

2004. ÉVI FELÜLVIZSGÁLT SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

1. FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

1. 1. Intézmény azonosító adatai

Név: PÉCSI TUDOMÁNYEGYETEM
Törzskönyvi azonosító szám: 329794000
Honlap címe: www.pte.hu

1.2. Intézményi, szervezeti változások

A Pollack Mihály Műszaki Főiskola egyetemi minősítést kapott.

A Nemzetközi Oktatási Központ a Rektori Hivataltól a Felnőttképzési és Emberi Erőforrás Fejlesztési Intézethez került. Az intézet ezen kívül két új tanszékkal is bővült.

Az Illyés Gyula Főiskolai Karon a konszolidáció jegyében a gyakorló intézményeket (óvoda, iskola, művészeti iskola) összevonták.

Az Általános Orvostudományi Kar saját pályázati irodát hozott létre, öt meglévő intézetében új tanszéki csoportot alakított ki. Az Egészségügyi Főiskolai Karon új intézeteket, tanszékeket hoztak létre.

A Gazdasági Főigazgatóság neve Gazdasági Műszaki Főigazgatóságra változott, a korábbi belső szervezeti egységek átszervezésre kerültek.

Az Állam és Jogtudományi Karon, valamint a Pollack Mihály Műszaki Karon új dékánt választottak. Az Általános Jogtudományi Karon pályázati ügyekért felelős dékán helyettes került kinevezésre.

A karok között csökkent az átoktatások száma. Több karon tanszékeket vontak össze, szerveztek át, más karokon ugyanakkor (Pl. Egészségügyi Főiskolai Kar), elsősorban a képzési struktúra változása, bővülése miatt új intézetek, tanszékek létrehozására került sor.

1.3. Hallgatói létszámváltozások

A, Statisztikai adatok

Az *alapképzésben* résztvevő hallgatók létszáma, 2003. évhez viszonyítva, 7, 7 %-kal nőtt, ezen belül a nappali tagozatos létszám 5,3 %-kal, a levelező tagozaton tanulók létszáma 14%-kal emelkedett. A nappali tagozatra jelentkezők létszáma - korábbi években kialakult tendenciával egyezően- egy karnál, az Állam és Jogtudományi Karnál csökkent. Egyetemi szinten 18 %-kal csökkent az esti képzésben résztvevő hallgatók száma.

Távoktatást az egyetem csak a felsőfokú szakképzés területén végez, e körben is a jelentkezők létszáma csökkenő tendenciát mutat.

A nem távoktatás formájában végzett *felsőfokú szakképzés* hallgatói létszáma nőtt a legnagyobb mértékben, az ilyen képzésben résztvevők száma az előző évhez viszonyítva megháromszorozódott.

Doktori képzésben létszámnövekedés 5, 6%-kal, *szakirányú továbbképzésben* 18 %-kal, *másoddiplomás képzésben* 5, 5%-kal többen részesültek, mint 2003-ban.

A hallgatói összlétszámon belül a legnagyobb részarányt továbbra is a *költségtérítéses* hallgatói létszám képvisel, 2003-hoz viszonyítva részarányuk 9, 3%-kal emelkedett. Az *államilag finanszírozott* hallgatói létszám az összes létszámhoz viszonyítva 7,3 %-kal emelkedett.

B, Ösztöndíjak

A **köztársasági ösztöndíjasok** létszáma évről évre fokozatosan emelkedik.

A **Bursa ösztöndíjra** a hallgatói létszámnövekedéssel összhangban többen pályáztak, és egyben vehették igénybe a támogatást. Az **Esélyegyenlőség** keretében meghirdetett **ösztöndíjra** az Egyetemen 2004-ben mintegy 25%-kal kevesebb hallgató volt jogosult.

C, Kollégiumi és lakhatási támogatás

Az Egyetemen *kollégiumi ellátásban* az államilag finanszírozott hallgatók közül a 2004-2005. tanévben az Általános Orvostudományi Karon 32, 7%, az Egészségügyi Főiskolai Karon 50, 3%, az Illyés Gyula Főiskolai Karon 41, 5 %, a fennmaradó karokon egységesen 25, 7 % részesült.

A kollégiumi férőhelyek szűkös volta miatt az egyetem csatlakozott a PPP programhoz, és nagy erőfeszítéseket tett a program élénkítésére. Kollégiumi fejlesztésre a lakhatási támogatás egy részén, és a beszédett havi 910 forint/ fő fejlesztési hozzájáruláson kívül más előirányzat nem állt rendelkezésre. A fejlesztésre fordítható összeg a rendkívül rossz állapotban lévő kollégiumok teljes rekonstrukció előtti karbantartási munkáira, és a PPP programból kimaradó kollégiumok állagmegóvására használtuk fel.

Lakhatási támogatásban, 2004-ben, összesen 3211 fő részesült.

D, Jegyzettámogatás

Jegyzettámogatást az év során összesen 14 015 hallgató kapott. A rendelkezésre álló előirányzat a Szenátus döntése értelmében a központi számítási metodikával egyezően került a karok között szétosztásra.

E, Sport és kulturális támogatás

A sport és kulturális támogatás felosztásának alapja, hasonlóan a tankönyv-, jegyzettámogatáshoz, hallgatói létszamarányosan történt. A rendelkezésre álló kereteket sportszerbeszerzésekre, sport-, és kulturális rendezvények költségeire, egyénileg felkészülő élsportolók támogatására, az Egyetemi Színház működtetésére fordítódott. A támogatott rendezvények között kiemelkedő jelentőségű volt a Táncoló Egyetem összegyetemi rendezvény a PLANA4 nemzetközi sci-fi filmfesztivál, International Culture Week in Pécs.

F, Tudományos Diákköri Tevékenység

Valamennyi karon nőtt a tudományos diákköri tevékenység aktivitása. Az Országos Tudományos Diákköri Konferencián résztvevők száma is jelentősen emelkedett. Több hallgató ért el előkelő helyezést tudományos dolgozatával. Egyes karokon (Pl. az Általános Orvostudományi Kar) az első helyezést elérő pályamunkát államvizsga- szakdolgozatként is elfogadják.

1.4. Hallgatói mobilitás- EU mobilitás

Jelenleg az egyetemnek 17 Európai Unió országban 160 felsőoktatási intézménnyel van kapcsolata, ebből 31 egyetemmel 2-3 karnak is van szerződése. Összesen 198 Bilaterális Szerződés van érvényben 16 különböző tématerületen.

Az Erasmus program keretében a 2003/2004-es tanévben az egyetem 222 hallgatója (29-en vállalták a programot Label Státuszban ösztöndíj támogatás nélkül) és 36 oktató kapott külföldi ösztöndíjat, emellett 78 külföldi Erasmus hallgatót fogadtunk.

Valamennyi egyetemi karon tanul, elsősorban részképzésen résztvevő, külföldi hallgató. Létszámuk félévente változó, de összességében emelkedő tendenciát mutat. A 2004.

októberi statisztika adatai alapján egyetemünkön 671 külföldi állampolgárnak volt valamilyen hallgatói státusza.

1.5. Képzési szerkezet változása

Az **Állam és Jogtudományi Karon**, összhangban a nappali képzésre jelentkezők létszámának csökkenésével, nőtt a felsőfokú szakképzés (igazságügyi ügyintéző, jogi asszisztens) súlya. A kétciklusú képzés elindításának előkészületei is ezeken a szakokon folynak. A jogi asszisztensi képzésre a kar jelenleg 25 középiskolával áll szerződéses viszonyban. Jelentősen bővült a szakirányú továbbképzésre felvettek száma. Nemzetközi (francia) együttműködésben jelenleg egy képzés, az önkormányzati gazdaságszervező szak folyik.

Bölcseztudományi Karon új alapszakként a régészet szakirányú továbbképzésként a Cigány Nyelv és Népismeret szak indult. A tanfolyami képzések skálája 5-tel bővült. (Romológiai, ciganológiai ismeretek; Francia továbbképzés; A szociális szakemberek lehetséges feladatai az additív viselkedési módok különböző formáival kapcsolatban; A gyermekvédelem és családgondozás aktuális feladatai Pécs városban; Nyelvtanfolyamok. Nemzetközi együttműködésben a kar angol nyelvű pszichológusképzést hirdetett meg.

Az **Egészségügyi Főiskola felsőfokú szakképzésként** a mentőtiszt és az okleveles védőnői képzést indította el.

A **Pollack Mihály Műszaki Kar alapszakon** a településmérnöki szakot indította el. Bővítette a felsőfokú szakképzéseinek eddig is széleskörű kínálatát a televíziós műsorgyártó szakkal. Nemzetközi együttműködésben a horvát- magyar képzésben induló építőmérnök, mérnök szakon a kiegészítő (MSc) képzésről a tárgyalások a befejező szakaszukban vannak.

Az **Illyés Gyula Főiskolai Kar** négy új alapszakot indított el 2004-ben. Ezek: magyar, kommunikáció, idegenforgalmi, csecsemőgondozó szakok. A képzés nappali, és részben levelező tagozaton is folyik.

A **Felnőttképzési és Emberi Erőforrás Fejlesztési Intézet** gyakorlatilag több éve alkalmazza a kétciklusú képzési modellt. A képzési szerkezet folyamatos bővítése mellett ez az intézet készült fel leginkább a Bologna-rendszerű képzési modell hatékony adaptálására.

1.6. Gyakorló intézmények és helyek változásai

Az Illyés Gyula Főiskolai Karon a gyakorlóiskolákban végrehajtott szervezeti korszerűsítésen kívül lényeges változás a működésben nem volt.

A tanulói létszám valamennyi gyakorló iskolában kis mértékben csökkent, illetve a 2. számú Deák Ferenc Gyakorló Általános Iskola és Gimnáziumban a tanulók részaránya a gimnáziumi oktatásban résztvevők felé tolódott el.

1.7. Oktatói változások

Az Egyetem a 2004. évi költségvetés tervezetének összeállításakor a belépő új, és a felmenő rendszerű szakok miatt 105 oktatói státuszt igényelt. Az engedélyezett létszámnövelési lehetőség ellenére a betöltött oktatói létszám 2003-hoz képest egyetemi szinten gyakorlatilag változatlan volt. Nőtt a külső oktatók számlás alkalmazása, mely visszatükröződik a bérelőirányzat felhasználásában is.

A tudományos fokozattal rendelkező oktatók száma 2003-hoz viszonyítva 2004-ben 5, 3 %-kal nőtt. Évközben összesen 79 fő előléptetésére került sor, ebből 39 fő egyetemi adjunktus, 24 fő egyetemi docens, 5 fő egyetemi tanár, 6 fő főiskolai adjunktus 4 fő főiskolai docens, és 1 fő főiskolai tanár címet kapott.

A lektorok, ezen belül is a közalkalmazottként alkalmazott lektorok száma csökkent, szinte valamennyi karon gyakoribbá vált a külföldi vendégoktatók hosszabb rövidebb időre történő fogadása.

1. 8. K+F tevékenység, kutatási pályázatok

Saját pályázati irodák alakultak, illetve önálló pályázati ügyintézőket alkalmaztak.

A pályázatok négy fő csoportra oszthatók:

- a) A **hazai pályázatok** (OTKA, NKFP, FKFP stb.). Az elnyert pályázatok darabszáma 2004-ben csökkent, de az egy pályázatra eső támogatási összeg nőtt. A pályázatok zöme utófinanszírozott, mely az Egyetem amúgy is problémás likviditási helyzetében sok gondot okozott.
 - b) A **PHARE és az Európai Unió**s pályázatok 80-85 % erejéig előfinanszírozottak.
 - c) A **PHARE tükröprogramok** 2004. szeptemberében zárultak az Egyetemen. Finanszírozásuk a többi pályázattól eltér, könyvviteli, és adózási szempontból pedig nem megnyugtató.
 - d) A **Nemzeti Fejlesztési Tervhez** kapcsolódó egyetemi pályázatokat az Egyetem 2004. szeptemberében nyerte el.
- 2) A *normatív kutatástámogatás* a központi elosztási metodika szerint épült be a karok gazdálkodási keretibe. A tudományos kutatóhelyek tárgyi feltételeinek javítására a Bölcsészettudományi Kar a Felnőttképzési és Emberi Erőforrás Fejlesztési Intézet fordított jelentősebb összegeket. A doktorjelöltek tevékenységének segítségét 6 kar (Általános Orvostudományi Kar, Bölcsészettudományi Kar, Illyés Gyula Főiskolai Kar, Közgazdaságtudományi Kar, Pollack Mihály Műszaki Kar, Természettudományi Kar) kezelte kiemelt területként.
- 3) Több *konferencia* megrendezésére, került sor, mind egyetemi, mind kari szinten. A legtöbb kar éves gazdálkodási keretében külön előirányzat áll rendelkezésre konferenciaszervezésre, konferencián való részvétel támogatására. A karokon kívül az Egyetem Könyvtára is szervezett kiállításokat, hazai és külföldi tanulmányutakat.

1. 9. Változások az intézményi szolgáltatásban

- 1) 2004 évben folytatódott Központi és kari **könyvtárak** fejlesztése. A legfontosabb eredmények:
- a) A Központi Könyvtár olvasószolgálatának felújítása;
 - b) A Bölcsészettudományi Kar Könyvtárában a polcok megerősítése;
 - c) A Pollack Mihály Műszaki Kar az Illyés Gyula Főiskolai Kar, és az Orvostudományi és Egészségtudományi Centrum Könyvtára felújításának előkészítése;

Megkezdődött a Corvina egyéb moduljainak (SER, ACQ) tesztelése is. Bevezetésre került a gépi kölcsönzés az Egészségügyi Főiskolai Kar Kaposvári Képzési Központjában, és a Társadalomtudományi Kar Könyvtárában. Elkészült a könyvtár egységes honlapja. A beszerzett dokumentumok száma 45659 könyv, 3408 kurrens folyóirat, 293 elektronikus dokumentum. Pályázatokból a könyvtár 50 millió forint támogatáshoz jutott, mely a szolgáltatás színvonalának javulását nagyban segítette.

- 2) Az **Egyetemi Informatikai Szolgáltató Központ** 2004. évi feladatai között az UPNET gerinchálózat, a központi hálózati szolgáltatások, az egyetem működését támogató információs rendszerek, valamint az egyetemi tulajdonban lévő távközlési rend üzemeltetése kapott kiemelkedő szerepet. Ezen túlmenően az alábbi feladatok kerültek végrehajtásra:

- a) Az összegyetemi alkalmazást biztosító vírusirtó program beszerzése és telepítése;
- b) Az internet használatát támogató Proxi szerver cseréje;

- c) Az FS-EISZK, valamint a TÜSZ szerver NOVELL NetWare upgrade végrehajtása 6.5 verzióra;
- d) Az ETR szerverfarm Web szerverrel történő bővítése;
- e) Az SAP rendszer fogadóképességének megteremtése a gazdasági rendszer szerverfarmjának beszerzésével, installációjával rendszerbeillesztésével, valamint kliens gépek beszerzésével, hálózatkorszerűsítésekkel;
- f) 5 szervezeti egységnél hálózatkorszerűsítés (Pl. Szántó Kollégium, Rectori Hivatal stb.)
- g) HBONE 10 GB/s sávszélesség fogadásához szükséges hálózati elektronika beszerzése.

A Központi informatikai fejlesztéseken túl a karok saját erőből is jelentős, informatikai beruházásokat valósítottak meg. A kari és központi szolgáltatások bővítését, komfortosabbá tételét korszerű nagyobb teljesítményű ügyvitel technikai eszközök beszerzése is segítette.

3) A **sport, kultúra, és a tanácsadás** területén a szolgáltatások színvonalában jelentős változások az előző évhez képest nem voltak.

2. AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

2. 1. A főbb kiadási tételek alakulása

2. 1. 1. Az előirányzatok évközi változásai

e Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat változás összesen	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	16 995 132	-498 351	16 496 781	15 045 604
Munkaadókat terhelő járulékok	5 460 304	17 343	5 477 647	4 882 355
Dologi kiadások	9 368 648	3 346 064	12 714 712	12 640 223
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 782 215	39 685	1 821 900	1 806 839
Egyéb működési célú támogatások, folyó kiadások	130 154	21 590	151 744	86 351
Kamatkiadások				66 915
Működési költségvetés	33 736 453	2 926 331	36 662 784	34 528 287
Intézményi beruházási kiadások	2 280 749	222 084	2 502 833	2 126 908
Felújítás	219 000	306 350	525 350	389 396
Egyéb intézményi, felhalmozási kiadások				6 491
Központi beruházási kiadások		179 815	179 815	179 815
Lakástámogatás				
Lakásépítés				
Felhalmozási kiadások	2 499 749	708 249	3 207 998	2 702 610
Kölcsön nyújtása, törlesztése		18 270	18 270	17 070
Pénzforgalom nélküli kiadások				
Költségvetési kiadások összesen	36 236 202	3 652 850	39 889 052	37 247 967
Alap-és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások				
Finanszírozás kiadási				-61 810
Kiadások összesen	36 236 202	3 652 850	39 889 052	37 186 157
Működési költségvetés bevételei	21 087 459	2 483 002	23 570 461	22 395 826

Felhalmozási bevételek	1 539 350	252 815	1 792 165	1 228 051
Támogatási kölcsönök igénybevétele, visszatérülése		12 570	12 570	13 570
Költségvetési támogatás	13 609 393	492 974	14 102 367	14 102 367
Pénzforgalom nélküli bevételek		411 489	411 489	411 489
Költségvetési bevételek összesen	36 236 202	3 652 850	39 889 052	38 151 303
Alap-és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások				
Finanszírozás bevételei				3 433
Bevételek összesen	36 236 202	3 652 850	39 889 052	38 154 736

Az Egyetem előirányzatai évközben a központi pótelőirányzatokkal és a saját hatáskörű előirányzat módosításokkal változtak. A módosítások mértéke az előző évi szint alatt maradt. A központi pótelőirányzatok zöme a pályázatokhoz kapcsolódott, a saját hatáskörű előirányzat módosításokkal pedig elsősorban a dologi előirányzatok hiányát próbáltuk csökkenteni.

Az Egyetem összességében 1734 millió Ft bevétel lemaradással, és 2703 millió Ft kiadási előirányzat megtakarítással zárta az évet.

A kimutatott előirányzat maradvány a fennálló kötelezettségeket sem fedezi.

Az **aktív kiegyenlítő kiadások** csökkenésében az államháztartási szervezetek könyvviteli szabályainak változása játszotta a legnagyobb szerepet. A változások végrehajtásaként a nyitó tételekből 88 880 eFt került átvezetésre az aktív átfutó kiadások közé.(munkavállalói, és utólagos elszámolásra kiadott előlegek) Az átvezetett összegek legnagyobb hányada 2004 évben megtérült. Az **átfutó kiadások** tárgyévi növekményének összetétele azonos az előző évvel. A **passzívák** állománynövekedésének legnagyobb hányadát a kincstári devizaszámla nettó forgalma teszi ki.

2. 1. 2. A személyi juttatás előirányzatának alakulása

A főbb kiadási tételek között viszonylag jelentős 8,7 %-os a személyi juttatások előirányzat maradványa, annak ellenére, hogy az év második felében, saját hatáskörben 900 millió forintot a dologi előirányzatok növelésére csoportosítottunk át. A maradvány okai között ki kell emelni, hogy forráshiány miatt bérfejlesztésre szűk körben került sor, a számlás kifizetések miatt kalkulált bérszükséglet a vártnál kisebb volt, több kar létszámnövelés helyett belső átszervezésekkel próbálta a növekvő feladatokat megoldani. Az átlagkereset növekedés 4,2 %-os volt, ami elsősorban kereset kiegészítés emelésből, túlmunkák díjazásából származik. A béremelések elmaradása miatt a kilépők száma 2003. évhez viszonyítva 58,5 %-kal nőtt, a belépők száma 34 %-kal csökkent. Központi döntéssel az egyetem 2004. évben létszámleépítést nem hajtott végre.

2. 1. 3. A dologi kiadások előirányzata, változásának bemutatása

A dologi előirányzatok teljesítési adata közel 100 %-os, azzal együtt, hogy december 31.-én az Egyetemnek 2090 millió forint lejárt szállítói tartozása volt.

2. 1. 4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

A felhalmozási előirányzatok teljesítési adata 86, 1 %-os a maradvány áthúzódó fizetési kötelezettségekkel terhelt.

Beruházások, felújítások

Az Egyetem nagyberuházásai 2003. évben befejeződtek. A központi beruházások részaránya jelentősen csökkent. Az eredeti előirányzat évközben a pályázati forrásokhoz

kapcsolódó pótelőirányzatokkal, az előző évi előirányzat maradvánnyal, és a bevételi többletek terhére végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítás összegével emelkedett. A 2004. évben a PPP programnak az előkészületi munkái folytak. A 4300 kollégiumi férőhely felújítására és modernizációjára a szerződést az Oktatási Minisztériummal aláírtuk.

- 1) Az **immateriális javak** bruttó értéke 27,23 %-kal növekedett 2004. évben. A beszerzések értéke ugyanakkor 17,63 %-al alacsonyabb a 2003. évinél.

2) A **nagyobb ingatlan beruházások** az alábbiak voltak:

- a) Orvostudományi és Egészség Tudományi Centrum Idegsebészeti Klinika Intenzív Osztály kialakítása;
- a) Orvostudományi és Egészségtudományi Centrum Onkohematológiai Osztály létrehozása;
- b) Felnőttképzési és Emberi Erőforrás Fejlesztési Intézet árkád és előtér kialakítás;
- c) Deák Ferenc Gyakorló Gimnázium és Általános Iskola konténer tanterem kialakítás;
- d) Befejezetlen beruházásként az Általános Orvostudományi Kar Orvosgenetikai és Gyermekefejlődéstani Intézet, valamint az Orvostudományi és Egészségtudományi Centrum Kézsebészeti Klinika;
- e) Az előző évek befejezetlen állományából aktivált beruházásként az Orvostudományi és Egészségtudományi Centrum Onkoterápiás Intézet röntgen pavilon és intimszoba.

- 1) A **gépek berendezések** bruttó állománya 10,22 %-kal gyarapodott, ami a 15,59 %-os amortizációnövekménnyel a nettó állomány stagnálását eredményezte. A beruházások összértéke 35,76 %-kal marad el az előző évitől. A jelentősebb beruházások:

- o Felnőttképzési és Emberi Erőforrás Fejlesztési Intézet 2 db szerver;
- o Orvostudományi és Egészségtudományi Centrum digitális átvilágító készülék, Vertix távfelvételi állvány.

- 2) A **járművek** bruttó állománygyarapodása 5,33 %, ami a 9,5 %-os amortizáció növekmény mellett a nettó állomány csökkenését eredményezte.

A **felújítási előirányzat** évközben a központi támogatásemelésekkel, és az egyes bevételek 5 százaléka terhére végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítással emelkedett. Az ingatlan felújítások közül az Általános Orvostudományi Kar Elméleti tömbben elvégzett munkákat, és a Hunyor Vendégház és Diákszálló felújítását célszerű kiemelni. A gépek berendezések állománycsoportban orvosi gépek berendezések felújítására került sor. A felújítási előirányzat maradvány teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

2. 2. A bevételek alakulása, jellege, típusainak bemutatása, rendszerezése

2. 2. 1. A bevételek alakulása

Az Egyetem 2004. évi *saját bevételeinek* teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 93,2 %-os. Az évközi bevételelemelések 93,5 % saját hatáskörű előirányzat módosítás volt.

2. 2. 2. A bevételek tervezettől való eltérésének okai

A bevételelemelés indoka minden esetben olyan nem tervezett bevételek beérkezése volt, melyek felhasználása céljellegű (működési és felhalmozási pénzeszköztámvétel

társadalombiztosítási alapoktól, szakképzési fejlesztési támogatás átvétele vállalkozásoktól stb.). A saját hatáskörű bevételekkel legnagyobb hányadát a társadalombiztosítási alapoktól átvett pénzeszköz alkotja. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva látszólag magas előirányzat emelés, és a 98 %-os teljesítés ellenére a degresszív finanszírozás miatt az Orvostudományi és Egészségtudományi Centrum működése továbbra is instabil volt, melynek hatása az egész Egyetem likviditási helyzetét is befolyásolta. Az államháztartáson belülről származó felhalmozási célú, és működési célú pénzeszközátvételek zöme a pályázatokhoz kapcsolódik, így a viszonylag magas bevételkiesésben a felültervezés mellett jelentős szerepet játszott a pályázatok bonyolult elszámolási rendszere és a források átutalásának hosszú átfutási ideje is.

2. 3. Előirányzat-maradvány

2. 3. 1. A 2003. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

Az Egyetem 2003. évi előirányzat maradványa teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt volt. Felhasználása teljes egészében a 2003. évi számszaki beszámoló mellékleteiben kimutatottakkal azonos jogcímen, 2004. június 30-ig megtörtént.

2. 3. 2. a 2004. évi előirányzat-maradvány alakulása, összetétele, keletkezésének okai

A kimutatott előirányzat maradvány a fennálló kötelezettségeket sem fedezi, ezért az Egyetem belső hiánya is növekedett. Az **előző évinél magasabb bankszámlaeegyenleg** oka, hogy a december végén leutalt támogatásokat nem lehetett még a lejárt tartozások kiegyenlítésére sem felhasználni. Az Egyetem belső hiányának növekedése miatt a **2004. évi előirányzat maradvány az elkötelezettségek teljesítését sem teszi lehetővé**. Az előirányzat maradvány elsősorban a pályázatokhoz a vállalkozásoktól szakképzési célra átvett pénzeszközökhöz, az Egészségügyi Minisztériumtól céljelleggel átvett forrásokhoz, valamint a felújítási maradványhoz kapcsolódik. A maradványt terhelné ezen felül a lejárt szállítói tartozás is.

3. EGYÉB

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

A vagyongazdálkodás egyik legfontosabb jellemezője, hogy az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó állománya jelentősen kisebb mértékben, mindössze 5,37 %-kal, nőtt, mint 2003. évben. Az amortizáció növekmény 14, 14 %-os, így az eszközök mérlegértékének emelkedése alig 2 %-os. (2003-ban ez az adat 10,74 % volt). A 0-ra leírt eszközök részarány is 3, 19 %-kal emelkedett. A vagyoncsökkenéseken belül 13, 52 % a selejtezés, 0,24% a térítésmentes átadás, az értékesítés pedig 1,37 %. Az értékesített vagyon bruttó értéke 10 351 eFt.

Az értékesített kincstári vagyon nettó értéke 1557 eFt, az értékesítés nettó árbevétele 2636 eFt. A térítésmentes átadás összértéke 1,8 millió forint. A kincstári vagyon vagyonkezelői jogának átadására sem ellenérték fejében, sem térítésmentesen nem került sor. Az Egyetem által központilag kezelt, tartósan bérbe adott helyiségek száma 120 db. Az Egyetem által bérelt bérlemények száma 36 darab.

3.2. Vállalkozási tevékenység

Az Egyetemnek vállalkozási tevékenysége nincs.

3.3. Költségvetésből kiszervezett tevékenységek helyzete

Az Egyetemnél klasszikus értelemben vett költségvetésből kiszervezett tevékenység nincs.

3.4. Intézményalapító/vagyonkezelő felügyelete alá tartozó alapítványok közalapítványok

Az Egyetem a vagyoni részesedésével működő non-profit szervezeteknek, gazdasági társaságoknak támogatás nem nyújtott. A gazdasági társaságokban való részesedés összegét és arányát a beszámoló melléklete, az alapítványi részesedéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Állami részesedés	
	aránya (%)	összege (eFt)
Illyés Gyula Irodalmi Alapítvány	30	100
Pro Medicina Quinque Eclésiensis Alapítvány	100	1000
Cultura Oeconomia Alapítvány	0	0
Környezetgazdálkodás Építészeti értékeinek Alapítvány	50	50
Janus Pannónius Tudományegyetem Alapítvány	100	5000

3.5. Dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított pénzeszközök, kölcsönben részesítettek száma

Az Egyetem a dolgozók lakásépítésének vásárlásának támogatására 2004. évben az előző évinél 10 %-kal kevesebbet összesen 17,1 millió forintot fordított. A felhasznált összeg 79 %-a törlesztő részletekből 21 % -a új feltöltésből származott. A 2004. évi új szerződések száma 42 db, a hatályos szerződések száma 51 db. A hatályos szerződések közül 13 építésre, 4 lakásvásárlásra, 34 korszerűsítésre szól. Korszerűsítésre folyósított minimumösszeg 200 eFt, a maximumösszeg 450 eFt volt, ugyanezek a számok lakásvásárlás esetén 400 eFt, és 500 eFt, építés esetén 350 eFt, és 500 eFt között változnak.

3.6. Európai Unió programok, egyéb nemzetközi segélyprogramok

4. A KÖLTSÉGVETÉSI ÉV GAZDÁLKODÁSÁNAK ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az Egyetem belső hiányának növekedése miatt a 2004. évi előirányzat maradvány az elkötelezettségek teljesítését sem teszi lehetővé.

A **felhasználási oldalon** az egyetem működését két tényező érintette hátrányos formában:

- 1) Az **általános forgalmi adó** 2004. január elsejei, majd az Európai Unió csatlakozáshoz kapcsolódó változásai.
- 2) Az áremelkedések, de ezen belül is kimagasló mértékben a **közüzemi díjak növekedése**.

A negatív hatások közül a legfontosabbak:

- o A betegellátás területén bevezetésre került a volumenkorlátos degresszív finanszírozás, mely 2004-ben közel 780 millió forintos bevételkiesést jelentett.
- o A feladatellátást, gazdálkodást lényegesen befolyásolta, hogy 2004.-től a normatív finanszírozási rendszer jelentősen megváltozott, mely több kart

(Egészségügyi Főiskolai Kar, Művészeti Kar, Pollack Mihály Műszaki Főiskolai Kar) hátrányosan érintett.

- o Legjelentősebb az egyetemünket két részletben érintő 118, 8 millió forintos elvonás.
- o A korábbi évekhez viszonyítva évközben jóval kevesebb jogcímen kapott az Egyetem többlettámogatást. A biztosított támogatások zöme is a pályázatok utólagos finanszírozásához kapcsolódott. (PI. OTKA). felújításra is évközben kizárólag veszélyelhárítás címen biztosítottak központi támogatást.

A pozitív hatások legfontosabb elemei:

- o A gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok megengedőbbé váltak, jelentős volt, hogy a sajátáthatáskörű előirányzat módosítások köre bővült, végrehajtásuk ügymenete egyszerűsödött.
- o A felújítási gondokat enyhítette, hogy az egyes bevételeket terhelő 5%-os befizetési kötelezettséget nem kellett teljesíteni, ha felújítási célra fordítottuk.

Budapest, 2005. május 25.