Egészségtudományi és Környezetegészségügyi Intézet, a Zöld Út Nyelvvizsgaközpont, valamint a Felnőttképzési Központ szolgáltatásainak bevételeit tartalmazzák.

Az átvett pénzeszközök: különböző pályázatok (HEFOP, E-farmer) bevételeit, szakképzési hozzájárulásokat, innovációs célú átvett pénzeszközöket tartalmaznak az Informatikai Hivatal, a Regionális Szaktanácsadási Központ, Egyetemi Regionális Tudásközpont, az EDHT szervezeteknél.

A felhalmozási és tőke jellegű bevétel döntően ingatlanértékesítésből (Frankel Leó úti épület Budapest) származik.

E szervezetek kiadásait a költségvetési támogatás és az említett saját bevételek, valamint az igénybevett előirányzatmaradvány fedezte. A kiadási oldalról a következő fontosabb tételeket emeljük ki.

Személyi juttatások és járulékai: gödöllői üzemeltetési, épületfenntartási és gazdálkodási feladatok 207 535 EFt, Nyelvi Intézet 103 928 EFt, Kollégium 67 771 EFt, Könyvtár 52 670 EFt, Biztonságszervezési Iroda és Rendészet 58 430 EFt, Rektori Hivatal 173 000 EFt, Főtitkári Hivatal 216 371 EFt, Gazdasági Főigazgatóság 171 653 EFt, Egyetemi Regionális Tudásközpont 50 406 EFt, EDHT 37 457 EFt,.

Dologi kiadások a következő főbb jogcímenek merültek fel: gáz, elektromos áram, víz, csatorna 388 669 EFt, karbantartás, fenntartás, javítás 112 138 EFt, PPP konstrukcióhoz kapcsolódó bérleti díj 342 666 EFt, TÜSZ, Nexon, Neptun és egyéb információs rendszer működtetésével kapcsolatos kiadás 65 200 EFt, az egyetem átvilágításával kapcsolatos kiadás 39 240 EFt, EDHT 78 799 EFt, Egyetemi Regionális Tudásközpont 114 400 EFt, Főtitkári Hivatal, Zöld Út Nyelvvizsgaközpont, Felnőttképzési Központ 124 736 EFt, kollégiumi dologi kiadások 207 000 EFt.

Ellátottak pénzbeni juttatásai: a doktorandusz hallgatók ösztöndíját és lakhatási támogatását tartalmazza.

A beruházások és felújítások tételes kiadásait a 3. és 4. sz. melléklet tartalmazza.

IV.

A hallgatói létszám alakulása

(Fő)

Karak	2006. október			2007. október			Index (%)		
	Államilag finanszírozott hallgatók létszáma	Ktg.térítéses hallgatók létszáma	Összes hallgatói létszám	Államilag finanszírozott hallgatók létszáma	Ktg.térítéses hallgatók létszáma	Összes hallgatói létszám	5/2	6/3	7/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alkalmazott Bölcsészeti Kar	937	797	1 734	836	796	1 632	89,2	99,9	94,1
Állatorvos-tudományi Kar	520	618	1 138	510	715	1 225	98,1	115,7	107,6
Ybl Miklós Építéstudományi Kar	962	1 455	2 417	1 200	1 304	2 504	124,7	89,6	103,6
Gödöllön kívüli karok összesen	2 419	2 870	5 289	2 546	2 815	5 361	105,3	98,1	101,4
Gazdaság és Társadalom-tudományi Kar	1 388	5 238	6 351	1 110	4 305	5 415	80,0	82,2	85,3
Gépészmérnöki Kar	853	445	1 298	878	339	1 217	102,9	76,2	93,8
Mezőgazdaság- és Környezet-tudományi Kar	1 148	1 044	2 192	1 296	1 015	2 311	112,9	97,2	105,4
Gödöllői karok összesen	3 389	6 727	9 841	3 284	5 659	8 943	96,9	84,1	90,9
Karak mindösszesen	5 808	9 597	15 130	5 830	8 474	14 304	100,4	88,3	94,5
Doktori Iskola	141	193	334	116	171	287	82,3	88,6	85,9
Szent István Egyetem összesen	5 949	9 790	15 464	5 946	8 645	14 591	100,0	88,3	94,4

Az elmúlt két év (2006. október 15. és 2007. október 15.) azonos időpontjára kimutatott hallgatói létszám statisztikából megállapítható, hogy az egyetem összes hallgatói létszáma 2007. évben 14 591 fő volt, 873 fővel (5,6%) csökkent 2006. évhez viszonyítva.

Ezen belül az államilag finanszírozott hallgatói létszám 5 946 fő volt ez 3 fővel, a költségtérítéses hallgatók létszáma 8645 fő volt, 1145 fővel (11,7 %) csökkent.

Az összes hallgatói létszám nőtt az Állatorvos-tudományi Karon (7,6 %), a Mezőgazdasági és Környezettudományi Karon (5,4 %) és az Ybl Miklós

Építéstudományi Karon (3,6 %). A többi karon pedig különböző mértékben (5,9-14,7 %) csökkent.

A hallgatói létszám csökkenésének tendenciája 2007. évben is folytatódott, a 2005. évi 16 316 főhöz képest 10,6 % a csökkenés mértéke. A 2005. évhez képest csak az Állatorvos-tudományi, az Ybl Miklós Építéstudományi, a Mezőgazdasági- és Környezetgazdálkodási Karon növekedett a hallgatók létszáma.

V.

Az egyetem vagyoni és pénzügyi helyzetének alakulása

A 2007. évi könyvviteli mérlegben az eszközök és források záró értéke 9 941 394 EFt volt, 10,5 %-kal növekedett a nyitó értékhez viszonyítva.

Az eszköz oldalon a befektetett eszközök záró értéke 7 695 877 EFt, 456 085 EFt-tal (6,3 %), a forgóeszközök záró értéke 2 245 517 EFt, 487 905 EFt-tal (27,8 %) növekedett a nyitó értékhez viszonyítva.

A befektetett eszközök között az immateriális javak záró állománya 61 735 EFt, 4,3 %-kal, a tárgyi eszközök záró állománya 7 292 949 EFt, 457 596 EFt-tal 6,7 %-kal növekedett, a befektetett pénzügyi eszközök záró értéke 123 961 EFt, 4,6 %-kal csökkent, az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök záró értéke 217 232 EFt, 0,9 %-kal nőtt a nyitó értékhez képest.

A tárgyi eszközök záró állományán belül az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 4 711 407 EFt, 3,2 %-kal növekedett, a gépek, berendezések, felszerelések nettó értéke 1 522 888 EFt. 1,2 %-kal, a járművek nettó értéke 99 011 EFt, 14,9 %-kal csökkent, a tenyészállatok nettó értéke 12 386 EFt, 3 904 EFt-tal 46,0 %-kal, a folyamatban lévő beruházások, felújítások értéke 925 652 EFt, 54,9 %-kal, a beruházásra adott előlegek összege 21 605 EFt, 13 950 EFt-tal, 182,2 %-kal, növekedett a nyitó értékhez viszonyítva.

A 2007. évben végrehajtott beruházások és felújítások pénzforgalmi teljesítése 1 214 627 EFt volt, ami az éves értékcsökkenés 173,1 %-ának felel meg, így megállapítható, hogy az eszközállománynál az éves pótlási hányadon felül fejlesztés is történt.

Az 1 214 627 EFt beruházásból és felújításból az immateriális javak 27 547 EFt (2,3 %), az ingatlanok 572 884 EFt (47,2%), a gépek, berendezések és felszerelések 584 850 EFt (48,2%), a járművek 21 531 EFt (1,8 %), a tenyészállatok 7 815 EFt (0,6 %) értékben és arányban részesedtek.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközökön belül a részesedések értéke 32 330 EFt, a nyitó értékhez képest 5 %-kal, a tartósan adott kölcsönök (dolgozói lakásépítési kölcsönök) állománya 22 216 EFt, 28,0 %-kal növekedett, az egyéb hosszú lejáratú követelések (egyetemi lakások értékesítése) záró értéke 69 415 EFt volt, 15,1 %-kal csökkent a nyitóállományhoz viszonyítva.

A forgóeszközökön belül a készletek záró értéke 96 856 EFt, 30,3 %-kal csökkent, a követelések záró állománya 320 508 EFt, 85,0 %-kal, az értékpapírok és pénzeszközök együttes záró állománya 1 816 101 EFt, 27,1 %-kal növekedett, az egyéb aktív pénzügyi elszámolások záró egyenlege 12 052 EFt, 26,4 %-kal csökkent a nyitó állományhoz képest.

A készletek között a vásárolt anyagkészlet értéke 47,5 %-kal (döntően a már használatra alkalmatlan, elfekvő készletek selejtezése miatt), a késztermékek értéke 28,8 %-kal, a befejezetlen termelés értéke 1,4 %-kal, a növendék és egyéb állatok értéke 50,3 %-kal csökkent, az áruk értéke 3,0 %-kal növekedett a nyitó értékhez viszonyítva.

A követelések között az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) záró állománya 301 934 EFt, 94,1 %-kal, az egyéb követelések (tartósan adott kölcsönök, hosszú lejáratú követelések 1 éven

belül esedékes részlete) 15 342 EFt, 8,8 %-kal növekedett, az adósok állománya 3 232 EFt, 9,4 %-kal csökkent a nyitó értékhez képest.

A vevőkkel szembeni követelés állomány a kapcsolódó bevételek éves összegének 5,8 %-át teszi ki. A vevőállomány 63 %-a határidőn belüli, 11 %-a 30 napon belüli követelés. A határidőn túli kintlévőségek behajtására az eredménytelen pénzügyi lépéseket követően ügyvédi felszólítás és peres eljárások útján történik intézkedés.

A forrás oldalon a saját tőke záró értéke 8 961 466 EFt, 1 602 831 EFt-tal 21,8 %-kal növekedett, a költségvetési tartalék záró összege 563 943 EFt, 797 198 EFt-tal 58,6 %-kal csökkent, döntően az értékpapír vásárlás miatt. A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 320 021 EFt, 110 138 EFt-tal (52,5 %), az egyéb passzív elszámolások záró egyenlege 92 232 EFt, 47,5 %-kal növekedett, a hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 3 732 EFt, 28,1 %-kal csökkent a nyitó értékhez képest.

A saját tőkén belül az induló tőke 3 004 912 EFt záró értéke azonos a nyitóállománnyal. A tőkeváltozások záró értéke 5 956 554 EFt, 1 602 831 EFt-tal (36,8 %) növekedett döntően a befektetett eszközök és a forgóeszközök növekedése következtében.

A 2007. évi költségvetés teljesítéséből származó kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány összege 563 943 EFt, 58,6 %-kal csökkent az előző évhez képest, és az összes teljesített bevétel 3,5 %-át teszi ki.

A kötelezettségeken belül a hosszú lejáratú kötelezettség 3 732 EFt, ami lízingből (ultrahang gép) adódóan áll fenn.

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül hitelállomány nincs, a szállítókkal szemben fennálló 320 021 EFt kötelezettségből 291 720 EFt a 2007. évi előirányzat maradványt, 28 301 EFt a 2008. évi előirányzatot terheli.

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások 92 232 EFt záró egyenlegéből 91 314 EFt-ot (99,0 %), költségvetésen kívüli pénzügyi elszámolások (pl.: Socrates és

Leonardo programok elszámolásai) tesznek ki, ebből 5 480 EFt nemzetközi támogatási programok deviza elszámolásának év végi egyenlege.

A költségvetési beszámoló adatai alapján számított mutatószámok alakulását a függelék tartalmazza.

VI.

A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése

Összefoglalva megállapítható, hogy jelentősen növekedett a befektetett eszközök állománya, a készletgazdálkodás megfelelő volt, csökkent a készletezés, a kötelezettségek teljesítésére a fedezet folyamatosan rendelkezésre állt. Növekedett a saját tőke, ami döntően a beruházási tevékenység és a költségvetés teljesítésének eredménye.

A költségvetés teljesítése során a saját bevételek növelése tette lehetővé a dologi kiadások forráshiányának finanszírozását és az eszközállomány eredeti előirányzatot és a felügyeleti szervtől évközben kapott pótelőirányzatot meghaladó fejlesztését, a 2008. évre költségvetési tartalékot jelentő előirányzat-maradvány és értékpapír állomány elérését.

A rendelkezésre álló forrásokra alapuló következetes gazdálkodás eredményeként az egyetem, működőképessége fenntartása és feladatai ellátása mellett teljesítette 2007. évi költségvetését és javította vagyoni és pénzügyi helyzetét.

A Szent István Egyetem 2008. évi költségvetése

I. Általános rész

Az Oktatási és Kulturális Minisztérium 1457/2008. számú leiratában a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény 1. sz. melléklete alapján az egyetem 2008. évi költségvetési kiemelt előirányzatait a következőkben határozta meg.

Megnevezés		EFt-ban
Kiadások		
1. Működési költségvetés		11 536 853
1.1 Személyi juttatások	6 015 523	
1.2 Munkaadókat terhelő járulékok	1 977 420	
1.3 Dologi kiadások	2 418 471	
1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 104 124	
1.5 Támogatás értékű működési kiadások	0	
1.6 Egyéb működési célú támogatás, kiadások	21 315	
2. Felhalmozási költségvetés		541 174
2.1 Intézményi beruházási kiadások	451 190	
2.2 Felújítás	81 164	
2.3 Támogatás értékű felhalmozási kiadások	0	
2.4 Egyéb felhalmozási kiadás	8 820	
3. Kölcsönök		0
Kiadások összesen:		12 078 027
Bevételek		
1. Működési bevételek		4 390 000
1.1 Működési bevételek	3 775 000	
1.2 Kamatbevételek	15 000	
1.3 Támogatásértékű működési bevételek	450 000	
1.4 Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel	150 000	
2. Felhalmozási költségvetés		250 000
2.1 Támogatásértékű felhalmozási bevételek	100 000	
2.2 Egyéb felhalmozási bevétel és pénzeszköz átvétel	150 000	
3. Kölcsönök visszatérülése		0
Működési, felhalmozási bevételek és kölcsönök összesen:		4 640 000
Költségvetési támogatás		
1. Működési költségvetési támogatás	7 146 853	
2. Felhalmozási költségvetési támogatás	291 174	
Költségvetési támogatás összesen:		7 438 027
Bevételek összesen:		12 078 027
Létszám (fő)		1 963

A kiadások és bevételek fő összegén belül a költségvetési támogatás aránya 61,6%, a saját bevételek aránya 38,4%.

A működési költségvetésben a működési kiadások (személyi juttatások és járulékaik, dologi kiadások, ellátottak pénzbeni juttatásai) 62 %-át működési költségvetési támogatás, 38 %-át saját bevételek fedezik.

A felhalmozási költségvetés vonatkozásában a felhalmozási támogatás a beruházások és egyéb felhalmozási kiadások 53,8%-át fedezi, 46,2%-át a tárgyi eszközök értékesítési bevételéből, felhalmozási célú támogatásértékű bevételből és felhalmozási célra átvett pénzeszközökből kell finanszírozni.

A 2008. évi költségvetés jóváhagyott előirányzatai a 2007. évi eredeti előirányzathoz képest a következők szerint változtak (7. sz. melléklet):

A személyi juttatások előirányzata saját bevétel növelés terhére 35 000 EFt-tal, 0,6%-kal emelkedett.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 5 000 EFt-tal, 0,3%-kal növekedett, amire a saját bevételi-előirányzat növelése nyújt fedezetet.

A dologi kiadások előirányzata 112 408 EFt-tal, 4,4%-kal csökkent. Ezen belül a hallgatókkal kapcsolatos előirányzat 12 088 EFt-tal, a képzési kiadási előirányzat 135 320 EFt-tal csökkent, a költségvetési támogatás 147 408 EFt-os csökkenése mellett, a saját bevételi előirányzat növelésével 35 000 EFt-tal mérséklődött csökkenése.

Az ellátottak pénzbeni juttatása előirányzata 4 043 EFt-tal, 0,4%-kal csökkent a költségvetési támogatás csökkentése mellett.

A beruházási és felújítási előirányzat 20 000 EFt-tal csökkent, a felhalmozási bevételi előirányzat mérséklése mellett, a felhalmozási támogatás változatlan maradt.

A működési költségvetés 4 390 000 EFt saját bevételi előirányzata 75 000 EFt-tal, 1,7%-kal növekedett, a felhalmozási költségvetés 250 000 EFt saját bevételi előirányzata 20 000 EFt-tal, 7,4%-kal csökkent a 2007. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A 7 438 027 EFt költségvetési támogatás 151 451 EFt-tal, 2,0%-kal kevesebb a 2007. évi eredeti előirányzatnál. A csökkenés teljes egészében a működési költségvetést érintette, a felhalmozási támogatás változatlan maradt.

A 2008. évi előirányzatok bázis teljesítéssel (8. sz. melléklet) való összevetése alapján 2008. évben az egyetem fő feladatai ellátásában, költségvetésében és gazdálkodásában a következő főbb kockázati tényezők tapasztalhatók:

Az OKM-el 2008 - 2010. évre kötött Fenntartói Megállapodásban meghatározott teljesítménycélok 2008. évi időarányos teljesítése különös tekintettel a következőkre.

Az oktatás és képzés területén az államilag finanszírozott és a költségterítéses hallgatók számának csökkenése, az egyetemi, főiskolai továbbképzés, a tanfolyami képzések bevételeinek mérséklődése, szükségessé teszi a marketing tevékenység tartalmi és mennyiségi fejlesztését a kiegészítő szakértői, szaktanácsadói, szolgáltatói tevékenység bővítését.

A kutatás- és kísérleti fejlesztés területén a költségvetési támogatás és a működési célú támogatás értékű bevétel jelentős csökkennése tapasztalható, ezért még fontosabb a kutatási pályázatok bővítése, a vállalkozások kutatási-fejlesztési keresletének kihasználása.

Az előbbi fő szakterületeken és egyéb az egyetem profiljába vágó szolgáltatások területén a 2007 – 2011. évekre szóló intézmény fejlesztési tervben a tevékenységek bővítését, fejlesztését, illetve bevételeinek növelését szolgáló stratégiai célkitűzések 2008. évi időarányos megvalósításával a szakmai és a pénzügyi egyensúlyi kockázatok mérséklésére lenne lehetőség.

Kiadások vonatkozásában a dologi előirányzat-hiány, valamint a dologi kiadásokat 2008. évben jelentősen növelő áremelkedések - különösen a nagymértékű energia áremelések - ellensúlyozása és a felhalmozási előirányzat csökkenése jelent kockázatot.

A 2008. évi dologi kiadási előirányzatnak az előző két évi teljesítéssel való összehasonlítása jelentős előirányzat hiányt mutat. A ténylegesen teljesített dologi kiadások 2006. évben 3 630 034 EFt-ot tettek ki, ami 1 211 563 EFt-tal, 50,1 %-kal, a 2007. évi 4 355 827 EFt tényleges dologi kiadás pedig 1 937 356 EFt-tal, 80,1 %-kal volt több a 2008. évi 2 418 471 EFt előirányzatnál.

2008. évben az előző évi teljesítést és az áremelkedések mértékét (általános mérték 5,9 %) számításba véve 4 612 800 EFt dologi kiadási igény várható. A költségvetésben jóváhagyott előirányzattal szemben 2 194 300 EFt dologi kiadási többletigény jelentkezhethet, amit az igénybe vehető 2007. évi előirányzat maradvánnyal, a működési bevételek eredeti előirányzaton felüli növelésével, illetve takarékosági intézkedésekkel kell fedezni, vagy mérsékelni.

A felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások) 2006. évben 1 829 930 EFt, 2007. évben 1 214 627 EFt-ot tettek ki, ezzel szemben a 2008. évi jóváhagyott előirányzat 541 174 EFt, ami az eszközállomány pótlásához szükséges beruházásokra sem nyújt fedezetet. Az eszközállomány pótlása és fejlesztése a képzés és kutatás színvonalának biztosításához feltétlenül szükséges.

A bevételek vonatkozásában a költségvetési támogatás csökkenése, a dologi és felhalmozási előirányzat hiány, valamint az áremelkedések ellensúlyozása, a saját bevételek előirányzaton felüli teljesítését teszik szükségessé.

A bevételek alakulásából megállapítható, hogy a működési költségvetés 2007. évi tényleges saját bevétele 5 522 790 EFt volt, ami a működési költségvetés 2008. évi jóváhagyott saját bevételi 4 390 000 EFt előirányzatát 1 132 790 EFt-tal, 25,8 %-kal meghaladja.

2008. évben az előző évi tényleges saját működési bevételt megalapozó szolgáltatási volumen és a díjak 5,9 %-os emelése mellett mintegy 5 848 600 EFt bevétel érhető el, amivel a dologi kiadási előirányzat hiány mintegy 66 %-a, 1 458 600 EFt lenne fedezhető. A további 735 700 EFt-ra, a szolgáltatási volumen bővítése és a dologi kiadások megtakarítása nyújthat fedezetet.

A felhalmozási célú saját bevételek 2007. évben 1 162 479 EFt-ot értek el, ami 912 479 EFt-tal haladja meg a 2008. évi előirányzatot. 2008. évben mintegy 700 000 EFt felhalmozási bevétel várható, ami a 291 174 EFt költségvetési támogatással együtt 991 174 EFt felhalmozási kiadást (beruházás, felújítás, egyéb felújítási kiadás) tehet lehetővé.

Az előirányzat terhére többek között az Alkalmazott Bölcsészeti Karon épület felújítási munkákat, az Ybl Miklós Építéstudományi Karon épületszigetelési munkákat, az Állatorvos-tudományi Karnál Kollégiumi felújítást, a Gödöllői Campuszon öltöző felújítási munkák

folytatását tervezzük. Pótlólagos OKM forrás biztosítás terhére Jászberényben a jégcsarnok beruházás folytatása, az Ybl Miklós Építéstudományi Karon homlokzat és tetőfelújítás, a Gödöllői Campuszon a fűtés leválasztás indítására nyílhat lehetőség. Több tervezett beruházás, felújítás (Vadvilág Megőrzési Intézet tetőtér beépítés, Biogáz üzem létesítése, tejfeldolgozó, kecske istálló, szarvasmarha istálló átalakítás, Halgazdálkodási Tanszék felújítási munkák) indítása folytatása pályázati pénzeszközök elnyerésétől függ.

Gép, berendezés, felszerelés, jármű beruházások megvalósítására a felhalmozási bevételek (felhalmozási célú vállalkozásoktól átvett pénzeszközök, támogatásértékű bevételek, tárgyi eszköz értékesítés bevétele) nyújthatnak lehetőséget.

A Gazdálkodási Szabályzat és a Kötelezettségvállalási és Utalványozási Szabályzat következetes betartásával erősödhet a pénzügyi fegyelem, ami segíti a gazdálkodásban mutatkozó feszültségek kezelését.

II.

A 2008. évi költségvetés keretszámainak kialakítása

Az egyetem kiemelt támogatási előirányzatainak bemutatása

A költségvetési támogatás előirányzaton belül a **hallgatói előirányzat** csökkenést mutat, ami hallgatói létszám csökkenéséből adódik (ez összeségében 16 131 E Ft).

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló törvény 12. § (1) bekezdése szerint: A felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXXIX. törvény 129.§-ának (3) bekezdése alapján az ellátottak pénzbeli juttatását az alábbiak szerint került megállapításra:

- egy főre megállapított hallgatói normatíva összege 119 000 Ft/év;(növekedés mértéke 2007. évhez 2,15 %)
- doktori képzésben résztvevők egy főre megállapított támogatási normatíva összege 1 116 000 Ft/év;(növekedés mértéke 2007. évhez 2,14 %)
- köztársasági ösztöndíjban részesülők normatíva összege 340 000 Ft/év;(növekedés mértéke 2007. évhez 2,15 %)
- diákotthoni elhelyezés normatíva összege 116 500 Ft/év;(a 2007. évivel azonos)
- a lakhatási támogatás normatíva összege 60 000 Ft/év; (a 2007. évivel azonos)

- a tankönyv- és jegyzettámogatás, valamint a sport és kulturális tevékenység normatíva összege 11 900 Ft/év. (növekedés mértéke 2007. évhez 1,5 %)

A 175/2006. (VIII.14.) Korm. rendelet a felsőoktatási hallgatók juttatásairól a 26.§ - a külföldi állampolgárok magyarországi tanulmányainak támogatási rendje-alapján került megállapításra :

- a kétoldalú megállapodás, illetve törvény alapján államilag elismert felsőoktatási intézményben tanulmányokat folytató nem magyar állampolgárságú hallgató részére - az államilag támogatott doktori képzésben részt vevő hallgatót kivéve - az oktatási és kulturális miniszter miniszteri ösztöndíjat adományoz;
- a miniszteri ösztöndíj havi összege megfelel a szomszédos államokban élő magyarokról szóló 2001. évi LXII. törvény (a továbbiakban: kedvezménytörvény) hatálya alá tartozó alap- és mesterképzésben részt vevő hallgatók esetében a költségvetési törvényben meghatározott hallgatói normatíva éves összege 15%-ának, más alap- és mesterképzésben részt vevő hallgatók esetében a költségvetési törvényben meghatározott hallgatói normatíva éves összege 34%-ának, doktori képzésben részt vevő hallgatók esetében a költségvetési törvényben e célra megállapított normatíva éves összege egy tizenketted részének.
- a miniszteri ösztöndíjat a hallgatóval jogviszonyban álló felsőoktatási intézmény fizeti ki;
- az államilag támogatott alap- és mesterképzésben, valamint doktori képzésben Magyarországon tanulmányokat folytató nem magyar állampolgárságú hallgatót, akinek esetében ezt nemzetközi megállapodás vagy kétoldalú egyezmény előírja, 12 hónapra jogosult kollégiumi elhelyezésre;
- az állami megállapodás alapján Magyarországon tanulmányokat folytató személyekről az oktatási és kulturális miniszter által kijelölt szervezet tájékoztatja a felsőoktatási intézményeket.

A hallgatói előirányzatból nem pénzbeli juttatás a kollégiumi, a tankönyv- és jegyzettámogatás, valamint a sport és a kulturális támogatás.

Az ellátottak pénzbeli juttatása (40 000 EFt.) Bursa ösztöndíjat is tartalmaz, ami később kerül felosztásra a karok között az OKM kimutatása alapján.

Az Egyetem a 2008. évi hallgatói előirányzatot a 2007. évi átlag hallgatói létszámra számolta, karonkénti bontását a 9. sz. melléklet tartalmazza.

A költségvetési törvény 13. §-a idén is lehetővé teszi a központi költségvetési intézmények **gyakorlóiskoláinak normatív finanszírozását**, amelyet az Alkalmazott Bölcsészeti Kar közoktatási előirányzata rögzít.

A **doktori képzésre** kapott összeg a doktori képzésben résztvevők létszáma alapján, normatív módon került meghatározásra. Az oktatási támogatásból 10% egyetemi kezelésbe kerül és az előző évek gyakorlatához hasonlóan az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatoknál jelenik meg. A fenntartási támogatás teljes összege, illetve a tudományos támogatás 80%-a a gödöllői karoknál jelenik meg, melynek alakulását a 10. sz. melléklet tartalmazza.

Az Egyetem a 2008. évi képzési és fenntartási normatív támogatás előirányzatának kialakításához a 100/2007. (V.8.) Kormány rendeletben rögzített normatívákat vette alapul.

A 3.§ (2) bekezdése: „A képzési és fenntartási normatív támogatás részei: a) az oktatási támogatás, b) a tudományos támogatás, c) a fenntartási támogatás.”

A 4.§. (1) bekezdése: „Az oktatási támogatás a felsőoktatási intézmények e rendelet mellékletében részletezett szakjaihoz, szakcsoportjaihoz tartozó államilag támogatott számított hallgatói létszám és a mellékletben szereplő oktatási normatívák szorzatával megállapított támogatási összege.”

A 4.§ (2) bekezdése: „A számított hallgatói létszám a költségvetési évet megelőző év október 15-i statisztikai hallgatói létszám alapján a jogosult létszám, a páratlan félévű képzés éves létszámra történő korrigálásával. A számított hallgatói létszámba egy teljes idejű képzésben részt vevő hallgató egy főnek, míg egy részidős képzésben részt vevő, illetve egy távoktatás tagozatos hallgató 0,5 főnek számít függetlenül attól, hogy a hallgató egy- vagy többszakos. Többszakos képzések esetében a magasabb oktatási normatíva szerinti szak alapján történik a hallgató besorolása. Párhuzamos képzésben részt vevő jogosult hallgatót mind a két intézményben, vagy egy intézményben mind a két szaknak megfelelően figyelembe kell venni.”

Az 5.§(1) bekezdésében: „A tudományos támogatás finanszírozása két részből tevődik össze: a) a teljes munkaidőben foglalkoztatott oktatók, valamint a kutatók számított létszáma és a mellékletben szereplő tudományos normatívák szorzatával megállapított támogatás összege úgy, hogy a teljes munkaidőben foglalkoztatott minősített oktató után kétszeres normatívával kell számolni; b) az államilag támogatott teljes idejű képzésben részt vevő doktorandusz hallgatók létszáma és a mellékletben szereplő doktorandusz normatívák szorzatának összege.”

Az 5.§(4) bekezdésében: „Az (1) bekezdés a) pontjában jelzett alkalmazottak létszáma az államilag támogatott intézményi számított hallgatói létszámának arányában vehető figyelembe.

A 6.§ „ A fenntartási támogatás három elemből tevődik össze: a) az intézmény összes alkalmazotti létszáma alapján – kivéve az Országos Egészségbiztosítási Pénztár által biztosított forrás terhére alkalmazottak és a közoktatási feladatot ellátó alkalmazottak – az államilag finanszírozott intézményi számított hallgatói létszám arányában figyelembe vehető alkalmazotti létszám és a mellékletben szereplő fenntartási normatíva szorzatával számított összeg; b) az intézmény államilag finanszírozott számított hallgatói létszáma és a mellékletben szereplő fenntartási normatíva szorzataként megállapított összeg; c) az intézményesen elkülönülő képzési helyek esetében a mellékletben szereplő szakcsoportokhoz tartozó szakok államilag támogatott hallgatói után a mellékletben szereplő kiegészítő fenntartási normatívák szorzataként számított összeg.

Az így kiszámított képzési-tudományos és fenntartási támogatás karonkénti és nem kari jogállású szervezeti egységenkénti alakulását a 11. sz. melléklet tartalmazza.

Tekintettel a felsőoktatás finanszírozási rendjének 2008. évi változására nem tartottuk indokoltnak, hogy az eddigi alapvetően bázis jellegű finanszírozáson a belső elosztás vonatkozásában változtassunk. Ezért az érvényes normatívák alapján kiszámítottuk a képzési- tudományos és fenntartási előirányzatokat, amelyeket az egyetem a **speciális feladatokra kapott előirányzathól** a hallgatók arányában kiegészítette.

A képzési, tudományos és fenntartási normatív támogatási rendszer bevezetésénél remélt nyomon követhető „igazságos” támogatási rendszer kialakítása csak egy új elosztási mechanizmus alapján valósulhat meg. Ennek megalapozottságát az is indokolja, hogy a jelenlegi rendelet figyelmen kívül hagyja az intézmények, szervezeti egységek tagoltságából, egyedi kapacitás méretekből, eltérő foglalkoztatásból, különböző minősítésből stb. származó költséget. A képzések normatívája nem tükrözi eléggé az anyagigényeket, valamint a gyakorlati képzéssel járó költségeket.

A speciális feladatok támogatásából kell továbbá ellátni a különböző speciális feladatokat, amelyek év közben az igénybevétel alapján kerülnek felhasználásra pl. a GYES-GYED-en lévő hallgatók támogatása, díszoklevelek, hallgatói képviselő támogatása stb.

A speciális feladatok támogatása tartalmazza az arborétumok fenntartására nyújtott 9 000 EFt-ot, amelyből 6 500 EFt a Mezőgazdaság- és Környezettudományi Kar és 2 500 EFt az Alkalmazott Bölcsészeti Kar költségvetésében van előirányozva.

A 2008. évben is a speciális feladatok támogatásánál jelenik meg a Nukleáris mérőállomás (OSJER) támogatására kapott 2 400 EFt, amely a Mezőgazdaság- és Környezettudományi Kar költségvetésében szerepel.

Az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatok ellátására az alkalmazottaira jutó fenntartási valamint a kari képzési-tudományos és fenntartási támogatás 10%-a szerepel, valamint a kari kiegészítéshez hasonlóan itt is ugyanazt az elvet alkalmaztuk.

Az egyetemi költségvetés kiemelt előirányzatainak szervezeti egységenkénti bontását a 12. sz. melléklet tartalmazza.

A kiadások finanszírozásában a költségvetési támogatás és a saját bevétel aránya karonként, szervezetenként jelntős eltéréseket mutat.

<i>Kar, szervezeti egység megnevezése</i>	<i>Támogatás aránya</i>	<i>Saját bevétel aránya</i>
<i>Alkalmazott Bölcsészeti Kar</i>	<i>74</i>	<i>26</i>
<i>Állatorvos-tudományi Kar</i>	<i>36</i>	<i>64</i>
<i>Gazdaság- és Társadalomtudományi Kar</i>	<i>52</i>	<i>48</i>
<i>Gépészmérnöki Kar</i>	<i>63</i>	<i>37</i>
<i>Gödöllői nem kari jogállású szervezeti egységek</i>	<i>43</i>	<i>57</i>
<i>Mezőgazdaság- és Környezettudományi Kar</i>	<i>70</i>	<i>30</i>
<i>Ybl Miklós Építéstudományi Kar</i>	<i>63</i>	<i>37</i>
<i>Egyetemi szintű irányítás és szolgáltatási feladatok</i>	<i>36</i>	<i>64</i>
<i>Egyetemi átlag</i>	<i>62</i>	<i>38</i>

A szervezeti egységek költségvetési támogatásának és kiemelt saját bevételeinek valamint kiadási előirányzatainak részletezését mutatják be a 13. sz. mellékletek (személyi, járulék, dologi, hallgatói, beruházás, felújítás).

A mellékletekben szereplő adatokat a karok dékánjaival, illetve a kari gazdasági vezetőkkel (felelősökkel) egyeztetjük.

A következő tervezési fázisban az elfogadott költségvetés alapján a gödöllői karok előirányzatából meg kell határozni a gödöllői nem kari jogállású szervezeti egységek feladataihoz szükséges támogatási összegeket, valamint az átoktatás költségvetési hatását is. Az előirányzatokat úgy kell kialakítani, hogy azok a működőképességet ne veszélyeztessék.

Az egyetem engedélyezett létszáma 2008. évben 1 963 fő, a 2007. évvel azonos. A létszám előirányzatot karonként, illetve szervezeti egységenként a 14. sz. melléklet szemlélteti. Az engedélyezett létszámra 2008. évre jóváhagyott rendszeres személyi juttatások előirányzata

4 957 749 EFt, a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások előirányzata 226 314 EFt, az átlagkeresetbe tartozó juttatások együttes előirányzata 5 184 063 EFt. A közalkalmazotti

illetménytábla (ide értve a felsőoktatási intézményi oktatói és a tudományos kutatói illetménytáblát is) és pótlékalap 2008. január 1-i emelésével összefüggésben megvalósuló illetményemelések fedezetének biztosítására a 49/2008. (III. 14.) Korm. rendelet alapján az OKM intézkedése szerint kerül sor.

A dolgozók szociális, jóléti kiadásai között közlekedési költségtérítésre 55 000 EFt, étkezési hozzájárulásra 136 974 EFt, munka-, védőruhára 9 000 EFt, egyéb juttatásokra 22 000 EFt, éves szinten 228 974 EFt került tervezésre. Előbbieken kívül az egyetem foglalkozás egészségügyi (üzemorvosi) ellátást is biztosít a dolgozói részére.

A foglalkoztatásra vonatkozó előírások szigorítása, korlátozása miatt a rendszeresen megbízással foglalkoztatott külső alkalmazottak (óraadók, stb.) esetében a foglalkoztatások egy része munkavégzésre irányuló további jogviszonyban (másodállás, mellékfoglalkozás) történik.

III.

A 2008. évi költségvetési gazdálkodással kapcsolatos főbb követelmények és jogszabályi rendelkezések

Az Egyetem 2008. évi költségvetési előirányzatainak teljesítése csak szigorú, takarékos és hatékony gazdálkodással valósítható meg. Annak érdekében, hogy az egyetem 2008-ban is megőrizze működő- és fizetőképességét, szükséges a 2007. évi szabályozott gazdálkodási gyakorlat továbbvitele.

A 2008. évi költségvetési törvény az alábbi fontosabb változásokat, illetve előírásokat tartalmazza:

- A központi költségvetési szervek ténylegesen befolyó bevételeit terhelő 5% kincstári vagyon utáni részesedés 2008. évben megszűnt, ezért a felsőoktatási intézményeknél az ezzel kapcsolatos felújítási forrás 2008. évben már nem áll rendelkezésre.
- Az egyetem az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. tv. 28. §-ának (2) bekezdése alapján az állami tulajdonú ingatlanok használatáért, az MNV Zrt-vel kötendő bérleti szerződés hatálybalépését követően bérleti díjat köteles fizetni.
- A költségvetési törvény a közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapját az előző évit 2 %-kal emelve 20 000 EFt-ban, az egyetemi tanári munkakör 1-es

fizetési fokozatának garantált illetményét az előző évit 5 %-kal emelve 437 300 Ft-ban állapította meg.

- A Tbj. 24.§-ának (2) bekezdése szerinti járulékfizetési felső határ egy naptári napra jutó összege 2008. évben 19 500 Ft.
- A költségvetési törvény 60.§-ának (2) bekezdése alapján a Közokt. tv. 19.§-ának (6) bekezdésében meghatározott, a pedagógusok szakkönyv vásárlásához kapcsolódó támogatásként 2008. évben – az előző évivel azonos - 14 000 Ft/fő/év összeget kell a közoktatási intézményfenntartóknak biztosítania a Kormány által meghatározott feltételek szerint.
- A kincstári vagyon értékesítésével és a közbeszerzésekkel kapcsolatban:
Az Egyetem a használatában lévő és a feladatok ellátásához feleslegessé váló immateriális javakat, gépeket, felszereléseket, járműveket a költségvetési törvény 7. §-ának (4) bekezdésében meghatározott 25,0 MFt értékhatárig saját hatáskörben, afelett az állami vagyon értékesítésére vonatkozó szabályok alapján az MNV Zrt. megbízása szerint értékesítheti.
- A közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény (a továbbiakban Kbt.) alkalmazásában a költségvetési törvény 91. §-ában megállapított értékhatárok 2008. évben a következők:

(MFt)

Közbeszerzés megnevezése	Értékhatár	
	Általános közbeszerzési eljárás	Egyszerű közbeszerzési eljárás
Árubeszerzés	30	8
Építési beruházás	90	15
Szolgáltatás megrendelése	25	8

Az Oktatási és Kulturális Minisztérium (a továbbiakban: OKM.) az egyetemmel a felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXXIX. tv. (a továbbiakban: Ftv.) 133/A. § (1) bekezdése alapján 2008-2010. évekre „Fenntartói megállapodást” kötött.

A megállapodásban meghatározásra került a költségvetési támogatás előzetes jogcímenkénti kerete.

Az intézményi alaptámogatás (fenntartói támogatás) összege 2 054 439 EFt, amelyet évente feladatmutatóhoz kötött változó támogatás egészít ki, ennek 2008. évi összege 5 383 588 EFt.

Ezen kívül a PPP konstrukcióhoz 2008. évben 212 700 EFt fejezeti támogatás kapcsolódik.

A megállapodás alapját és részét képezi az egyetem küldetés nyilatkozata és intézményfejlesztési terve alapján rögzített konkrét célkitűzések és értékek, tervezett intézkedések (együtt: teljesítménycélok).

A teljesítménycélok éves alakulásáról és az éves támogatás felhasználásáról a költségvetési beszámoló keretében kell beszámolni. A megállapodás rögzíti a teljesítménycéloktól való elmaradás, jelentős elmaradás, szerződésszegés tartalmát és a szankciókat.

A megállapodás gazdálkodással kapcsolatos előírásainak, követelményeinek betartását a vonatkozó jogszabályokon alapuló belső szabályzatok – különösen a gazdálkodási szabályzat, kötelezettségvállalási és utalványozási szabályzat – következetes betartásával, illetve végrehajtásával kell biztosítani a szervezeti egységek vezetőinek felelőssége mellett.

A szakmai teljesítménycélok megvalósítására tett intézkedések végrehajtásáért a karok és a nem kari jogállású szervezeti egységek szakmai vezetői a felelősek, a teljesítés folyamatos figyelemmel kísérése mellett.

Gödöllő, 2008. március

Tatár Imre