

Előterjesztés

a Szenátus részére

Helyszín: Rectori Tanácssterem ideje: 2012. szeptember 19. 14 óra

Napirendi pont: Beszámoló az egyetem 2012. I. félévi működéséről és gazdálkodásáról

Mellékletek: A kari és nem kari jogállású szervezeti egységek beszámolóit

Készítette: Bíró Terézia, Dudás Lászlóné, Galambos József

Látta: Dr. Solti László, Mezei Tibor

Megtárgyalta:

1. Előzmények

A felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXXIX. törvény előírása alapján az egyetem feladatainak végrehajtásáról a karok és nem kari jogállású szervezetek beszámolóit, az egyetem gazdálkodásáról a 2012. I. félévi költségvetési beszámoló és a könyvvizetés adatai alapján a következőkben számolok be.

I.

Az egyetem szakfeladatainak teljesítése

Az egyetem az Ftv.-ben, az Alapító Okiratában, valamint az egyetem Szervezeti és Működési Szabályzatában (továbbiakban: ESZMSZ) részletezett alap-és mesterképzést, osztatlan képzést, kifizető egyetemi és főiskolai képzést, szakirányú továbbképzést, felsőfokú szakképzést, közoktatási tevékenységet, agrártudományi-, műszaki-, gazdaságtudományi kutatást és a rendelkezésre álló szabad kapacitások jobb kihasználását célzó tevékenységeket (pl.: ingatlan bérbeadás, stb.) lát el.

A szakfeladatok ellátásáról szóló részletes beszámolókat a karok és a nem kari jogállású szervezetek mellékletként csatolt beszámolóit tartalmazzák.

2012. I. félévében a Szenátus két – az egyetem további működését jelentős mértékben befolyásoló - dokumentumot fogadott el: az Intézményfejlesztési Tervet és az átdolgozott Minőségügyi dokumentumokat.

1) A felsőfokú oktatásban, képzésben résztvevő hallgatói létszám alakulása

Az alapképzés, a mesterképzés, az osztatlan képzés, a doktori képzés, valamint a kifizető képzések: egyetemi és főiskolai képzések, a felsőfokú szakképzés és szakirányú továbbképzés hallgatói létszáma 2012 márciusában – a hivatalos statisztikai adatok alapján – 15 149 fő volt, ebből az államilag támogatott hallgatók száma 6 993 fő (46,2 %), a költségtérítéses képzésben résztvevők száma pedig 8 156 fő (53,8 %).

A hallgatók száma 2011. év azonos időszakához képest 105 fővel, 0,7 %-kal növekedett. Ezen belül az államilag támogatott hallgatók száma 351 fővel, 4,8 %-kal kevesebb, míg a

költségtérítéssel hallgatók száma 456 fővel, 5,9 %-kal több volt, mint az előző év azonos időszakában.

2012. évben tovább folytatódott az államilag támogatott hallgatói létszám csökkenése, melynek következtében a költségvetési támogatás is jelentősen visszaesett.

A hallgatók létszámának képzési szintenkénti és tagozatonkénti alakulását az 1. sz. függelék tartalmazza.

A főiskolai képzés létszáma 173 fő, 109 fővel, 38,7 %-kal, az egyetemi képzés létszáma 82 fő, 162 fővel 66,4 %-kal, így a kifutó képzéseknél a hallgatók létszáma összesen 255 fő, 271 fővel, 51,5 %-kal csökkent.

Az alapképzésben résztvevő hallgatók száma 10 226 fő, 279 fővel, 2,8 %-kal, a mesterképzésben résztvevők száma 1 763 fő, 96 fővel, 5,8 %-kal, az osztatlan egyetemi képzésben (ÁOTK) résztvevők száma 1 449 fő, 362 fővel, 33,3 %-kal, a PhD, DLA képzésben résztvevők száma 298 fő, 37 fővel, 14,2 %-kal növekedett.

A szakirányú továbbképzés létszáma 608 fő, 249 fővel, 29,1 %-kal, a felsőfokú szakképzés létszáma 550 fő, 149 fővel, 21,3 %-kal csökkent.

Fentiek következtében a hallgatók részaránya a kifutó képzésekben 3,5 %-ról, 1,7 %-ra csökkent, az alapképzésben résztvevők aránya 66,1 %-ról, 67,5 %-ra, a mesterképzésben résztvevők aránya 11,1 %-ról 11,6 %-ra, az osztatlan képzésben résztvevők aránya 7,2 %-ról 9,6 %-ra, a doktori képzésben résztvevők aránya 1,7 %-ról 2,0 %-ra emelkedett, a szakirányú továbbképzésben és felsőfokú szakképzésben résztvevők aránya 10,4 %-ról, 7,6 %-ra csökkent.

Az arányok alakulása a bolognai folyamat előrehaladását jelzi. 2012. év márciusában az alapképzésben, mesterképzésben, osztatlan képzésben (ÁOTK) és a doktori képzésben résztvevők száma az összes hallgatói létszám 90,7 %-át teszi ki, a 2011. évi 86,1 %-kal szemben.

A hallgatók létszámának karonkénti alakulását a 2. sz. függelék tartalmazza.

Az összes hallgatói létszám karonkénti alakulása

Az Állatorvos-tudományi Karnál (ÁOTK) 1380 fő, 54 fővel 4,1 %-kal, a Gépészmérnöki Karnál(GEK) 1 442 fő, 165 fővel, 12,9 %-kal, az Ybl Miklós Építéstudományi Karnál(YMÉK) 2 266 fő, 51 fővel, 2,3 %-kal, a Gazdaság- és Társadalomtudományi Karnál(GTK) 4 096 fő, 88 fővel, 2,2 %-kal, a gödöllői doktori iskolánál (EDHT) 250 fő, 42 fővel, 20,2 %-kal, a gyulai Egészségtudományi Campusnál 564 fő, 18 fővel, 3,3 %-kal, növekedett, a többi karnál különböző mértékben csökkent. A Mezőgazdasági- és Környezettudományi Karnál (MKK) 2 153 fő, 24 fővel, 1,1 %-kal az Alkalmazott Bölcsészeti és Pedagógiai(ABPK) Karnál 1 678 fő, 78 fővel, 4,4 %-kal, a Tessedik Campusnál (Szarvas) 356 fő, 60 fővel, 14,4 %-kal, a békéscsabai Gazdasági Campusnál 964 fő, 151 fővel, 13,5 %-kal csökkent a hallgatók száma.

A hallgatói létszám az ABPK-nál és a GAEK-nál folyamatos csökkenést mutat.

E karoknál a hallgatói létszám visszaesését, döntően az államilag támogatott hallgatók számának nagymértékű csökkentése okozta. A hallgatói létszám csökkenése együtt járt a költségvetési támogatás és a képzéssel összefüggő saját bevételek csökkenésével. Ezért az eddig végrehajtott megszorító intézkedések mellett szükséges a kieső források saját bevételekkel történő pótlása (pl. továbbképzések, szakképzések, tanfolyami oktatás, kutatás és kísérleti fejlesztések, szakmai szolgáltatások bővítése) és a kiadások további csökkentése.

Az államilag támogatott hallgatói létszám alakulása:

Az államilag finanszírozott hallgatói létszám 6 993 fő, 351 fővel, 4,8 %-kal csökkent 2011. év azonos időszakához viszonyítva.

Az államilag támogatott hallgatói létszám az ABPK-nál 495 fő, 186 fővel 27,3 %-kal, a GAEK-en belül a Gazdasági Campusnál 417 fő, 105 fővel 20,1 %-kal, a Tessedik Campusnál 134 fő 49 fővel 26,8 %-kal, az ÁOTK-nál 516 fő, 5 fővel 1,0 %-kal, a GTK-nál 1 393 fő, 136 fővel 8,9 %-kal, az MKK-nál 1411 fő, 41 fővel 2,8 %-kal csökkent.

Az államilag támogatott hallgatók száma a GEK-nél 838 fő, 106 fővel 14,5 %-kal, az YMÉK-nél 1 302 fő, 18 fővel 1,4 %-kal, az EDHT-nál 108 fő, 14 fővel 14,9 %-kal, a GAEK-hoz tartozó Egészségtudományi Campusnál 379 fő, 33 fővel 3,3 %-kal növekedett.

Az államilag támogatott hallgatók számát döntően az állami férőhelyek központi elosztása határozta meg.

A költségtérítéssel hallgatói létszám alakulása

A költségtérítéssel hallgatók száma 8 156 fő, 456 fővel, 5,9 %-kal növekedett 2011 márciusához viszonyítva.

A költségtérítéssel hallgatói létszám a GTK-nál 2 703 fő, 224 fővel 9,0 %-kal, a GEK-nél 604 fő, 59 fővel, 10,8 %-kal, az MKK-nál 742 fő, 17 fővel, 2,3 %-kal, az EDHT-nál 142 fő, 28 fővel, 24,6 %-kal, az ABPK-nál 1183 fő, 108 fővel, 10,0 %-kal, az YMÉK-nél 964 fő, 33 fővel, 3,5 %-kal, az ÁOTK-nál 864 fő, 59 fővel, 7,3 %-kal növekedett, a GAEK campusainál különböző mértékű (4,7-7,8 %) csökkenés tapasztalható.

A keresett képzésekkel rendelkező karoknál a felvehető hallgatók számának maximalizálása miatt a jelentkezők száma meghaladta a felvehető, illetve felvett hallgatók számát.

A karok a marketing tevékenység fejlesztésével, új szakok indításával, fizetési kedvezményekkel (részletfizetés) igyekeznek emelni a költségtérítéssel képzésben résztvevő hallgatók létszámát.

A 2012. márciusi statisztikai adatok alapján a 15 149 fő hallgatóból kifutó főiskolai szintű képzésben 173 fő (1,2 %), kifutó egyetemi szintű képzésben 82 fő (0,5 %), alapképzésben 10 226 fő (67,5 %), mesterképzésben 1 763 fő (11,6 %), osztatlan képzésben 1 449 fő (9,6 %), PhD és DLA képzésben 298 fő (2,0 %), összesen 13 991 fő (92,4 %), felsőfokú szakképzésben 550 fő (3,6 %), szakirányú továbbképzésben 608 fő (4,0 %) vett részt.

A 15 149 fő hallgatóból 8 853 fő (58,4 %) nappali tagozaton, 6211 fő (41,0 %) levelező tagozaton, 85 fő (0,6 %) távoktatás tagozaton folytatta tanulmányait.

A nappali tagozaton az államilag támogatott hallgatók száma 5 372 fő (60,7 %), a költségtérítéssel hallgatók száma 3 481 fő (39,3 %), levelező tagozaton az államilag támogatott hallgatók száma 1 621 fő (26,1 %), a költségtérítéssel hallgatók száma 4 590 fő (73,9 %), a távoktatás tagozaton 85 fő költségtérítéssel képzés keretében végzi tanulmányait.

2) Az egyetem főbb szakfeladatai 2012. I. félévi bevételeinek alakulása

Az egyetem összes költségvetési bevétele 11 402 834 EFt, ebből költségvetési támogatás 4 048 302 EFt (35,5 %), pénzforgalmi (tárgyévi) saját bevétel 4 356 827 EFt (38,2 %), igénybevett előző évi előirányzat maradvány 2 997 705 EFt (26,3 %) volt.

A 2012. I. félévi teljesített tárgyevi pénzforgalmi bevétel 8 405 129 EFt, melyből a költségvetési támogatás 48,2%-ot, a saját bevétel pedig 51,8%-ot tett ki.

Az egyes szakfeladatoknak a teljesített (tárgyevi) pénzforgalmi bevételből való részesedése a következők szerint alakult.

Az I. félévi pénzforgalmi bevétel teljesítéséből:

2.1. Az egyetemi képzési, oktatási feladatok (alapképzés, mesterképzés, doktori képzés, kifutó egyetemi és főiskolai oktatás) pénzforgalmi bevétele 2012. I. félévben 4 868 820 EFt, ami az egyetem összes pénzforgalmi bevételeinek 57,9 %-át teszi ki.

Ezen belül 2 797 506 EFt összeget tesz ki a támogatás (az egyetem összes támogatásának 69,1 %-át), 2 071 314 EFt-ot pedig a pénzforgalmi saját bevétel (az összes pénzforgalmi saját bevétel 47,6 %-át).

Az egyetemi képzési, oktatási feladatok pénzforgalmi (tárgyevi) bevételeiben a költségvetési támogatás 57,5 %-os, a saját bevétel 42,5 %-os részarányt képvisel.

A saját bevételek döntően a belföldi és külföldi hallgatók költségtérítéssel történő képzésének bevételeiből, az ellátottak egyéb térítéséből, a támogatásértékű működési és felhalmozási bevételekből származnak.

Az egyetemi képzési feladatok 4 868 820 EFt bevételeiből az alapképzés, mesterképzés, doktori képzés bevétele 4 810 884 EFt (98,8 %), a kifutó egyetemi és főiskolai oktatás bevétele 57 936 EFt (1,2 %).

Az ösztöndíjak, egyéb hallgatói juttatások pénzforgalmi bevétele 635 135 EFt, az összes pénzforgalmi bevétel 7,6 %-át, 482 020 EFt támogatása az összes támogatás 11,9 %-át teszi ki. Az ösztöndíjak, juttatások fedezetében a támogatás 75,9 %, a saját bevétel 24,1 %-ot képvisel.

A felsőoktatás fejlesztés, szervezés, egyéb oktatást kiegészítő tevékenység, szakképzési, felnőttképzési támogatások teljesült bevétele 499 942 EFt, az összes bevétel 5,9 %-át teszi ki. E feladatok bevételeinek 97,7 %-át saját bevételek teszik ki, a 11 675 EFt támogatás 2,3 %-ot képvisel. A saját bevételek működési bevételekből, támogatásértékű bevételekből (állami megbízások) származnak.

A felsőfokú szakképzés és szakirányú továbbképzés teljesített bevétele 261 860 EFt volt, az összes bevétel 3,2 %-a. A bevételből 123 082 EFt (47 %) támogatás, 138 778 EFt (53,0 %) saját működési bevétel. A támogatás az összes támogatás 3,0 %-át, a saját bevétel az összes saját bevétel 3,2 %-át teszi ki.

A felsőfokú képzés összes teljesített pénzforgalmi bevétele 6 265 757 EFt, az összes bevétel 74,6 %-a. A 3 414 283 EFt támogatás az összes támogatás 84,3 %-át, a 2 851 474 EFt saját bevétel az összes saját bevétel 65,5 %-át teszi ki. A bevétel az előző évhez képest 8,1 %-kal emelkedett, ezen belül a támogatás 6,6 %-kal csökkent, a saját bevétel 33,2 %-kal nőtt.

A képzési feladatok finanszírozásában a támogatás aránya 54,5 %, a saját bevételek aránya 45,5 %.

A saját bevételek 84,2 %-át 2 400 635 EFt képzési, oktatási bevételek, ellátási díjak, 11,9 %-át 338 568 EFt támogatásértékű működési bevétel, 0,1 %-át 3 212 EFt átvett maradvány, 2,1 %-át 59 604 EFt államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz (ebből EU költségvetésből 44 404 EFt, belföldi és nemzetközi egyéb forrásból 15 200 EFt), 1,7 %-át 49 455 EFt felhalmozási bevétel teszi ki.

A felsőfokú képzés kiadásainak finanszírozására szolgáló bevételi forrásokat növelte az e feladatokra igénybevett 2 908 309 EFt előző évi maradvány, ami az összes maradvány igénybevétel 97,0 %-át teszi ki.

A felsőfokú képzési feladatok összes (pénzforgalmi bevételek és az igénybevett előző évi maradvány) költségvetési bevétele 9 174 066 EFt, az egyetem költségvetési bevételének 80,5 %-át teszi ki.

Az egyéb képzés, oktatás, vizsgáztatás, szakképzés és felnőttképzés bevétele 117 975 EFt volt, ami az összes pénzforgalmi bevétel 1,4 %-át teszi ki.

A jóléti, kulturális és sporttámogatás bevétele 32 898 EFt. E szakfeladat támogatása 32 752 EFt, mely az összes támogatás 0,8 %-át teszi ki.

A hallgatók lakhatási támogatása 115 362 EFt volt, az összes támogatás 2,9 %-a.

A közoktatási feladatok (óvodai nevelés, ellátás, általános iskolai nevelés, oktatás, napközi otthonos ellátás) bevétele 172 683 EFt, az egyetem összes bevételének 2,1 %-át, 162 113 EFt

támogatása az összes támogatás 4,0 %-át, 11 601 EFt saját bevétele az összes saját bevétel 0,2 %-át teszi ki.

Az óvodai és iskolai étkeztetés bevétele 16 010 EFt, ebből támogatás 9 991 EFt (62,4 %), saját bevétel 6 019 EFt (37,6 %). A támogatás az összes támogatás 0,2 %-a, a saját bevétel az összes saját bevétel 0,1 %-a.

2.2. Kutatási, kísérleti fejlesztési feladatok

Az egyetem kutatási, kísérleti fejlesztési feladatainak teljesült pénzforgalmi bevétele az I. félévben 552 537 EFt, az egyetem összes pénzforgalmi bevételeiből 6,6 %-ot képvisel.

A bevétel teljes egészében saját bevételből származik.

A pénzforgalmi bevétel mellett az előző évi maradványból 83 355 EFt igénybevételeire került sor a kutatási feladatoknál.

A kutatási és kísérleti fejlesztés bevétele az előző év azonos időszakához viszonyítva 1,7 %-kal csökkent a támogatás megszűnése miatt, a saját bevétel 4,6 %-kal emelkedett. A bevétel 39,2 %-a 216 463 EFt működési bevétel, 19,9 %-a 109 868 EFt támogatásértékű bevétel (állami megbízások), 6,4 %-a 35 180 EFt maradványátvétel, 12,1 %-a 66 932 EFt EU költségvetéséből átvett pénzeszköz, 20,8 %-a 114 822 EFt műszaki kutatásra támogatásértékű bevétel, 1,6 %-a 9 272 EFt átvett pénzeszköz volt.

2012. I. félévben a kutatási, kísérleti fejlesztési feladatok bevételeinek 36,2 %-át agrártudományi alap- és alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés, 4,9 %-át mezőgazdasági biotechnológiai kísérleti fejlesztés, 22,3 %-át műszaki tudományos kutatás, 15,5 %-át gazdaságtudományi kutatás, 5,3 %-át a K+F tevékenységhez kapcsolódó innováció, 15,8 %-át egészségügyi biotechnológiai kutatás feladatai biztosították.

Az agrártudományi alap- és alkalmazott kutatás és kísérleti fejlesztés I. félévi bevétele (saját bevétel) 200 141 EFt, 11,4 %-kal kevesebb az előző év azonos időszakához képest.

A pénzforgalmi saját bevételekből pénzmaradvány átvétel 35 180 EFt (17,6%) az elkülönített állami pénzalapoktól, minisztériumoktól kapott állami megbízások bevétele 14 369 EFt (7,2 %), a működési szolgáltatási bevételek 103 800 EFt (51,9 %), az államháztartáson kívülről (EU-tól) érkezett pénzeszközök 37 520 EFt (18,7%), a felhalmozási pénzeszköz 9 272 EFt (4,6 %).

A mezőgazdasági biotechnológiai kutatás bevétele 26 823 EFt, melyből szolgáltatási bevétel 9 847 EFt (36,7 %), támogatásértékű bevétel 16 976 EFt (63,3 %).

A műszaki tudományos kutatás és kísérleti fejlesztés bevétele 123 379 EFt, 70,1 %-kal több az előző évinél. A pénzforgalmi saját bevételből működési bevétel 7 EFt, támogatásértékű működési bevétel 1 363 EFt, az államháztartáson kívülről (EU-tól) átvett működési pénzeszköz 7 187 EFt, támogatásértékű felhalmozási bevétel 114 822 EFt.

A gazdaságtudományi kutatás és kísérleti fejlesztés I. félévi bevétele 85 349 EFt, 36,3 %-kal kevesebb az előző évinél. A pénzforgalmi saját bevételből a szolgáltatásként végzett kutatás bevétele 3 234 EFt, az állami megbízások támogatásértékű működési bevétele 77 160 EFt, működési célú államháztartáson kívülről (EU-tól) átvett pénzeszköz 4 955 EFt.

Az egészségügyi biotechnológiai kísérleti fejlesztés bevétele 87 341 EFt, amely teljes egészében szolgáltatási árbevétel.

A K + F tevékenységhez kapcsolódó innováció 29 504 E ft-os bevétele is pénzforgalmi működési saját bevétel. Ebből 12 234 EFt szolgáltatás, 17 270 EFt államháztartáson kívülről (EU-tól) átvett pénzeszköz. Az innováció bevétele a támogatásértékű bevétel (állami megbízás) visszaesése miatt 72,8 %-al csökkent az előző évhez képest.

Nemzetközi kutatási együttműködési bevétele 967 EFt.

2.3. Kollégiumi ellátás

A kollégiumi ellátás 2012. I. félévi pénzforgalmi bevétele 396 165 EFt, ebből 144 203 EFt (36,4 %) költségvetési támogatás, 251 962 EFt (63,6 %) saját bevétel. A kollégiumi ellátás bevétele az összes bevétel 4,7 %-át, támogatása az összes támogatás 3,6%-át teszi ki. Kollégiumi ellátásban 2 498 fő, a nappali tagozatos hallgatók (8 853 fő), 28,2 %-a részesült. Az államilag támogatott kollégisták száma 2 219 fő, az államilag támogatott nappali

tagozatos hallgatók (5 372 fő), 41,3 %-a. A költségtérítéses hallgatók (3 481 fő) 8 %-a, 279 fő vesz igénybe kollégiumi ellátást.

A kollégiumok diákokthoz bevétele az előző évhez képest 0,4 %-kal nőtt. Ezen belül a költségvetési támogatás 11,1 %-kal kevesebb, a saját bevétel 8,4 %-kal több az előző évinél.

2.4. Könyvtárak, levéltár

A könyvtárak és levéltár I. félévi teljesített pénzforgalmi bevétele 91 787 EFt, ebből támogatás 72 657 EFt (79,2 %), saját bevétel 19 130 EFt (20,8 %). A könyvtárak és a levéltár bevétele az összes bevétel 1,1 %-át, támogatása az összes támogatás 1,8 %-át teszi ki. A könyvtár bevétele a támogatás csökkenése miatt 8,7 %-kal kevesebb az előző évinél. A támogatás 29,8 %-kal csökkent, a saját bevétel 261,7 %-kal nőtt. Pályázatok eredményeként a támogatásértékű működési és felhalmozási bevétel jelentősen emelkedett az előző évhez képest

2.5. Könyvkiadás, tankönyvforgalmazás bevétele 6 611 EFt, az összes pénzforgalmi bevétel 0,1 %-a.

2.6. Az állategészségügyi tevékenység bevétele 111 056 EFt, teljes egészében klinikai és más állategészségügyi (laborvizsgálat, stb.) szolgáltatásokból származik, 1,8 %-kal csökkent az előző évihez képest.

2.7. A szakmai szolgáltatások (igazságügyi szakértői, szakmai-, tudományos-, műszaki-, mérnöki tevékenység, műszaki vizsgálat, elemzés, TV reklám és műsorkészítés, stb.) bevétele 81 222 EFt volt, ami az összes bevétel 1,0 %-a. Ebből saját bevétel (szolgáltatások) 55 222 EFt, költségvetési támogatás 26 000 EFt. A saját bevétel az összes saját bevétel 1,3 %-a, a támogatás az összes támogatás 0,6 %-a. E feladatok bevétele 39,1 %-kal kevesebb az előző évinél. A Szent István Studiónál a „Gazdakör” műsorfolyam készítése megszűnt. A Stúdiót a II. félévtől a GAK Kft. a tanüzemi rendszer keretében működteti.

2.8. A múzeumok bevétele 390 EFt saját bevétel.

A védett természeti értékek megőrzése bevétele 166 347 EFt, ebből 2 849 EFt működési célú bevétel, 163 498 EFt támogatásértékű bevétel (állami megbízás) Babati-tavak rekonstrukciójának céljára. A beruházási célú bevételek jelentősen emelkedtek az előző évhez képest.

2.9 Sportlétesítmények működtetésével, fejlesztésével kapcsolatosan 8 790 EFt működési célú bevétel keletkezett az I. félévben. A folyamatban lévő beruházások lezárultával jelentősen csökkent a szakfeladat bevétele az előző évhez képest.

2.10 Üdültetés, egyéb szálláshely szolgáltatás bevétele 9 517 EFt, ebből támogatás 7 726 EFt, működési saját bevétel 1 791 EFt.

2.11. Mezőgazdasági termelő és szolgáltató tevékenység bevétele 127 383 EFt, az összes bevétel 1,5 %-át teszi ki. A bevételből 63 215 EFt (49,6 %) támogatás, 64 168 EFt (50,4 %) saját bevétel volt. A saját bevételből 22 976 EFt termelésből és szolgáltatásból, 41 192 EFt állami megbízásból származik. A bevétel 102,6 %-kal emelkedett az előző évhez viszonyítva. A mezőgazdasági támogatás bevétele (működési bevétel és maradványátvétel) 5 053 EFt volt.

2.12. A gazdasági jellegű szolgáltatások: ingatlan bérbeadás 75 578 EFt, egyéb szálláshely szolgáltatás bevétele 45 941 EFt volt.

2.13. A dolgozók lakásépítésének támogatásával kapcsolatos visszatérülés 5 100 EFt volt az I. félévben.

II.

Az egyetem I. félévi költségvetési gazdálkodása

Az egyetem 2012. évi költségvetési gazdálkodásának alapját a Nemzeti Erőforrás Minisztérium (NEFMI)(a továbbiakban: minisztérium) által jóváhagyott költségvetési kiemelt előirányzatoknak megfelelően elkészített és jóváhagyott intézményi elemi költségvetés képezi.

Az intézményi költségvetés karokra, nem kari jogállású szervezeti egységekre történő lebontását a Gazdasági Tanács véleményezte és a Szenátus jóváhagyta.

A szervezeti egységek a részükre jóváhagyott bevételi és kiadási részlelőirányzatokkal gazdálkodhatnak a költségvetési gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok és egyetemi Rektori utasítások, Szabályzatok (Gazdálkodási Szabályzat, Kötelezettségvállalási és Utalványozási Szabályzat stb.) előírásainak megfelelően.

Az intézményi jóváhagyott elemi költségvetés I. félévi teljesítése, a bevételek és kiadások, a közalkalmazotti létszám, valamint az egyetem vagyoni és pénzügyi helyzete az alábbiak szerint alakult:

1. Az előirányzatok évközi változását és a teljesítés alakulását az 1. sz. melléklet tartalmazza

Az I. félévi előirányzat módosítások kormány és a felügyeleti szerv hatáskörében költségvetési támogatás, saját hatáskörben az igénybevett előző évi maradvány terhére történtek.

A kormány hatáskörében 162 709 EFt működési kiadás (személyi juttatások 128 108 EFt, munkaadókat terhelő járulékok 34 601 EFt) és támogatás előirányzat emelésre került sor a prémium évek programban való részvétel miatti munkáltatói kiadások fedezetére, valamint a 2012. évi bérkompenzációra.

A felügyeleti szervi hatáskörű bevételi (költségvetési támogatás) és kiadási előirányzat emelés 637 981 EFt volt. Ebből 630 781 EFt működési, 7 200 EFt felhalmozási célú előirányzat módosítás. A felügyeleti szervi hatáskörű módosítás az OTKA kutatások (49 479 EFt), a PPP (kollégium, diákotthon, oktatási épület) konstrukcióval kapcsolatos fizetési kötelezettségek (588 502 EFt) fedezetét szolgálta.

A bevételi és kiadási előirányzat saját hatáskörben 2 997 705 EFt-tal emelkedett, előző évi maradvány igénybevétel terhére. Ebből 2 555 741 EFt a működési (személyi juttatások 382 817 EFt, munkaadókat terhelő járulékok 75 001 EFt, dologi és egyéb folyó kiadások, 2 018 973 EFt, ellátottak pénzbeli juttatásai 78 950 EFt), 441 964 EFt felhalmozási kiadások (felújítások, intézményi beruházás, felhalmozási célú pénzeszköz átadás) céljait szolgálta.

A 19 009 395 EFt módosított bevételi előirányzat teljesítése az I. félévben 11 402 834 EFt, a módosított előirányzat 60,0 %-a volt, az időarányosnál kedvezőbb.

A 19 009 395 EFt módosított kiadási előirányzathoz az I. félévben 9 037 980 EFt került felhasználásra, ami a módosított előirányzat 47,5 %-át teszi ki, mely az időarányosnál alacsonyabb mértékű.

A teljesített bevételek és kiadások különbözete 2 364 854 EFt, az I. félévben:

Megnevezés	I. félévben teljesített		Eft-ban
	Bevétel	Kiadás	Bevétel és kiadás egyenlege
Működési költségvetés	10 565 863	8 179 887	2 385 976

<i>Felhalmozási költségvetés</i>	831 871	852 993	-21 122
<i>Összesen</i>	11 397 734	9 032 880	2 364 854
<i>Kölcsönök</i>	5 100	5 100	-
<i>Mindösszesen</i>	11 402 834	9 037 980	2 364 854

A működési költségvetés 17 412 231 EFt kiadási előirányzatából 8 179 887 EFt (47,0 %) került felhasználásra az I. félévben, a II. félévre 9 232 344 EFt előirányzat áll rendelkezésre, ami a bevételi előirányzat teljesítése esetén használható fel.

A működési költségvetés 17 412 231 EFt bevételi előirányzatából az I. félévben 10 565 863 EFt (60,7 %) teljesült, a II. félévben 6 846 368 EFt bevétel beérkezése szükséges a költségvetés teljesítéséhez.

A felhalmozási költségvetés 1 589 164 EFt módosított kiadási előirányzatából az I. félévben 852 993 EFt (53,7 %) került felhasználásra, a II. félévre 736 171 EFt előirányzat áll rendelkezésre.

A felhalmozási költségvetés 1 589 164 EFt módosított bevételi előirányzatából 831 871 EFt (52,4 %) teljesült, a II. félévben 757 293 EFt felhalmozási célú bevétel teljesítése szükséges a kiadási előirányzat forrásának biztosításához.

A költségvetési bevételeken és kiadásokon túl 1 595 264 EFt értékű kincstárjegy visszaváltására került sor (finanszírozási bevétel), és 450 000 EFt értékű vásárlás (finanszírozási kiadás) történt.

Az értékpapír állomány így 1 145 264 EFt-tal csökkent.

2) A bevételi előirányzat teljesítése, a bevételek alakulása

A bevételi előirányzat teljesítését és a bevételek alakulását az 2. sz. melléklet tartalmazza. Az egyetem I. félévi összes költségvetési bevétele 11 402 834 EFt, ami a 19 009 395 EFt módosított előirányzat 60,0 %-a, és 4,9 %-kal több az előző év azonos időszakának bevételénél.

2.1. A működési költségvetés bevételeinek alakulása

A működési költségvetés bevétele 10 565 863 EFt, a módosított előirányzat 60,7 %-a, az időarányosnál kedvezőbb, az előző év azonos időszakához képest 15,9 %-kal nőtt.

Az I. félévben teljesített működési pénzforgalmi saját bevétel 3 981 820 EFt volt, ami a 7 200 000 EFt módosított előirányzat 55,3 %-a és 16,5 %-kal, 563 331 EFt-tal több az előző év azonos időszakának működési saját bevételénél.

A működési támogatás 4 028 302 EFt, ami a 7 656 490 EFt módosított előirányzat 52,6 %-a, 11,6 %-kal, 530 503 EFt-tal csökkent az előző év azonos időszakához viszonyítva.

A működési célra igénybevett előző évi maradvány 2 555 741 EFt, 123,6 %-kal több az előző évinél.

A 3 981 820 EFt pénzforgalmi saját bevétel 3 287 141 EFt működési bevételből, 144 199 EFt államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökből, 503 001 EFt támogatásértékű bevételből, 47 479 EFt átvett maradványból származik.

A működési bevétel az előző év azonos időszakához viszonyítva 10,4 %-kal, a támogatás értékű működési bevétel (minisztériumtól, elkülönített állami pénzalaptól kapott megbízások) 95,9 %-kal, az átvett maradvány jelentős mértékben növekedett, míg az államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz 20,1 %-kal csökkent.

A 3 287 141 EFt működési bevételből 2 608 395 EFt (79,4 %) szolgáltatásból, 280 253 EFt (8,5 %) intézményi ellátási díjakból (kollégiumi díj, egyéb ellátási díjak), 76 865 EFt (2,3 %) bérleti díjakból, 40 763 EFt (1,2 %) áru- és készletértékesítésből, 83 971 EFt (2,6 %) tovább számlázott szolgáltatásokból, 826 EFt kamatbevételből, 185 764 EFt (5,7 %) általános forgalmi adó bevételből, 10 304 EFt (0,3 %) egyéb bevételekből (alkalmazottak, hallgatók térítései, üzemi étterem bérleti díja stb.) származik.

A működési bevételek 76,6 %-a, 2 518 610 EFt a felsőoktatás egyéb képzési feladatok, hallgatói juttatások, 6,6 %-a, 216 463 EFt kutatási- fejlesztési tevékenység, 3,4 %-a, 111 056 EFt állategészségügyi ellátás, 8,7 %-a 285 024 EFt kollégiumok működtetése és szálláshely szolgáltatás 0,8 %-a, 26 759 EFt szakmai szolgáltatások, 0,7 %-a, 22 976 EFt mezőgazdasági termelő és szolgáltató tevékenység, 2,2 %-a, 73 643 EFt ingatlanok bérbeadásának bevételét képezi.

A működési bevételek fennmaradó 1,0 %-a, 32 610 EFt egyéb tevékenységből (óvodai és iskolai intézményi étkeztetés, napközi otthonos ellátás, könyvtári szolgáltatás, sportlétesítmények működése stb.) származik.

A szolgáltatások 2 608 395 EFt bevétele 13,1 %-kal, 301 516 EFt-tal emelkedett az előző év azonos időszakához viszonyítva.

A szolgáltatási bevételből 2 046 014 EFt (78,4 %) oktatási tevékenységgel összefüggő bevétel, ami 14,0 %-kal, 251 190 EFt-tal nőtt az előző év azonos időszakához képest. Ebből belföldi hallgatói költségtérítés 968 301 EFt, külföldi hallgatók költségtérítése 888 211 EFt, egyetemi és főiskolai továbbképzés bevétele 99 903 EFt, tanfolyamok díjbevétele 89 599 EFt.

A belföldi költségtérítéses képzés bevétele 12,6 %-kal, 108 047 EFt-tal a külföldi hallgatók költségtérítése 12,8 %-kal, 100 613 EFt-tal, a tanfolyamok bevétele 67,8 %-kal, 36 216 EFt-tal, az egyetemi, főiskolai továbbképzés bevétele 6,8 %-kal, 6 314 EFt-tal növekedett.

Az oktatási szolgáltatásokon kívül a kollégiumok szabad kapacitás hasznosításának bevétele 43 171 EFt, az állategészségügyi szolgáltatások bevétele 109 493 EFt, az egyetem szakmai szervezetei külső szolgáltatásainak bevétele 399 706 EFt, egyéb szolgáltatás (rendezvény, tudományos, szakmai bemutatók, stb.) 10 011 EFt.

A kollégiumi szabad férőhelyek kapacitásainak hasznosításából származó bevétel 8,0 %-kal csökkent, az állat-egészségügyi ellátás bevétele az előző évi szinten maradt, a szakmai egységek szolgáltatásainak bevétele 14,7 %-kal, az egyéb szolgáltatások bevétele 73,4 %-kal növekedett az előző év azonos időszakához viszonyítva.

A szakmai egységek szolgáltatásainak bevétele a karoknál külső gazdálkodó szervezetekkel kötött szerződések, illetve e körből érkező megrendelések alapján teljesített kutatásfejlesztés, műszaki vizsgálat, elemzés, műszaki tanúsítás, tanulmányok, szakvélemények készítése, tervezés, tanácsadás bevételeiből, az egyetem által szervezett konferenciák részvételi díjaiból, nyelvoktatásból és vizsgáztatásból származik. Az egyéb nem kari jogállású szervezeteknél jelentkező főbb bevételi jogcímek: egészségtudományi-környezetegészségügyi kutatás, szakmai nyelvvizsgáztatás, állásbörze rendezés és reklámszolgáltatás, informatikai szolgáltatások, kiadói, nyomdai-sokszorosítási szolgáltatások.

Az I. félévben elért bérleti díj bevétel 9,0 %-kal csökkent, az áru és készletértékesítés bevétele 0,8 %-kal, az áfa bevétel 3,8 %-kal, intézményi ellátási díjak 12,0 %-kal, a továbbszámlázott szolgáltatások 20,2 %-kal emelkedtek az előző év azonos időszakához képest.

A működési célra államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökből (144 199 EFt) non-profit szervezetektől 3 598 EFt, EU költségvetéséből 127 227 EFt, kormánytól, nemzetközi szervezetektől 13 373 EFt származott. E pénzeszközök 20,1 %-os csökkenését döntően a vállalkozásoktól, nonprofit szervezetektől, nemzetközi szervezetektől, kormánytól átvett pénzeszközök jelentős visszaesése okozta. Az EU-tól származó források 4,8 %-kal emelkedtek.

E bevételek 41,3 %-a 59 604 EFt felsőfokú oktatás, képzés, hallgatói juttatások, 11,0 %-a 15 891 EFt szakmai, tudományos, műszaki tevékenységek, 46,4 %-a 66 932 EFt kutatás-fejlesztési feladatok, 0,7 %-a 967 EFt nemzetközi tudományos együttműködés, 0,3 %-a, 426 EFt általános iskolai nevelés, 0,3 %-a 379 EFt kollégiumi ellátással kapcsolatos feladatokat szolgált.

Az I. félévben teljesült 503 001 EFt támogatás értékű (minisztériumoktól, elkülönített állami pénzalapoktól származó) működési bevétel a módosított előirányzat 59,2 %-a, meghaladja az időarányost, az előző év azonos időszakához viszonyítva 95,9 %-kal nőtt.

A működési támogatásértékű bevételek 67,3 %-a, 338 568 EFt felsőfokú képzés és kiegészítő feladatok, hallgatói juttatások, 21,8 %-a 109 868 EFt kutatás-fejlesztés, 8,2 %-a 41 192 EFt mezőgazdasági tevékenységek, 1,6 %-a 8 137 EFt könyvtár, 0,6 %-a 2 814 EFt védett természeti értékek megőrzése, 100 EFt általános iskolai nevelés, 0,5 % 2 272 EFt szakmai, tudományos, műszaki, mérnöki feladatok, 50 EFt jóléti sport és kultúra támogatás kiadásainak részbeni fedezetét képezte.

2.2. A felhalmozási költségvetés bevételeinek alakulása

A felhalmozási költségvetés módosított bevételi előirányzata 1 589 164 EFt, a teljesítés 831 871 EFt (52,4 %). A bevétel az előző év azonos időszakához képest 52,4 %-kal csökkent.

A felhalmozási célú pénzforgalmi bevételek módosított előirányzata 1 147 200 EFt, a teljesítés 389 907 EFt (34,0 %) az időarányosnál alacsonyabb volt, és 8,1 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A felhalmozási pénzforgalmi saját bevétel módosított előirányzata 1 100 000 EFt, a teljesítés 369 907 EFt (33,6 %), az időarányostól elmarad, azonban 1,5 %-kal több az előző év azonos időszakában realizálnál.

A felhalmozási saját bevételeken belül:

A tárgyi eszköz értékesítés bevétele 17 112 EFt volt, 0,1 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Ebből 2 677 EFt (15,6 %) a felsőfokú képzés, 12 500 EFt (73,1 %) a kollégium, 1 935 EFt (11,3 %) a bérbeadás szakfeladat bevétele volt.

A felhalmozási célú államháztartáson kívülről (háztartásoktól, vállalkozásoktól) átvett pénzeszköz összege 11 347 EFt, amely 83,9 %-os csökkenést jelent az előző évhez viszonyítva a szakképzési hozzájárulás új törvényi szabályozása következtében. Intézményünk a jogszabályi változások eredményeként elesett a korábban rendelkezésre álló szakképzési forrásoktól, mely igen érzékenyen érintette az egyetem eszközbeszerzéseit, informatikai fejlesztéseit és a költségvetés egyensúlyát.

A felhalmozási célú átvett pénzeszköz 18,3 %-a 2 075 EFt a felsőfokú képzést, 81,7 %-a 9 272 EFt az agrártudományi kísérleti fejlesztést szolgálta.

A teljesített támogatásértékű felhalmozási bevétel 341 448 EFt a módosított előirányzat 37,9 %-a. Ez 23,4 %-os növekedést mutat az előző év azonos időszakához képest.

Ebből 44 703 EFt (13,1 %) a felsőfokú képzés, képzés-fejlesztés, 114 822 EFt (33,6 %) a műszaki kísérleti fejlesztés, 10 300 EFt (3 %) a szakmai tudományos tevékenység, 8 125 EFt (2,4 %) a könyvtár, 163 498 EFt (47,9 %) a védett természeti értékek megőrzésének célját szolgálja.

A felhalmozási támogatás módosított előirányzata 47 200 EFt, melynek 42,4 %-a (20 000 EFt) teljesült, ez 66,7 %-os csökkenést jelent az előző év azonos időszakához képest. A felhalmozási előirányzat nagyarányú visszaesése a költségvetési támogatások 2012. évi további csökkentésének következménye.

A felhalmozási célra igénybevett előző évi maradvány 441 964 EFt, 66,6 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Az előző évi maradvány - a nagymértékű támogatás elvonás miatt – a 2011. évinél nagyobb arányban a működési költségvetés teljesítésének finanszírozását szolgálja.

3) Kiadási előirányzat felhasználása, a kiadások alakulása

A kiadási előirányzat teljesítését és a kiadások alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyetem I. félévi 9 037 980 EFt költségvetési kiadása a 19 009 395 EFt módosított előirányzat 47,5 %-a, az előző év azonos időszakának kiadásánál 1,3 %-kal magasabb.

3.1. Működési kiadások teljesítése és alakulása

A működési kiadások 17 412 231 EFt módosított előirányzata terhére 8 179 887 EFt (47,0 %) kiadás realizálódott, ami 3 %-kal elmaradt az időarányostól, és 2,8 %-kal csökkent az előző év azonos időszakához viszonyítva.

A személyi juttatások 3 258 671 EFt kiadása a 8 174 894 EFt módosított előirányzat 39,9 %-a. Az éves előirányzathoz viszonyítva időarányos megtakarítás mutatkozik, ami döntően annak köszönhető, hogy az engedélyezett 2 354 fős közalkalmazotti létszámnál (Gyes, Gyed, üres álláshelyek, stb. miatt) 347 fővel kevesebb volt a foglalkoztatottak száma. Az I. félévi 2 007 fős átlagléttség szám 6,6 %-kal kevesebb az előző évinél. Ennek következtében a személyi juttatások is 5,0 %-kal csökkentek.

Az előző év azonos időszakához képest a keresetbe tartozó juttatások 2 926 079 EFt, 3,3 %-kal, a sajátos juttatások (jubileumi jutalom, napidíj, biztosítási díjak) 50 207 EFt, 38,6 %-kal, a költségtérítések (közlekedési költségtérítés, étkezési hozzájárulás) 74 604 EFt 35,5 %-kal, a külső személyi juttatások 143 727 EFt 21,6 %-kal csökkentek, míg a különféle nem rendszeres juttatások (szociális jellegű és egyéb) 64 054 EFt, 198,0 %-kal emelkedtek, melynek oka a jogszabályi előírásoknak megfelelően végrehajtott bérkompenzáció volt. Ezen kiadások fedezetét a kormány biztosítja.

Az egy közalkalmazottra jutó keresetbe tartozó juttatás 2012. I. félévi összege 1 457,9 EFt volt, 3,5 %-kal emelkedett az előző év azonos időszakához képest. Az 1 főre eső egyéb juttatás 94,1 EFt volt 7,6 %-kal kisebb az előző évinél. Az alkalmazottak 1 főre eső összes személyi juttatása 1 552,0 EFt volt, 2,8 %-kal magasabb az előző évinél.

A személyi juttatások alakulását a 3/A. sz. melléklet tartalmazza.

A kapcsolódó mutatószámok alapján az élőmunka hatékonysága az előző év azonos időszakához viszonyítva emelkedett.

Az 1 fő közalkalmazottra eső összbevétel 12,4 %-kal növekedett, ezen belül a saját bevétel 26,0 %-kal növekedett, a költségvetési támogatás 6,1 %-kal csökkent. A személyi juttatásokra eső költségvetési bevétel 10,4 %-kal, saját bevétel 24,2 %-kal emelkedett, a költségvetési támogatás 8,1 %-kal csökkent.

A 3 280 086 EFt dologi kiadás az előirányzat 57,6 %-át teszi ki, magasabb az időarányosnál az előző évről áthúzódó kötelezettségek teljesítése miatt. A dologi kiadások az előző év azonos időszakához képest 0,5 %-kal növekedtek, ami az áremelkedéseket figyelembe véve kedvezőnek mondható.

A dologi kiadásoknak az előző év azonos időszakához mért 0,5 %-os növekedésén belül:

A készletbeszerzés 290 969 E Ft, 11,2 %-kal csökkent (pl. a beszerzések kis értékű tárgyi eszközöknél 48,7 %-kal, szakmai anyagoknál 8,4 %-kal, vegyszereknél 11,2 %-kal, könyv, folyóirat, egyéb információ hordozóknál 4,4 %-kal mérséklődtek).

A kommunikációs szolgáltatások (távközlési díjak) 75 268 EFt, 25,7 %-kal csökkentek.

A szolgáltatások 1 539 908 EFt, 2,0 %-kal csökkentek. Ezen belül a PPP konstrukcióval kapcsolatos kötelezettségek 658 572 EFt, 7,6 %-kal növekedtek, a működési, fenntartási rendszeres szolgáltatások 881 336 EFt, 8,1 %-kal csökkentek. Ezen belül a gázenergia 335 753 EFt, 28,4 %-kal nőtt, a villamosenergia 131 603 EFt, 31,2 %-kal csökkent, a távhő és melegvízszolgáltatás díja 38 201 EFt, 10,0 %-kal emelkedett, a víz és csatornadíjak 31 158 EFt, 4,1 %-kal, a karbantartási kisjavítási szolgáltatások kiadása 74 962 EFt, 43,1 %-kal, a továbbszámlázott szolgáltatások kiadása 45 644 EFt, 24,4 %-kal, az egyéb üzemeltetési és fenntartói szolgáltatások díja 128 383 EFt, 5,0 %-kal csökkent.

A vásárolt közszolgáltatások 376 025 EFt, 21,3 %-kal, a vásárolt termékek, szolgáltatások előzetesen felszámított ÁFA-ja 745 766 EFt, 10,6 %-kal, a kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások 155 645 EFt, 4,6 %-kal növekedtek, a szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kiadás 71 321 EFt, 27,8 %-kal, az egyéb dologi kiadás 25 184 EFt 24,4 %-kal kevesebb volt az előző évinél.

A 90 109 EFt egyéb folyó kiadás 24,5 %-kal alacsonyabb az előző évinél. Ezen belül, a költségvetési befizetések 4 867 EFt, 43,1 %-kal, az adók, díjak egyéb befizetések (munkáltató

által fizetett SZJA, nemzetközi tagsági díjak, rehabilitációs hozzájárulás, díjak és egyéb befizetések) 84 837 EFt, 23,3 %-kal csökkentek.

A működési célú pénzeszközátadás 3 460 EFt a módosított előirányzat 16,2 %-a, támogatásértékű működési kiadás 225 EFt, pénzbeli kártérítés, egyéb juttatás 63 EFt volt.

A hallgatók (ellátottak) pénzbeli juttatásai 676 544 EFt-ot tettek ki, a módosított előirányzathoz képest időarányost meghaladóan (56,9 %) alakultak, de 4,5 %-kal csökkentek az előző év azonos időszakához viszonyítva. Az 1 hallgatóra eső pénzbeli juttatás az I. félévben 44,7 EFt volt, 5,1 %-kal kevesebb az előző évinél.

A működési kiadási előirányzat túllépésének elkerülése érdekében, a dologi kiadásoknál a gazdálkodási fegyelmet (csak a módosított kiadási előirányzat és a bevételi fedezet mértékéig vállalható fizetési kötelezettség) és ésszerű takarékossgot kell érvényesíteni.

3.2. A felhalmozási kiadások teljesítése és alakulása

A felhalmozási kiadás 852 993 EFt, a módosított előirányzat 53,7 %-a, 71,7 %-kal emelkedett az előző év azonos időszakához képest. A felhalmozási kiadásból 195 835 EFt épület felújítás, 515 195 EFt intézményi beruházás. Az intézményi beruházások áfa nélküli 410 132 EFt kiadásának 1,2 %-a 5025 EFt immateriális javak beszerzése, 32,1 %-a 131 730 EFt épület beruházás, 64,2 %-a 263 177 EFt gépek, berendezések, felszerelések vásárlása, 2,5 %-a 10 200 EFt pedig járműbeszerzés volt.

A 195 835 EFt értékű épület felújításra teljes egészében az ÁOTK-nál került sor.

Az 515 195 EFt beruházásból 26 737 EFt (5,2 %) az ÁOTK-nál (gépek, berendezések, felszerelések), 469 554 EFt (91,1 %) a gödöllői Campuson (immateriális javak, gyakorló bázis GEK, Babat épületek-építmények, gépek, berendezések, felszerelések, járművek) YMÉK-nél 15 193 EFt (3,0 %) (épületek, gépek), GAEK 3 711 EFt (0,7 %) (gépek, berendezések, felszerelések) valósult meg.

A beruházási és felújítási ráfordításokkal javult az eszközellátottság, illetve az eszközök használhatósága.

A 1036/2012. kormányhatározat előírásai alapján a nagy értékű eszközök jelentős hányadának beszerzése csak nagy adminisztrációs igénnyel járó engedélyezési eljárást követően, hosszú átfutási idővel lehetséges, ezért az I. félévben beszerzett befektetett eszközök döntően pályázati forrásból kerültek finanszírozásra.

A beruházások és felújítások részletes karonkénti felsorolását a 4/A-B sz. melléletek tartalmazzák.

3.3. Kölcsönök

Az egyetem közalkalmazottai részére az I. félévben 5 100 EFt visszatérítendő lakásépítési kölcsönt nyújtott.

4) Finanszírozási kiadás

A költségvetési kiadásokon felül az egyetem saját bevételeiből származó, átmenetileg szabad pénzeszközökből – a felsőoktatási törvény által biztosított lehetőséggel élve - az I. félévben 450 000 EFt-ért kincstárjegyet vásárolt intézményünk.

5) A közalkalmazotti létszám alakulása

Az egyetem I. félévi közalkalmazotti átlagléttszáma 1 983 fő, a foglalkoztatott hallgatók átlagléttszáma 24 fő, együtt 2 007 fő volt, az engedélyezett 2 354 fővel szemben. A féléves átlagléttszám az előző évhez képest 143 fővel, 6,6 %-kal csökkent. Ezen belül a közalkalmazottak száma 120 fővel, 5,7%-kal, a foglalkoztatott hallgatók száma 23 fővel 48,9%-kal csökkent. A közalkalmazottak 120 fős létszámcsökkenéséből az ABPK-nál 36 fős 14,1 %-os, a GAEK-nál 32 fős 15,2 %-os, a GTK-nál 18 fős 6,7 %-os létszámcsökkenés valósult meg az egyetem és a kar vezetésének veszteségcsökkenésre, illetve költségracionalizálásra irányuló intézkedései alapján. A GTK létszámából a Nyelvi Központ és a Sportközpont létszáma 44 fő 2012-ben az egyéb szervezetek létszámába került át, ami ugyan tovább csökkentette a GTK, de növelte az egyéb szervezetek (Központ) létszámát. Az MKK-nál 8 fővel 2,9 %-al, az YMÉK-nél 3 fővel 1,5 %-kal, a gödöllői egyéb szervezeteknél – a GTK-tól átvett két szervezet létszáma nélkül – 28 fővel 8,1 %-kal csökkent, az ÁOTK-nál 4 fővel 1 %-kal, a GEK-nél 1 fővel 0,7 %-al növekedett a közalkalmazottak száma. A 2012. évi engedélyezett létszámhoz képest a GEK kivételével minden szervezeti egységnél megtakarítás mutatkozik. Az üres álláshelyek miatti bértömeg megtakarítás az egyetemi dolgozók által - a munkaköri leírásukban rögzítetteken túl - elvégzett többletfeladatok elismerésére és külső megbízásokra (külső óraadók alkalmazása) nyújt fedezetet, a tervezett és évközben jelentkező feladatok ellátása érdekében. A létszám szervezeti egységenkénti részletezését az 5/a-b sz. melléletek tartalmazzák.

6) *Az egyetem vagyoni és pénzügyi helyzetének alakulása az I. félévben*

A mérleg alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A 2012. 06. 30-i fordulónapon készített mérlegben az eszközök és források záró értéke

15 231 927 EFt, az év eleji nyitóértékhez képest 3,0 %-kal csökkent.

Az eszközállományon belül a befektetett eszközök 2012. 06. 30-i értéke 12 083 168 EFt, az év eleji állományhoz képest 3,0 %-kal növekedett, a forgóeszközök értéke 3 148 759 EFt, az év eleji nyitó értékhez képest 21,0 %-kal csökkent.

A befektetett eszközállomány 3,0 %-os növekedésén belül az immateriális javak állományánál csökkenés mutatkozik, a befektetett pénzügyi eszközök (kölcsonök, részesedések) értéke 9,0 %-kal, a tárgyi eszközök állománya (nettó érték) 3,0 %-kal több volt a nyitó értéknél. Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök értéke 3,0 %-kal csökkent a nyitóállományhoz képest.

A forgóeszköz állomány 21,0 %-os csökkenésén belül a készletek 10,0 %-kal, az értékpapír állomány 53,0 %-kal csökkent, a pénzeszközállomány 8,0 %-kal, az egyéb aktív pénzügyi elszámolásoknál jelentős növekedés tapasztalható az év eleji értékhez viszonyítva.

A befektetett eszközökön belül:

Az immateriális javak (vagyoni értékű jogok, szellemi termékek) 68 454 EFt értékű állománya az év eleji állományhoz képest 59 595 EFt-tal, 47,0 %-kal csökkent a beszerzések visszaesése, illetve az elszámolt értékcsökkenés eredményeként.

A tárgyi eszközök állománya 11 648 156 EFt, a nyitó értékhez képest 358 770 EFt-tal, 3,0 %-kal emelkedett döntően a pályázati forrásokból finanszírozott beruházások és felújítások miatt.

A befektetett pénzügyi eszközök (részesedések, tartós kölcsönök) 103 154 EFt állománya a nyitóértéknél 8 496 EFt-tal, 9,0 %-kal több, a részesedések (PlasmoProtect Kft-ben 600 E Ft névértékű üzletrész apport fejében történő megszerzése), tartós kölcsönök (közalkalmazotti lakástámogatási kölcsönök), hosszú lejáratú követelések (lakáseladás) emelkedése miatt.

A forgóeszközök 3 148 759 EFt állománya 846 509 EFt-tal, 21,0 %-kal kevesebb a nyitó értéknél, döntően az értékpapír visszaváltás és az idegen pénzeszközök csökkenése miatt.

A forgóeszközökön belül:

A készletek záró értéke 113 113 EFt , a nyitóállománynál 12 560 EFt-tal, 10,0 %-kal kevesebb a takarékos készletgazdálkodás miatt.

A követelések záró állománya 268 927 EFt, a nyitó értéknél 58 295 EFt-tal, 28,0 %-kal magasabb.

Az értékpapír állomány záró értéke 1 025 379 EFt , 53,0 %-kal, 1 145 264 EFt-tal kevesebb a nyitóállományhoz viszonyítva. Ez a finanszírozási bevételként (értékpapírok értékesítése) elszámolt 1 595 264 EFt kincstárjegy visszaváltás (értékesítés) és a finanszírozási kiadásként elszámolt 450 000 EFt kincstárjegy vásárlás különbözete. Az értékpapírok kamata a kincstári elszámolás alapján a II. félévben realizálódik.

A pénzeszközök záró összege 1 582 415 EFt, a nyitó állománynál 8,0 %-kal, 116 809 EFt-tal több. Ezen belül az előirányzat felhasználási keret számla egyenlege 1 267 920 EFt volt, 338 627 EFt-tal, 36,0 %-kal nőtt, az idegen pénzeszközök állománya 312 602 EFt, 223 711 EFt-tal, 42,0 %-kal csökkent. A kincstárjegyek visszaváltása tette lehetővé, hogy az egyetem fizetési kötelezettségeinek továbbra is eleget tudjon tenni, likviditását megőrizze. Az idegen pénzeszközök csökkenése a pályázatokhoz rendelkezésre álló összegek felhasználásának eredménye az elszámolási kötelezettség csökkenésével párhuzamosan.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások (függő kiadások, átfutó kiadások) egyenlege 158 925 EFt, 136 211 EFt-tal nőtt a nyitó értékhez viszonyítva. A növekedést a személyi juttatások és járulékok év végi és félévi elszámolási módjának különbözősége okozza. (A Kincstár év végén megelőlegezi e kiadásokat, míg évközben nem.)

A források 15 231 927 EFt összegén belül:

A saját tőke 11 987 084 EFt, ami 151 897 EFt-tal, 1,0 %-kal nőtt a nyitó értékhez viszonyítva. A költségvetési tartalék (előirányzat-maradvány) 2 364 854 EFt, 21,0 %-kal, 632 851 EFt-tal csökkent a nyitó állományhoz viszonyítva. Az előző évi 2 997 705 EFt előirányzat maradvány működési és felhalmozási kiadási előirányzat emeléshez felhasználásra került. A tárgyévi 11 402 834 EFt költségvetési bevétel és 9 037 980 EFt költségvetési kiadás különbözeteként 2 364 854 EFt I. félévi maradvány képződött, ami a bevétel 20,7 %-át teszi ki.

A kötelezettségek összege 506 009 EFt, 195 867 EFt-tal, 63,0 %-kal emelkedett a nyitó értékhez képest.

A kötelezettségeken belül:

A hosszú lejáratú kötelezettség (35 327 EFt) a nyitó állománnyal azonos összegű.

A rövid lejáratú kötelezettségek (szállítók) állománya 470 682 EFt, 195 867 EFt-tal, 71 %-kal nőtt a félév végén beérkezett és II. félévben teljesítendő nagy összegű számlák (Strabag Oktatási PPP Kft., Immorent Oktatási Kft. stb.) miatt.

Az egyéb passzív elszámolások (függő, továbbadási célú átfutó és költségvetésen kívüli bevételek) értéke 373 980 EFt, 262 152 EFt-tal, 41,0 %-kal csökkent a nyitóállományhoz viszonyítva. Ezen belül a függő, átfutó bevételek 86 963 EFt, 30,0 %-kal 37 982 EFt-tal, a költségvetésen kívüli passzív elszámolások 287 017 EFt, 44,0 %-kal, 224 170 EFt-tal csökkentek. Ez utóbbi az idegen pénzeszközök csökkenésével illetve az EU támogatások felhasználásával és elszámolásával áll összefüggésben.

A függő bevételek elsősorban gyűjtőszámlán lévő, még nem rendezett, vagy nem meghatározott jogcímmel szereplő hallgatói befizetésekből, a nemzetközi támogatási programokból (Leonardo, Erasmus, Tempus IV., Webster MBA képzés, Index, stb.) származnak.

A vagyoni és pénzügyi helyzetre, az eszközellátottságra, a hatékonyságra, az 1 hallgatóra eső bevételek és kiadások alakulására vonatkozó mutatókat az 3. sz. függelék tartalmazza.

Az egyetem vagyoni és pénzügyi helyzetét bemutató adatok alapján megállapítható, hogy az eszközállomány összetétele megfelelő, a befektetett eszközök aránya 79,3 %, a forgóeszközöké 20,7 %. A befektetett eszközök részaránya 4,6 % ponttal nőtt, a forgóeszközök aránya 4,6 % ponttal csökkent, a nyitóértékbeli részarányához viszonyítva.

Az eszközállomány forrása 94,2 %-ban saját tőke és költségvetési tartalék (saját forrás), az idegen források aránya 5,8 %. A saját forrással való fedezettség 0,2 % ponttal növekedett az év elejéhez képest.

A likviditási gyorsráta alapján megállapítható, hogy a rendelkezésre álló fedezet (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 3,3-szerese a rövidlejáratú kötelezettségek és passzív pénzügyi elszámolások összegének.

A befektetett eszközállomány nettó értéke 3,0 %-kal nőtt a nyitóértékhez képest, ami a közalkalmazotti létszám 6,7 %-os csökkenése mellett az egy fő közalkalmazottra eső

befektetett eszközértéket (6 020,5 EFt/fő) 9,9 %-kal emelte az előző évi 5 480,9 EFt/fő értékhez képest.

Az egy hallgatóra eső befektetett eszközérték a hallgatói létszám 0,7 %-os emelkedése mellett 1,8 %-kal nőtt.

Az élők munkahatékonyasága (egy közalkalmazottra eső összbevétel) az előző év azonos időszakához viszonyítva 12,4 %-kal növekedett. Az emelkedést az egy főre eső egyetemi saját bevétel 26,0 %-os növekedése eredményezte, az egy főre eső támogatás 6,1 %-os csökkenése mellett.

A személyi juttatások (ráfordítás) hatékonysága 10,4 %-kal javult az előző év azonos időszakához képest. Ezen belül a saját bevételek tekintetében 24,2 %-kal emelkedett, a támogatás vonatkozásában viszont 8,1 %-kal csökkent.

Az egy hallgatóra eső költségvetési bevétel a hallgatói létszám 0,7 %-os emelkedése mellett 752,7 EFt volt, 4,2 %-kal nőtt az előző év azonos időszakához képest. Ezen belül az egy hallgatóra eső költségvetési támogatás 267,2 EFt, 13,0 %-kal csökkent, a saját bevétel 485,5 EFt, 16,8 %-kal növekedett.

Az egy hallgatóra eső költségvetési kiadás 596,6 EFt, 0,6 %-kal nőtt 2011. I. félévéhez viszonyítva.

A hallgatók pénzbeli juttatása 676 544 EFt, 4,5 %-kal csökkent az előző év azonos időszakához viszonyítva. Az egy hallgatóra eső juttatás 44,7 EFt volt, 5,1 %-kal kevesebb az előző évinél.

Összefoglalva megállapítható, hogy 2012. I. félévében az eszközök és források főösszege kismértékben csökkent a nyitóértékhez képest, döntően az értékpapír állomány, illetve a költségvetési tartalék és az összes kötelezettség csökkenése miatt. A pénzeszközök és a követelések fedezik a kötelezettségeket. Az egyetem vagyoni és pénzügyi helyzete jelenleg még kiegyensúlyozott.

A költségvetés teljesítési adataiból megállapítható, hogy az egyetem várhatóan teljesíti a jóváhagyott 2012. évi költségvetését.

Az egyetem és az érintett karok (ABPK, GA EK, GTK) vezetésének intézkedései (bevétel növelés, létszámcsökkentés, külső alkalmazások mérséklése, dologi megtakarítások) alapján

jelentős mértékben csökkentették költségvetési hiányukat az előző év azonos időszakához képest.

A II. félévben azonban a bevételek további növelése és a kiadásokkal való takarékos gazdálkodás elengedhetetlenül szükséges a költségvetési egyensúly biztosításához.

III. Határozat tervezet

A Gazdasági Tanács megtárgyalta és jóváhagyja az egyetem 2012. első félévi gazdálkodásáról és működéséről szóló előterjesztést.

10/2012/2013 sz. Szenátus határozat

IV. Javaslat az előterjesztés kommunikációjára

Gödöllő, 2012. szeptember 7.