



2005. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Budapest,

Dr. Mészáros Tamás
rektor

Kővári Attila
gazdasági főigazgató

Előterjesztők a Budapesti Corvinus Egyetem 2005. évi költségvetési beszámolójának a 4811/2006. sz. intézkedés szerint összeállított számszaki beszámolójelentésének szöveges indokolását az alábbiak szerint tesszük meg.

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az egyetem azonosító adatai:

Az egyetem neve: **Budapesti Corvinus Egyetem**

Rövidített megnevezése: **BCE**

Az egyetem alapítója: **a Magyar Köztársaság Országgyűlése**

Az egyetem felügyeleti szerve: **az Oktatási Minisztérium**

Gazdálkodási jogköre: **önállóan gazdálkodó, teljes jogkörrel rendelkező központi költségvetési szerv**

Szakágazati besorolása: **803010**

Törzskönyvi azonosító száma: **329749**

Honlap: **www.uni-corvinus.hu**

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

Az egyetem feladatait az 1993. LXXX. tv. a Felsőoktatásról 7. § (1): „A felsőoktatási intézmények az e törvényben meghatározott feladatokat az alapító okiratukban foglaltak szerint látják el.” Ez alapján az egyetem feladatai:

Az alapító okirat száma: ad.29.225-6/2004. Az alapító okirat a beszámoló 1. számú melléklete.

Az egyetem karainak felsorolását a 209/1999. (XII. 26.) Kormányrendelet 1. számú melléklete tartalmazza Ez alapján a karok felsorolása:

Élelmiszertudományi Kar
Gazdálkodástudományi Kar
Kertészettudományi Kar
Közgazdaságtudományi Kar
Közigazgatás-tudományi Kar
Tájépítészeti Kar
Társadalomtudományi Kar

1.3. A feladat ellátásának helyzete

Az alábbiakban a feladatellátással kapcsolatos tájékoztató kerül bemutatásra.

1.3.1. Címzett támogatások

A meghatározott jogcímen folyósított támogatások elszámolását az alábbi táblázat tartalmazza. Más megközelítésben későbbi fejezetek is foglalkoznak e bevételekkel.

Megnevezés	Kapott összeg	Felhasznált összeg	Maradvány összeg	Maradványból visszafizetendő
OTKA pályázatok	92 671	6 087	92 438	
GYES-Gyed támogatás	58 223	58 223	0	0
Széchenyi-Békésy ö.d.	42 650	39 751	2 899	
Határontúli képzés	70 500	65 775	4 725	0
Nyelvvizsgadíj visszatérítés	22 600	22 600	0	0
Könyvtár	87 592	87 592		
Informatikai rendszerek	4 813	4 813	0	0
Lektorok támogatása	18 148	18 148	0	0
Mikroorganizmus gyűjtemény támogatása	25 000	25 000	0	0
Posztdoktori ösztöndíj	10 888	9 134	1 754	
Deák F. ösztöndíj	653	653	0	0
Külf. PhD hallg. Képz. Tám.	267	267		0
FKFP pályázatok	16 100	5 595	10 505	
Roma fiatalok támogatása	338	338	0	0
NKÖM könyvtár támogatás	600	600	0	0
FVM pályázat	4 052	4 052	0	0

Harmadik éve működő finanszírozási forma, hogy az államháztartási intézménytől kapott támogatás átcsoportosítással fejezettől kapott támogatásként érkezik az intézményekhez.

Az OTKA és az FVM pályázatoknál, bár a támogatás odaítélése az év első felében megtörtént, a pénz nagy részét az intézmény több hónappal később havi ütemezésben kapta meg, így a felhasználás a likviditás biztosítása érdekében nem történhetett meg, a maradvány különösen az OTKA támogatás esetében jelentős. Az FVM támogatás nagysága az előző évekhez képest jelentősen csökkent. A NKÖM 2005-ös támogatása már csak 600 eFt volt, melyet teljes egészében felhasznált az Egyetem.

A gyesen illetve gyeden lévő hallgatók a hatályos jogszabályok alapján költségtérítés alóli mentességet élveznek az egyetemen, ezzel jelentős bevételkiesést okozva.

A kieső költségtérítés összege: 181.426 eFt,

Jogszabály alapján megjáró támogatás: 74.407 eFt,

Megítélt támogatás: 58.223 eFt. Elszámolás folyamatban.

Széchenyi István ösztöndíjra 12 hónapra 8 fő volt jogosult, 9 hónapra 1 fő, 8 hónapra pedig 12 fő. Békésy ösztöndíjra az Egyetemen 12 hónapra 3 fő, 8 hónapra 6 fő, 3 hónapra 1 fő, valamint 2 hónapra 1 fő volt jogosult. Ezen a téren az Egyetem túlf finanszírozott volt, így vissza kell fizetni 4.653 eFt-t.

A határon túli oktatások finanszírozására az intézmény 70.500 eFt támogatást kapott, melyből januárra áthúzódó kifizetések összege 4.725 eFt, mely bér és járulék kifizetés volt. A támogatást az Egyetem a képzésben, és az oktatás szervezésben résztvevő dolgozók díjazására használta fel.

A nyelvvizsgadíj visszatérítésre kapott 22.600 eFt-ból az Intézmény a hallgatók felé 9.156 eFt összeget fizetett ki a 2005. évben. A nyelvi képzés finanszírozására az egyetem 13.444 eFt összeget fordított.

Az eredeti támogatási előirányzat programfinanszírozás során elkülönítetten szerepelt 87.592 eFt a könyvtár bérleti díjának támogatására, illetve 4.813 eFt az informatikai rendszerek működtetésére. Az Egyetem ezt az összeget a TÜSZ ügyviteli szoftver bérleti díjának kifizetéséhez használta fel.

A 10 fő külföldi lektor alkalmazásának támogatására az Egyetem 2005. évben 18.148 eFt támogatást kapott, melyből kell fizetni a 70-85 eFt/hó lakástámogatást is. A havi jövedelmük átlag 140 eFt, melynek kb. 50 %-t fedezi a fennmaradó támogatás.

1.3.2. A kutatási tevékenység értékelése

A Strukturális Alapok (konkrétan az Európai Szociális Alap) megnyílásával, a Bologna folyamat egyik lehetséges finanszírozási forrásaként a Budapesti Corvinus Egyetem mindhárom campusa mind az alapképzés, mind a felnőttképzés vonatkozásában bekapcsolódott a HEFOP 3.3.1.A felsőoktatás szerkezeti és tartalmi fejlesztése pályázataiba mindkét pályázati fordulóban. Az egyetem konzorciumvezetőként egy pályázatban (Közgazdaságtudományi Kar), konzorciumi tagként pedig a Budapesti Gazdasági Főiskola, valamint a Debreceni Egyetem által vezetett konzorciumokban vesz részt.

Az ISzK 2005-ben az NKTH KFIIF pályázaton 54,3 MFt-ot nyert informatikai infrastruktúra fejlesztésre, aminek realizálása folyamatban van.

2004 őszen a Kutatási Bizottság egységes intézményi stratégiát fogalmazott meg, a Budapesti Corvinus Egyetem kutató egyetemmé válása tárgyában.

A kutató egyetemmé válás alapvető feltételei többek között, hogy

- legyenek főállású kutatók, akik döntően a tudásközpontoknak vagy pályázatokból és egyéb megbízásokból kell eltartani és alkalmazni
- legyenek az Egyetem által stratégiaileg fontosnak tartott kutatási területek, amelyeknek legalább középtávon biztosítottak a működési feltételei,
- megfelelő kutatási infrastruktúrával rendelkeznek.

Jelenleg kevés kutató dolgozik az Egyetemen. Az oktatók kutatói kapacitása kicsi, mert az oktatási feladatok jelentős leterhelést jelentenek, ami sok esetben a kutatói tevékenység rovására megy. A jelenlegi bérezési, elismerési rendszer nem igazán ösztönöz tudományos

tevékenységre, ami meg is látszik számos oktatónál, kutatónál. E a gyakorlaton mindenképpen változtatni kell, amit két úton lehet elérni:

- folyamatos teljesítményértékelés, s az előírt minimál-követelmények betartatása, ha kell adminisztratív eszközökkel,
- olyan K+F programban való részvétel, ami biztosíthatja a hosszabb távú, hatékony kutatást, a kutatói szellemi potenciál optimális kihasználását, megfelelő személyi segéderőt és infrastrukturális háttérrel, s ezáltal, szakmai sikerekkel, értékes eredményekkel és anyagi haszonnal gazdagíthatja a kutatókat is a szétforgácsolódás, az aprópénzek hajszolása helyett.

Célszerűnek látszik olyan kutatórészlegek kialakítása, amelyek nincsenek lekötve napi oktatási feladatokkal. Fő tevékenységük valamely tudományág magas szintű művelése. Ezek a tudásközpontok megfelelő teret nyújtanának

- a doktoranduszok tudományos gyakorlati tevékenységéhez,
- nemzetközi kutatási projektekhez, hálózatokhoz való csatlakozáshoz.

A kutatásfinanszírozás a jövőben az EU-s tendenciákat tekintve a pályázati rendszerre épül. Nagy interdiszciplináris nemzetközi projektek és hálózatok. Ez a tendencia ma már a magyar gyakorlatban is kezd érvényesülni. A Budapesti Corvinus Egyetem 2005-ben több NKFP, illetve EU 6-os programba kapcsolódott be.

Ahhoz, hogy a belső tudományos erőforrások ismertté váljanak, szükség van egy széleskörű tudományos információs rendszer kialakítására, amely tartalmazza:

- a kutatók, tanszékek, intézetek által művelt területeket,
- az elért tudományos eredményeket,
- a folyó és tervezett projekteket, nemzetközi együttműködéseket,
- partnerkeresési információkat,
- a kari, tanszéki eszközöket, műszereket, kutatási infrastruktúrát.

Az Egyetemen jelenleg a doktorképzés nyolc iskolában folyik, lényegében egymástól független programok keretében. Az iskolák tevékenysége elismert, azonban ha a nemzetközi elvárások elé akarunk menni, ezen a gyakorlaton célszerű változtatni. Nem az iskolák függetlenségének a feladását kell megcélozni, hanem az interdiszciplinaritás és a hatékonyság előremozdítása érdekében közös képzési kurzusokat, kutatási programokat célszerű szervezni.

A doktori iskolák lehetnek a tudományos műhelyek bázisai, s a kutatói oktatói utánpótlásképzés központjai. A doktorképzés terén is célszerű nyitni külföld felé, e téren van a legnagyobb lehetőség a nemzetközi együttműködésre. A doktorképzés terén való nemzetközi együttműködés elősegíti a nemzetközi projektekhez, hálózatokhoz való kapcsolódást is. Célszerű lenne a doktorképzést nemzetközivé tenni, idegen nyelven is megindítani.

Jelenleg a Doktori Iskolák a kutatási normatív támogatás mellett az 2005. évi FKFP keretből nyertek támogatást.

1.3.3. A képzési és fenntartási normatívák alapján történő finanszírozás tapasztalatai.

A felsőoktatási intézmények 2005. évi normatív finanszírozását a felsőoktatásról szóló 1993. évi LXXX. Törvény 9/B. §-nak (3) bekezdésében található felhatalmazás alapján a 2004. évi finanszírozásról szóló 8/2005 (I.19.) számú kormányrendelet szabályozza.

A normatív finanszírozás egyetemre gyakorolt hatása nem értékelhető, hiszen nem normatív módon finanszírozza a felügyeleti szerv az egyetemet. A finanszírozás alapvetően intézmény(rendszer)finanszírozás, s nem feladatfinanszírozás, azaz nem kötődik a feladathoz, s a felsőoktatás alapvető érdekeihez sem, mint pl. a kibocsátás minősége, hanem a meglévő intézményrendszer fenntartására törekszik. E tény egyetemünk számára legalább annyira sajnálatos, mint a normatív finanszírozás jogszabályban leírt tartalma, és mint az állami finanszírozási keretszámok.

A normatív finanszírozás tényleges alkalmazása az egyetem költségvetésére pozitív hatást gyakorolna, ami a teljes finanszírozási összeget érinti, ugyanakkor megjegyzendő, hogy az elvek a gazdálkodó egyetem alapvető érdekei ellenében hatnak.

1.3.4. A számszaki beszámoló egyes tábláinak értelmezése

a.) Sport és kultúra támogatás megoszlása karonként

Sport

Pesti karok + Közigazgatás-tudományi Kar	4.457 eFt
Budai campus	1.221 eFt

Kultúra

Pesti karok + Közigazgatás-tudományi Kar	786 eFt
Budai campus	216 eFt

b.) Köztársasági ösztöndíjak

2005. első félévében 6 hónapos támogatást 72 fő kapott.

Kari megoszlás:

Élelmiszertudományi Kar	5
Gazdálkodástudományi Kar	9
Kertészettudományi Kar	7
Közgazdaságtudományi Kar	14
Közigazgatás-tudományi Kar	7
Tájépítészeti Kar	4
Társadalomtudományi Kar	26

2005. második félévében 4 hónapos támogatást 71 fő kapott.

Kari megoszlás:

Élelmiszertudományi Kar	6
Gazdálkodástudományi Kar	8
Kertészettudományi Kar	6

Közgazdaságtudományi Kar	19
Közigazgatás-tudományi Kar	7
Tájépítészeti Kar	4
Társadalomtudományi Kar	21

A havi köztársasági ösztöndíj összege 30.250 Ft.

c.) Bursa ösztöndíj

Időszak	Kar	Havi intézményi ösztöndíjrész (Ft)	Egyhavi önkormányzati ösztöndíjrész (Ft)	Létszám (fő)
2004-2005. II. félév	Államigazgatási Főiskolai Kar	655 200	689 500	186
	Élelmiszertudományi Kar	387 000	396 000	109
	Gazdálkodástudományi Kar	940 100	975 700	269
	Kertészettudományi Kar	300 700	314 700	82
	Közgazdaságtudományi Kar	458 700	463 700	144
	Társadalomtudományi Kar	282 300	289 800	82
	Tájépítészeti Kar	179 300	184 300	51
Összesen/hó		3 203 300	3 313 700	923
5 hónap		16 016 500	16 568 500	
Időszak	Kar	Havi intézményi ösztöndíjrész (Ft)	Egyhavi önkormányzati ösztöndíjrész (Ft)	Létszám (fő)
2005-2006. I. félév	Államigazgatási Főiskolai Kar	497 100	525 100	142
	Élelmiszertudományi Kar	325 000	334 000	91
	Gazdálkodástudományi Kar	850 100	877 100	242
	Kertészettudományi Kar	247 300	258 300	68
	Közgazdaságtudományi Kar	423 800	435 400	130
	Társadalomtudományi Kar	240 300	245 800	71
	Tájépítészeti Kar	179 100	183 100	52
Összesen		2 762 700	2 858 800	796
5 hónap		13 813 500	14 294 000	

d.) Esélyt a tanulásra ösztöndíj

2005-ben a 2004-ben megítélt támogatásból 5.830 eFt került kifizetésre (6 hónap) 110 hallgató részére.

A hallgatók kari megoszlása:

Élelmiszertudományi Kar	8 fő
Gazdálkodástudományi Kar	32 fő
Kertészettudományi Kar	8 fő
Közgazdaságtudományi Kar	19 fő
Közigazgatás-tudományi Kar	28 fő
Tájépítészeti Kar	4 fő
Társadalomtudományi Kar	11 fő

e.) Kollégiumi ellátás

A Budapesti Corvinus Egyetemen 5 kollégiumában összesen 1.835 fő részére van kollégiumi elhelyezés biztosítva. A Földes Ferenc Kollégium PPP konstrukcióban történő tervezett felújítása miatt 234 hallgató a Hotel Griff Ifjúsági Szállóba költözött átmenetileg. Az egyetem bérelt kollégiumi elhelyezést 2005. év első félévében 132 fő, második félévben 129 fő részére biztosított.

A 2005/2006 tanévben kollégiumi elhelyezést igényelt 2.667 fő.

Megnevezés	M.e.	2004.	2005.
Összes hallgató	fő	17 342	17 322
ebből államilag finanszírozott	fő	8 790	8 879
ebből vidéki	fő	5 474	5 757
ebből kollégista	fő	2 171	1 964
Kollégiumi ellátásra jogosult (vidékiek) az összes hallgató arányában	%	32%	33%
Kollégiumi ellátást kapott az összes hallgató arányában	%	13%	11%
Kollégiumi ellátást kapott a jogosultak arányában	%	40%	34%
Lakhatási támogatásból ténylegesen ellátott hallgatók	fő	962	799
Lakhatási támogatásból ellátott hallgatók a jogosultak arányában	%	29%	21%
Kollégiumi férőhelyek száma	fő	1 992	1 835
Kollégiumi férőhely kihasználtság	%	109%	107%

f.) Jegyzettámogatás

Jegyzettámogatásra jogosultak 7.950 fő hallgató + 181 fő doktorandusz.

Kapott támogatás: 57.029 eFt.

Megoszlása a karok között:

Közigazgatás-tudományi Kar	5.334 eFt
Élelmiszertudományi Kar	4.445 eFt
Kertészettudományi Kar	5.061 eFt
Tájépítészeti Kar	2.758 eFt
Pesti karok	39.319 eFt
Tartalék	112 eFt

1.3.5. Hallgatói változások

a) A 2005. évben az előző évhez képest a BCE alapvető tevékenysége, az oktatás a hallgatói összlétszám tekintetében lényegében nem változott. Valamelyest növekedett az egyetemi képzésben résztvevők száma és csökkent a szakirányú továbbképzésben résztvevők száma. Az oktatás struktúráját illetően fontos új elem, hogy a 2005/2006. tanévben beindult az oktatás három – új típusú – alapszakon, összesen 343 hallgatóval.

A hallgatói létszám képzési típusok szerinti bontásban, karonként a következőképpen alakult 2004-ben és 2005-ben.

1. tábla

A karok hallgatóinak megoszlása képzési típus szerint, 2004. 10. hó

Kar	Főiskolai szintű képzés		Egyetemi szintű képzés		Szakirányú továbbképzés		PhD képzés		Összesen	
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
Közigazgatástudományi Kar	2992	84,7%	59	1,7%	481	13,6%	0	0,0%	3532	100,0%
Gazdálkodástudományi Kar	447	9,2%	3666	75,6%	673	13,9%	63	1,3%	4849	100,0%
Élelmiszertudományi Kar	614	45,4%	642	47,5%	54	4,0%	41	3,0%	1351	100,0%
Kertészettudományi Kar	1664	63,7%	850	32,5%	21	0,8%	77	2,9%	2612	100,0%
Közgazdaságtudományi Kar	0	0,0%	1584	91,3%	130	7,5%	20	1,2%	1734	100,0%
Társadalomtudományi Kar	0	0,0%	1771	77,7%	418	18,3%	91	4,0%	2280	100,0%
Tájépítészeti Kar	0	0,0%	581	97,5%	0	0,0%	15	2,5%	596	100,0%
Közgazdasági Továbbképző Intézet	0	0,0%	0	0,0%	388	100,0%	0	0,0%	388	100,0%
Összesen	5717	33,0%	9153	52,8%	2165	12,5%	307	1,8%	17342	100,0%

2. tábla

A karok hallgatóinak megoszlása képzési típus szerint, 2005. 10. hó

Kar	Főiskolai szintű képzés		Egyetemi szintű képzés		Szakirányú továbbképzés		PhD képzés		Összes		Össze- senből a BSC
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%	
Közigazgatástudományi Kar	2791	83,07%	116	3,45%	453	13,48%	0	0,00%	3360	100,00%	
Gazdálkodástudományi Kar	690	13,70%	3703	73,53%	580	11,52%	63	1,25%	5036	100,00%	118
Élelmiszertudományi Kar	635	45,72%	651	46,87%	63	4,54%	40	2,88%	1389	100,00%	162
Kertészettudományi Kar	1482	63,50%	771	33,03%	13	0,56%	68	2,91%	2334	100,00%	63
Közgazdaságtudományi Kar	137	7,27%	1646	87,37%	83	4,41%	18	0,96%	1884	100,00%	
Társadalomtudományi Kar			1934	82,23%	322	13,69%	96	4,08%	2352	100,00%	
Tájépítészeti Kar			617	97,94%	0	0,00%	13	2,06%	630	100,00%	
Közgazdasági Továbbképző Intézet				0,00%	337	100,00%		0,00%	337	100,00%	
Összesen	5735	33,11%	9438	54,49%	1851	10,69%	298	1,72%	17322	100,00%	343

A hallgatók tagozat szerinti megoszlása annyiban változott, hogy csökkent az esti tagozatra járók száma, a nappali és a levelező tagozatra járók száma pedig valamelyest növekedett.

3. tábla

A karok hallgatóinak megoszlása tagozat szerint, 2004. 10. hó

Kar	Esti		Levelező		Nappali		Összesen	
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
Közigazgatástudományi Kar	339	9,6%	2396	67,8%	797	22,6%	3532	100,0%
Élelmiszertudományi Kar		0,0%	560	41,5%	791	58,5%	1351	100,0%
Gazdálkodástudományi Kar	546	11,3%	421	8,7%	3882	80,1%	4849	100,0%
Kertészettudományi Kar		0,0%	1507	57,7%	1105	42,3%	2612	100,0%
Közgazdaságtudományi Kar	79	4,6%	116	6,7%	1539	88,8%	1734	100,0%
Tájépítészeti Kar		0,0%	39	6,5%	557	93,5%	596	100,0%
Társadalomtudományi Kar	691	30,3%	81	3,6%	1508	66,1%	2280	100,0%
Közgazdasági Továbbképző Intézet		0,0%	388	100,0%		0,0%	388	100,0%
Végösszeg	1655	9,5%	5508	31,8%	10179	58,7%	17342	100,0%

4. tábla

A karok hallgatóinak megoszlása a tagozat szerint, 2005. 10. hó

Kar/Tagozat	Esti		Levelező		Nappali		Összesen	
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
Közigazgatástudományi Kar	180	5,36%	2382	70,89%	798	23,75%	3360	100,00%
Gazdálkodástudományi Kar	537	10,66%	553	10,98%	3946	78,36%	5036	100,00%
Élelmiszertudományi Kar		0,00%	581	41,83%	808	58,17%	1389	100,00%
Kertészettudományi Kar		0,00%	1341	57,46%	993	42,54%	2334	100,00%
Közgazdaságtudományi Kar	53	2,81%	220	11,68%	1611	85,51%	1884	100,00%
Társadalomtudományi Kar	635	27,00%	115	4,89%	1602	68,11%	2352	100,00%
Tájépítészeti Kar		0,00%	31	4,92%	599	95,08%	630	100,00%
Közgazdasági Továbbképző Intézet	0	0,00%	337	100,00%		0,00%	337	100,00%
Összesen	1405	8,11%	5560	32,10%	10357	59,79%	17322	100,00%
Összesenből a BSC	113				230		343	

A finanszírozás módja szerint annyiban történt változás, hogy valamelyest növekedett az államilag finanszírozott, és csökkent a költségtérítéssel képzésben résztvevő hallgatók száma és aránya.

5. tábla

A karok hallgatóinak megoszlása (PhD nélkül) a finanszírozási mód szerint, 2004. 10. hó

Karak	Államilag finanszírozott		Költségtérítéses		Nem képzéshelyi		Összesen	
	2004							
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
Közigazgatástudományi Kar	782	4,6%	2750	16,1%	0	0,0%	3532	20,7%
Élelmiszertudományi Kar	615	3,6%	695	4,1%	0	0,0%	1310	7,7%
Gazdálkodástudományi Kar	2880	16,9%	1465	8,6%	441	2,6%	4786	28,1%
Kertészettudományi Kar	680	4,0%	1347	7,9%	508	3,0%	2535	14,9%
Közgazdaságtudományi Kar	1490	8,7%	224	1,3%	0	0,0%	1714	10,1%
Tájiépítészeti Kar	385	2,3%	196	1,2%	0	0,0%	581	3,4%
Társadalomtudományi Kar	1252	7,3%	937	5,5%	0	0,0%	2189	12,9%
Közgazdasági Továbbképző Intézet	0	0,0%	388	2,3%	0	0,0%	388	2,3%
Végösszeg	8150	47,8%	8002	47,0%	949	5,6%	17035	100,0%

6. tábla

A karok hallgatóinak megoszlása (PhD nélkül) a finanszírozási mód szerint, 2005. 10. hó

Kar/finanszírozás	Államilag finanszírozott		Költségtérítéses		Nem képzéshelyi		Összesen	
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
Közigazgatástudományi Kar	781	4,6%	2579	15,1%			3360	19,7%
Gazdálkodástudományi Kar	2948	17,3%	1594	9,4%	431	2,5%	4973	29,2%
Élelmiszertudományi Kar	639	3,8%	710	4,2%			1349	7,9%
Kertészettudományi Kar	710	4,2%	1045	6,1%	511	3,0%	2266	13,3%
Közgazdaságtudományi Kar	1585	9,3%	281	1,7%			1866	11,0%
Társadalomtudományi Kar	1300	7,6%	956	5,6%			2256	13,3%
Tájiépítészeti Kar	420	2,5%	197	1,2%			617	3,6%
Közgazdasági Továbbképző Intézet			337	2,0%			337	2,0%
Összesen	8383	49,2%	7699	45,2%	942	5,5%	17024	100,0%

Az oktatás struktúrájában a 2006/2007. tanévben fog bekövetkezni alapvető módosulás, mivel az Egyetem egésze áttér az új típusú képzési szerkezetre a belépő I. éves hallgatók esetében. A felvételi keretszámokat és jelentkezési adatokat figyelembe véve feltehetően nem fog változni a hallgatói összlétszám és a kari, a képzési terület és a képzési ág szerinti összetétel.

1.3.6. Tudományos Diákköri tevékenység

A BCE hét karán 2005-ben is a korábbi években tapasztalt intenzitással folyt a TDK munka. Hallgatóink az Országos Tudományos Diákköri Konferenciákon is sikeresen szerepeltek. A résztvevő, illetve a díjazott hallgatók száma a következőképpen alakult.

Kar	TDK versenyen résztvevő hallgatók száma	OTDK versenyen résztvevő hallgatók száma	OTDK-n díjat kapott hallgatók száma
Közigazgatás-tudományi Kar	32	9	5
Gazdálkodástudományi Kar	102	35	22
Élelmiszertudományi Kar	-	20	9
Kertészettudományi Kar	15	25	17
Közgazdaságtudományi Kar	39	6	5

Társadalomtudományi Kar	32	24	15
Tájépítészeti Kar	12	13	11
Összesen	232	132	84

2005-ben a XVII. Országos Tudományos Diákköri Konferencia Társadalomtudományi Szekciójának házigazdája a BCE volt. 15 tudományág (tudomány) területén 27 zsűri bírálta el a versenyre jelentkező 310 hallgató munkáját. A hallgatók 25 magyarországi és egy határon túli felsőoktatási intézményt képviseltek.

1.3.7. Hallgatói mobilitás

a) Külföldi részképzésben résztvevő hallgatók

A hallgatói mobilitás az Erasmus és CEEPUS programok keretében, illetve programokon kívüli kétoldalú szerződések alapján folyik. A kétoldalú szerződések jelen esetben főleg az Európai Unión kívüli kapcsolatokat jelentik. A hallgatók 2/3 része az Erasmus program keretében folytat részképzést valamelyik külföldi partneregyetemen.

	2004/05	2005/06
Erasmus	239	284
CEEPUS	34	14
Kétoldalú szerződés alapján	161	109
Összesen:	434	407

A mobilitásban egyfajta átstrukturálódás figyelhető meg. Az Erasmus programban résztvevők száma folyamatosan nő. Mivel a kétoldalú szerződések csak tandíjmentességet tudnak biztosítani, évről évre változik, hogy a hallgatók megengedhetik-e maguknak ezt a formát. A CEEPUS program keretében az egyik hálózat nem nyert, ezért csökkent a létszám.

b) Teljes idejű képzésre fogadott hallgatók

Az egyetem teljes idejű részképzésre is fogad külföldi hallgatókat mind a magyar nyelvű mind az angol nyelvű program keretében.

	2004/05	2005/06
Magyar nyelvű oktatás	85	68
Angol nyelvű oktatás	202	177
Külföldre kihelyezett tagozat	910	923
Összesen:	1197	1168

Az angol nyelvű oktatásban a csökkenés nemzetközi tendenciát jelez. Az EU-ba történő belépéssel csökkent az érdeklődés az EU-ból érkező diákok részéről. Az ázsiai és az amerikai diákok számára nagyobb gondot jelent a belépéssel megjelenő szigorúbb vízumkövetelmények. Általában is elmondható, hogy egyrészt Magyarország veszített vonzerejéből, mert a rendszerváltás kapcsán tapasztalt nagy érdeklődés csökkenést mutat, másrészt pedig jelentkezik az a tendencia, hogy a hallgatók kevésbé mobilak ilyen szempontból. Egyetemünkön jelenleg a kínai és orosz hallgatók vannak többségben.

c) Részképzésre fogadott külföldi hallgatók

A hallgatókat az Erasmus és a CEEPUS programok keretében, valamint kétoldalú szerződések alapján fogadja az egyetem főleg az angol nyelven kínált kurzusokra.

	2004/05	2005/06
Erasmus	264	269
Ceeplus	30	11
Kétoldalú szerződés alapján	69	72
Összesen:	363	352

A fogadott hallgatók száma összességében csökkent. Az évek folyamán ez először fordult elő. Valószínűleg most már nagyobb a kínálat az új EU-tagok részéről is, kezdeti előnyös helyzetünk kiegyenlítődni látszik. Továbbra is csak a társadalomtudományi területeken számottevő a fogadott hallgatók száma.

1.3.8. Képzési szerkezet változása

A BCE képzési szerkezete a 2005/2006. tanévben annyiban változott, hogy megindult a képzés három új alapszakon, ezek: Gazdaságinformatikus, Kertészmérnök, Élelmiszermérnök. 2005-ben további 19 alapszak kapta meg az indítási engedélyt, ebből 18 szak ténylegesen meg lett hirdetve a 2006/2007. tanévre. A meghirdetett alapszakok közül két szak (Gazdasági és vidékfejlesztési agrármérnök, Informatikus és szakigazgatási agrármérnök) interdiszciplináris, több kar által oktatott szak. A harmadik interdiszciplináris szakot (Környezetgazdálkodási agrármérnök) – bár indítási engedélyt kapott – nem hirdettük meg, mert nem kaptunk rá felvételi keretet.

2005 folyamán döntő szakaszába érkezett a mesterszakok programjainak kidolgozása. 18 mesterszak létesítési/indítási anyagát hagyta jóvá az Egyetemi Tanács és ennek alapján megindult az akkreditáció. További mintegy 15 mesterszak létesítését, indítását tervezi az Egyetem.

A hagyományos képzések területén a KTI két új egyetemi szakirányú továbbképzési szak alapítását kezdeményezte, és indította el a szakok akkreditációját.

1.3.9. Nemzetközi együttműködésben hirdetett képzések

Német nyelvű gazdálkodástudományi képzés (DSG)

A német nyelven folytatott képzés 1993-ban indult el a Passaui Egyetemmel közös szervezésben magyar hallgatók számára. A programot a Német Külügyminisztérium támogatja a DAAD-n keresztül. A program keretében kettős diploma megszerzésére is lehetőség nyílik a két egyetem által megkötött megállapodás alapján.

CEMS program

Az egyetem 1996-ban lépett be a CEMS-be (Community of European Management Schools), melynek eredményeképpen speciális gazdálkodástudományi programot kínál a hallgatóinak. E program részét képezi angol nyelven kínált kurzusok látogatása, részképzés külföldi CEMS partneregyetemen, illetve szakmai gyakorlat ugyancsak külföldön. A program sikeres elvégzése után a hallgatók CEMS diplomát kapnak.

Európa tanulmányok francia nyelvű képzés

A 2004/05 évben indított program során a Paris III egyetem tanárai tartanak előadásokat, illetve a hallgatóknak francia nyelvórákon is részt kell venniük. A program sikeres elvégzése után a hallgatók a két egyetem által kiállított igazolást kapnak.

A fenti programokban résztvevő magyar hallgatók száma

	2004/05	2005/06
DSG (német)	682	516
CEMS (angol)	171	192
Európa tanulmányok (francia)	34	35
Összesen:	887	743

Joint European Master in Comparative Local Development for the Balkans and other Areas in Transformation

A 2004-ben indult programban a Trentói Egyetemmél, a Regensburgi Egyetemmél és a Ljubljana-i Egyetemmél közösen vesz részt a BCE. A programban résztvevő hallgatók az együttműködő egyetemek rektorai által aláírt közös diplomát (joint degree) kapnak. A programban résztvevő egyetemek oktatói adják a kurzusokat. A program elnyerte az Erasmus Mundus támogatását is.

Szőlészet és borászat menedzsment – MSc képzési program

2002-ben az Élelmiszertudományi Kar egyezményt írt alá az Angers-i Agrártudományi Egyetem (Franciaország) által vezetett, 7 európai ország 9 egyetemének részvételével folyó nemzetközi MSc képzési programban való részvételhez a szőlészet és borászat menedzsment területén. A képzés célja BSC szintre alapozott 4 féléves oktatási program. A program elnyerte az Erasmus Mundus támogatását.

1.3.10. Gyakorló intézmények

Az Egyetemnek saját gyakorló iskolája nincs. A közgazdász tanári képzésben részt vevő hallgatók a következő középiskolákban teljesítik a képzés részét képező tanítási gyakorlatukat:

- Fényes Elek Közgazdasági Szakközépiskola, Budapest;
- Hunfalvy János Fővárosi Gyakorló Két tannyelvű Külkereskedelmi és Közgazdasági Szakközépiskola, Budapest;
- II. Rákóczi Ferenc Fővárosi Gyakorló Közgazdasági Középiskola;

- Károlyi Mihály Közgazdasági, Külkereskedelmi Szakközépiskola és Gimnázium, Budapest;
- Kossuth Lajos Közgazdasági Szakközépiskola, Budapest;
- Közgazdasági Szakközépiskola és Gimnázium, Budapest;
- Széchenyi István Gyakorló Kereskedelmi Szakközépiskola és Gimnázium, Budapest;
- Szent István Közgazdasági Középiskola, Budapest.

(A 2004-es állapothoz képest megszűnt a tanítási gyakorlat a következő iskolákban: Alternatív Közgazdasági Gimnázium, Budapest; Hajnik Károly Közgazdasági Szakközépiskola és Gimnázium, Budapest; Német Nemzetiségi Gimnázium és Közgazdasági Szakközépiskola, Pilisvörösvár.)

Az agrártudományi tanárképzésben pedig a következő középiskolák töltik be ezt a funkciót:

- Bercsényi Miklós Élelmiszeripari Szakképző Iskola, Budapest;
- Varga Márton Kertészeti és Földmérési Szakképző Intézet Gyakorló Iskola, Budapest;
- Borászati Szakközépiskola és Szakiskola, Budapest;
- Magyar Gyula Mezőgazdasági Szakközépiskola, Budapest;
- Pesti Barnabás Élelmiszeripari Szakközépiskola és Gimnázium, Budapest.

- Tangazdaság

Az agrártudományi képzési területen a gyakorlatok megoldása a következő.

A **Kertészettudományi Kar** vezetése stratégiai feladatnak tekinti, hogy a Kísérleti Üzem és Tangazdaság egyre inkább szolgálja a korszerű kertészmérnök képzésben szükséges gyakorlati oktatást. Az utóbbi években jelentősen átalakult, karcsúsított és megújult vezetőség a gyakorlatorientált oktatás és a magas szintű kertészeti szakmunka elkötelezett képviselője, akik szakmai ismereteiket maguk is többéves Nyugat-európai kertészeti nagyüzemekben, farmgazdaságokban szerezték. A képzés két helyszínen folyik. Soroksáron és Szigetcsépen egyaránt több száz hektár áll a gyakorlati oktatás, kutatás és szaktanácsadás szolgálatában. A növekvő hallgatói létszámnak megfelelően a Kísérleti Üzem és Tangazdaság is több hallgatót fogad a tanszékek által szervezett gyakorlatokon.

Gyakorlati oktatás folyik a Tangazdaságban az okleveles kertészmérnök és kertészmérnök nappali szakokon, kiegészítő levelező és kertészmérnök levelező szakokon, továbbá 2003-tól a határon túli tagozat hallgatói is részesülnek a Tangazdaságban gyakorlati képzésben.

A munkaerőpiacra való felkészülést jól szolgálja a kertészmérnök BSc képzésben a "kertészeti gyakorlati fogások I. és II." tantárgy bevezetése. Ennek keretében a hallgatók heti egy napban a kertész szakma szépségét bemutató gyakorlati munkaműveletekkel ismerkednek meg a Tangazdaságban. Minden ágazat megtanítja a vegetációs időszakhoz leginkább kötődő műveleteket, mint pl. a gyümölcsfák, szőlő ültetése, metszése, fás növények oltása, növényvédelem, magvetések, tűzdelések, legfontosabb betakarítási munkák stb. Természetesen a hallgatók maguk is részt vesznek az éppen időszerű szakmunkálatokban, elsajátítva annak üzemszerűen kivitelezhető formáit. Olyan ismereteket kapnak, amit akár családi kertészetekben, akár nagyüzemekben határon innen és túl azonnal konvertálható formában hasznosítani tudnak.

A Tangazdaság a színtere az egyes szakmai tantárgyak részét képező évközi dísznövény-, gyógynövény-, gyümölcs-, szőlő- és zöldségtermesztési gyakorlatoknak. Helyszínt, eszközt és

technikai szakoktatót biztosít a tömbösített nyári és őszi műszaki gyakorlatoknak is. Évente 50-60 egyetemi és főiskolai szintű hallgató, valamint 10-15 PhD hallgató végez szabadföldi kutatásokat a Tangazdaság területén. Egész évben kb. 1.700 hallgató fordul meg a gyakorlati oktatások kapcsán.

A Kísérleti Üzembe keletről és nyugatról egyaránt érkeznek külföldi hallgatók és oktatók, szakmai csoportok is akik ismereteiket a gazdaságban bővíthetik.

Sajnos a beszűkült pénzforrások nem teszik lehetővé, hogy a növekvő hallgatói létszám igényeihez igazodó korszerű szociális helyiséget és tantermeket tudjunk kialakítani. Ezért ennek a jelenlegi állapotnak a javítására sürgős intézkedések szükségesek.

A Budapesti Corvinus Egyetem **Élelmiszertudományi Karán** a gyakorlati oktatás infrastrukturális feltételrendszere - eltekintve az elavult, felújításra váró épületektől és a túlzott területi megoszlástól - korszerű és megfelel a szakképzés követelményeinek. A gyakorlati képzés gerincét a tanüzemként szereplő kari Gyakorlati Oktatási Központ (GYOK, Villányi út) képezi, amelyhez szervesen kapcsolódnak a speciális szakirányú tanszéki laboratóriumok és gyakorló helyek.

A multifunkcionális feladatokat ellátó GYOK alapvető szerepet játszik az ÉTK gyakorlati oktatásában és a kutatásban. Alkalmas a mérnökképzés keretében a műveleti, az ágazati technológiai és a kapcsolódó minőségbiztosítás ismeretek átadására és hatékony művelésére.

A több százmillió Ft értékű eszközrendszer korábbi FEFA pályázatok, az FVM tanüzemfejlesztési program, és kari saját erőforrásból valósult meg közel 1500 m²-en. A gyakorlati képzést támogató hálózatban jelentős, a nemzetközi követelményeknek is megfelelő nagylaboratóriumi, félüzemi és tényleges üzemi technológiai berendezés van. Sajnos az utóbbi időben a gyakorlati oktatás fejlesztésére fordítható költségvetési támogatásból származó eszköztámogatás minimálisra csökkent, és jelentős mértékben romlott az ilyen irányú FVM támogatás is. A fejlesztések szinte egyedüli forrása a vállalatok szakképzési támogatása, mely öröndetes módon évről évre javuló tendenciát mutat.

A Tájépítészeti Kar esetében a Szarvasi Arborétum tölti be a tangazdaság szerepét.

Kéthetes természetvédelmi terepgyakorlaton az első évfolyamos hallgatók vesznek részt, évente összesen 100-110 fővel.

A geodézia mérőgyakorlat keretében 30 fő gyakorlati oktatását biztosítják. Tanulmányi szemle és tervezési műhelygyakorlat keretében az „A” (kert- és szabadter tervezés, településépítészet, települési környezetvédelem) szakirányos hallgatók közül 25-25 fő heti 15 ill. 30 óra időtartamban foglalkozik a Szarvasi Arborétum gyűjteményes kertjével. Az Arborétum fenntartási, kezelési és tervezési gyakorlati helyet nyújt a Tájvédelmi és Tájrehabilitációs Tanszék szakirányos hallgatóinak, évente 8-10 főnek.

Ezen kívül a Kertészettudományi Kar hallgatói is hagyományosan tartanak itt terepgyakorlatot (90-120 fő).

1.3.11. Oktatói változások

d) A külföldi oktatók és külföldön oktató magyar oktatók

Külföldön oktató magyar oktatók

	2004/05	2005/06
Erasmus	29	34
CEEPUS	5	1
Egyéb	20	22
Összesen	54	57

Külföldi oktatók

	2004/05	2005/06
Erasmus	4	10
CEEPUS	9	2
Egyéb	23	20
Összesen:	34	32

A fenti adatok csak a szervezett oktatói mobilitást tartalmazzák. Az oktatók a legváltozatosabb keretek között ennél jóval nagyobb létszámban utaznak külföldre azokhoz az intézményekhez, amelyekkel szorosabb kapcsolatban állnak. A fogadott oktatók száma jóval alacsonyabb.

1.3.12. K+F tevékenység

Kutatási infrastruktúra

A kutatási infrastruktúra fejlesztése három területre terjed ki:

- informatika,
- könyvtár,
- gyakorló terek, laboratóriumok,
- tangazdaságok.

Informatika terén nem áll rosszul a Budapesti Corvinus Egyetem, de a színvonal inhomogén, amin viszonylag rövid időn belül változtatni kell. A szintre hozás nem jelent egy végső állapotot, mert az informatika fejlődése olyan gyors, hogy 3-5 évenként lényegében az eszközpart cseréjére van szükség.

Jelenleg három **könyvtár** működik az Egyetemen, mindegyik nyilvános szakkönyvtár, a saját területén országos jelentőségű. Ezt a jelleget meg kell őrizni, de ugyanakkor a jövőt tekintve tovább kell lépni az elektronikus könyvtári szolgáltatások irányába. Ez részben központi szervezésben folyik, ugyanakkor az infrastruktúrát helyben kell biztosítani.

A könyvtárak országos szakkönyvtári és közkönyvtári funkciókat is betöltenek, amelyekhez semmilyen állami támogatást nem kap a BCE. A szűkülő állami támogatás a könyvtárakat is nehéz helyzetbe hozza, ami már érezhető az állománygyarapításon. A könyvek, illetve folyóiratok beszerzése jelentős részben kutatási forrásokból történik.

A kertészettudományi diszciplínák művelése elengedhetetlenül igényli a szabadtéri, üvegházi, klímakamrás, laboratóriumi és egyéb kísérleti tereket. A korszerű természettudományi kutatás megkívánja a metodika folyamatos fejlesztését, a műszerpark nemzetközi színvonalon való fenntartását, ellenkező esetben esélyünk sincs, hogy magas szintű, élvonalbeli eredmények szülessenek és azok publikálhatók, elterjeszthetők legyenek.

A kutatási terek egyben a gyakorlati képzés terepei is, amelyek az új rendszerű képzésben még nagyobb szerepet kapnak. A gyakorlati oktatás támogatása elsősorban a Tangazdasági pályázatokon keresztül valósult meg az utóbbi években, ami a szükségeshez képest nagyságrendileg alacsonyabb volt, így a gyakorlati terek állagának fenntartása mellett az utóbbi időszakban fejlesztésre, felújításra, bővítésre ritkán, és nemegyszer a tanszékek saját

forrásainak felhasználásával, kutatási pénzeik ilyen irányú átcsoportosításával nyílt csak lehetőség.

A kertészeti kutatások elképzelhetetlenek megfelelő kísérleti terek nélkül. Az e téren rendelkezésre álló telepeket koncentrálni, fejleszteni kell, s tevékenységüket ki kell egészíteni megfelelő szaktanácsadással.

Az élelmiszeripar területén mind a technológiai jellegű fejlesztések, mind a minőségellenőrzés nagyfokú műszerezettséget tételeznek fel. Ezeken a területeken az Egyetemnek meghatározó szerepet kell játszani, ami a jelenlegi szinthez képest jelentős fejlesztést igényel. Ha az élelmiszer (alapanyag) termelés, feldolgozás, értékesítés vertikumot tekintjük, akkor a kertészeti és élelmiszeripari infrastruktúra integrált fejlesztésére van szükség.

A kutatási pályázatok terén egyre nagyobb teret kapnak a nagy konzorciális pályázatok itthon és külföldön. Ez nem kedvező a Budapesti Corvinus Egyetem számára a szakmai profilját tekintve. A társadalomtudományok eleve kisebb támogatást kapnak, az agrártudományok pedig ritkán szerepelnek a prioritások között. Ennek ellenére ért el a Budapesti Corvinus Egyetem sikereket, de a jövőben intenzívebben kell részt venni nagy interdiszciplináris projektekből.

Erre fel kell készülni, s központilag kell szervezni a projekteket. 2005-ben a pályázati bevételek összege több mint 1,1 MrdFt volt, ami jelentősen hozzájárult az intézmény működőképességének a biztosításához. Eddig a bevételek többsége kis összegű pályázatokból tevődött össze, azért az új rendszerre való átállás stratégiai kérdés.

Az egyéni ösztöndíjakról az információ feltáró, terjesztő szerepkörön túl nem rendelkezünk számszerű információval, ugyancsak vonatkozik ez a konferencia részvételt biztosító Mecenatúra pályázatokra. Ennek elsődleges oka a Pályázati Nyilvántartó rendszer tavaly évi végi indulása. Összességében azonban nyilvánvaló hogy az e célra fordítható összegek a szükségletekhez képest igen szűkösek

13.13. Változások az intézményi szolgáltatásban

Diáktanácsadó Központ

2003 szeptemberében jött létre a Diáktanácsadó Központ (a felsőoktatásról szóló 1993. évi LXXX. Törvény 1996. évi módosítása, 37/A§-ában előírtak értelmében, amely a 2004-es évben alakította ki tevékenységét, kezdte meg tényleges, szakszerű működését. 2004. január elsejétől főállású szakpszichológus vezeti a Központot. A konkrét munkát kortárs segítők (felsőbb éves hallgatók) végzik ügyeleti rendben. Lehetőség van négy szemközti pszichológiai és mentálhigiénés konzultációra, amelyet az egyetem hallgatói és munkatársai egyaránt igénybe vehetnek. A fogyatékkal élő hallgatókkal való foglalkozás a Központ kiemelt programja. A Diáktanácsadó Központ felvételt nyert a Felsőoktatási Tanácsadói Egyesületbe.

Könyvtárak

A Központi Könyvtár feladatai a Corvinus Egyetem könyvtári és tartalomszolgáltatási ellátásában:

2004-ben létrejött az új Budapesti Corvinus Egyetem, társadalomtudományi és természettudományi szakterületeken folyó képzéssel és kutatással, jelentős hallgatói és oktatói létszámmal van jelen a hazai felsőoktatásban. Az integrációval kapcsolatban nemcsak az egyetemnek, hanem a Központi Könyvtárnak is alapvető feladata a korszerű, gazdaságos és hatékony szervezeti, finanszírozási és szolgáltatási megoldások kialakítása. A párhuzamosságok megszüntetése, a tevékenységek megosztása és a könyvtári hálózat valamennyi tagkönyvtártól elvárt azonos minőségi színvonal megteremtése. A Központi Könyvtár munkaterve értelmében a minőségbiztosítás, a szabályozás, a gyűjteményfejlesztés és nem utolsósorban az oktatást, kutatást támogató hagyományos és elektronikus szolgáltatások biztosítása jelentett kiemelt fontosságú feladatokat.

Oktatást-kutatást támogató tartalomszolgáltatások – a virtuális könyvtári szolgáltatások technikai és tartalmi továbbfejlesztése:

A Budapesti Corvinus Egyetem könyvtári hálózata létrehozott egy úgynevezett Virtuális Egyetemi Könyvtárat. A virtuális egyetemi könyvtár alapidokumentumai – egyetemi oktatói publikációk, PhD értekezések, tanszéki tanulmányok, digitalizált szakfolyóiratok, Internet dokumentumok, szakmai adatbázisok – a Központi Könyvtár honlapján hozzáférhetőek.

A 2004. év egyik kiemelt feladata volt az egyetemi archívum legfontosabb tartalmát képező **egyetemi oktatói publikációk** nyilvántartására alkalmas, és rugalmas, meghatározott szempontok szerinti keresőfelülettel rendelkező adatbázis kialakítása, amely az OLIB integrált könyvtári rendszerre épülő **modulként (UP Manager) elkészült**. Az új modulban figyelemmel tudjuk kísérni az oktatók kutatási témáit, és lehetővé válik a karok, tanszékek szerinti publikációs listák és statisztikák készítése, szolgáltatása. A rendszer feltöltése 2005-ben folytatódott.

A Központi Könyvtár fontos szolgáltatása a **napi sajtószemle**, amelyet naponta küldünk az igénylőknek, a magyar napi és hetilapok felsőoktatással és konkrétan egyetemünkkel foglalkozó cikkeinek leírását tartalmazza rövid tartalmi. Jelentősen megnőtt az egyetemi oktatók igénye a **kutatási információk**, illetve a tudományos tevékenységükhöz nyújtott könyvtárosi segítség iránt. Egyre többen kérnek publikációs és különösen hivatkozási listát, és érdeklődnek a tudományos folyóiratok értékelésével, rangjával (impact faktorával) kapcsolatban.

A Budapesti CORVINUS Egyetem Entz Ferenc Könyvtár és Levéltár

Az Entz ferenc Könyvtár a HunTéka könyvtári rendszert használja.

Az elektronikus szakirodalmi információforrásokhoz: a CABI (kertészeti) és az FSTA (élelmiszer-tudományi) való hozzáférést a SZIE Állatorvostudományi Könyvtár által szervezett konzorcium biztosította. Új konzorcium felállásokban vált elérhetővé a ProQuest Agricultural Journals adatbázis 226 folyóiratának teljes szövegű elérése, valamint a Current Contents Connect, Springer Link. Az EISZ és az EBSCO Publishing elérését országos felhasználási szerződés biztosította.

Hozzáférhetővé váltak a BCE Központi Könyvtár elektronikus szolgáltatásai is.

Az Entz Ferenc könyvtár honlapjának elérhetősége <http://helix.uni-corvinus.hu>

A könyvtárak 2005-ben összesen közel 30 MFt pályázati bevételre tettek szert.

Könyvtári informatikai rendszerek a Budapesti Corvinus Egyetemen:

Egyetemi Központi Könyvtár

A Központi Könyvtár informatikai rendszere az OLIB Oracle környezetben fut.

ÁIFK Könyvtár

Az ÁIFK és az Entz Ferenc Könyvtárak a HunTéka rendszert használják. Az Egyetemi Tanács létrehozta az Egyetemi Minőségügyi Koordinációs Bizottságot, amely bizottság a tárgyév folyamán megfogalmazta az Egyetem minőségügyi koncepcióját, elindította a minőségügyi kézikönyv kidolgozásának munkálatait, albizottságai pedig egy-egy konkrét terület vonatkozásában foglalkoznak az egységes rendszerű minőségbiztosítás bevezetésén (kiemelten az oktatói követelményrendszer, valamint az oktatók hallgatói véleményezésének területén). Az Oktatási Bizottság az új képzési rendszer bevezetésével felmerült kérdések egyetemi szintű egyeztetését végezte, elsősorban a HEFOP pályázatok kapcsán. A Felnőttképzési Bizottság az adott témakörben folytat koordinációs és pályázási munkát. Hasonlóképpen az Oklevélmelléklet Bizottság, amely a tárgyévben megalkotta ennek az új szolgáltatásnak a rendszerét, irányította az egységes informatikai és gyakorlati kezelés

1.3.14. Megvalósuló beruházások, felújítások

- költségvetésből
- önerőből
- PPP konstrukcióban

1.3.14.1. Beruházások

Költségvetési forrásból

Az egyetemen költségvetési forrásból ingatlan vagy nagy egyedi értékű tárgyi eszköz beruházások nem valósultak meg. A túlnyomórészt eszközbeszerzéseket tartalmazó előirányzat-felhasználás részletezése a beszámoló 2.1.4 pontjában található.

Önerőből

Az egyetemen önerőből ingatlan vagy nagy egyedi értékű tárgyi eszköz beruházások nem valósultak meg. A túlnyomórészt eszközbeszerzéseket tartalmazó előirányzat-felhasználás részletezése a beszámoló 2.1.4 pontjában található.

PPP konstrukcióban

Egyetemünk PPP konstrukcióban két fejlesztési projektet kezdett meg 2004-2005-ben az alábbiak szerint:

- **Czuczor-Mátyás projekt:** Az egyetem régi terve egy oktatási campus felépítése a Czuczor-Mátyás-Lónyai-Központ utcák által határolt tömbön. Ennek érdekében az egyetem folyamatosan felvásárolta a tömb telkeit (2003-ban az utolsót), majd a 2003. végén és 2004. elején lezajlott előkészítés alapján 2004. márciusában létrejött az az OM-egyetem megállapodás, amely felhatalmazza egyetemünket a centrum PPP konstrukcióban történő megvalósítására. A szükséges közbeszerzési eljárás sikeresen lezárult és 2005.

nyarán aláírásra került a befektetővel a szerződés, amely szerint 2007. szeptember 1-ig elkészül az egyetem új, mintegy 22.000 m²-es épülete. A tervezési szakasz azóta lezárult és a kivitelezés zajlik.

- **Kollégiumfelújítások:** Az egyetem PPP konstrukcióban tervezi felújítani a Somogyi Imre és a Földes Ferenc Kollégiumokat. A felújítás mintegy 600 férőhely korszerűsítését eredményezi. A finanszírozást biztosító OM megállapodás 2005. márciusi megkötését követően megkezdődött a befektető kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás előkészítése, de sajnos az első kiírásokat vissza kellett vonni, így végül 2006. elejéig csúszott a végleges és az OM által is támogatott közbeszerzés megkezdése. Jelenleg a közbeszerzési eljárás tárgyalási szakasza zajlik, és egyenlőre reálisnak tűnik a közbeszerzés sikeres lezárása, melynek eredményeképpen 2007. szeptember 1-től venné igénybe az egyetem a felújított kollégiumokat.

Egyéb forrásból

A Horánszky u. 18-22 sz. alatti - a Jezsuita Rend részére visszaadandó - épületért kapott kártalanítási forrásból 2005-ben sikerült megvalósítani a - korábban Belügyminisztériumi célokat szolgáló, de megvásárolt - Horánszky u. 6. sz. alatti épületet rekonstrukcióját, amely 2006. februárjától helyet ad a Rajk László szakkollégiumunknak.

• A tervezett felújítások megvalósulása, az esetleges elmaradás okai

A 2005. év változást hozott a korábbi évekhez képest amiatt, hogy a saját bevételek 15 %-a felújítása automatikusan felújítási forrást eredményezett, így a korábbi évekhez képest igen jelentős, **298 MFt** értékű felújítási szükséglet kielégítését tette lehetővé (az előirányzat felhasználás számszerű adatai a beszámoló 2.1.4 fejezetében találhatók).

Ez igen jelentős mértékben haladja meg a korábbi évek felújításra fordítható forrásainak mértékét, így a 2005.-ben jelentős mennyiségű állagmegóvási célú felújítást végeztünk el.

Ennek megfelelően a felhasznált források nagy részét alapvetően kis egyedi értékű - jellemzően 15 MFt - alatti, de nagy számban elvégzett, főként építészeti és gépészeti jellegű felújítás tette ki

A sürgető állagmegóvási feladatok mellett sikerült forrást biztosítani vizesblokkok és erősen elhasználódott állapotú oktatási és irodai terek felújítása is.

A viszonylag magas felújítási összeg ellenére sem változott meg az a sajnálatos tény, hogy épületek műszakilag indokolt felújítási szükségletei évek óta jelentős, többszörös mértékben meghaladják az ezen feladatok ellátására felhasználható forrásokat. Sajnálatos tendencia, hogy az évente egyre növekvő mértékben számszerűsíthető felújítási igényeink mellett messze nem nő megfelelő mértékben a felújításra fordítható források mértéke. Emellett a 2005-ös év annyiban kiemelt volt, hogy 15% elvonás volt felújítási célú, de 2006-ban ez már ismét csak 5%, ugyanakkor a 2005-ös 0Ft-os központi forrásbiztosítás várhatóan továbbra is 0 Ft marad.

Ez egyben azt is jelenti, hogy amíg a saját bevételekből származó forrás mellett nem kerül ismételten biztosításra a központi felújítási forrás - legalább a saját bevételekből képződő forrásokkal közel azonos mértékben addig nem biztosítható a leromlott műszaki állapot helyreállítása, mindössze a leromlási ütemének csökkentése tűzhető ki célul.

Egyetemünk esetében igazán kifogásolható állapotban a Földes Ferenc Kollégium, a Tarkaréti Kollégium, a Veres Pálné utcai oktatási épület valamint a Villányi úti Campus épületei vannak.

A Kertészeti Karok csatlakozásával az egyetem kezelésébe került ingatlanok állapota általánosan leromlott, a teljes rekonstrukciós igény - amely jelenleg kidolgozás alatt áll - forrásigénye 2,5-3 MrdFt-ra tehető.

Kiemelkedően rossz állapotú a Campus F épülete, melyet tavaly életveszélyes állapota miatt lezártunk, de forráshiány miatt azóta sem sikerült a felújítást és helyreállítást megkezdeni. Ugyancsak a Campus területén jelentkező probléma, hogy a Ménesi utat tartó támfal meggyengült és leomlással fenyeget, tehát a műszaki beavatkozás nem kerülhető vagy odázható el. A szükséges munkálatok jelentős forrásigényét mindenképpen az önkormányzattal szeretnénk megosztani, mivel jogilag tisztázás alatt van, hogy a támfal helyreállítási kötelezettsége valójában milyen mértékben terheli az egyetemet ill. az önkormányzatot.

A Campus fő épülete, a K épület gépészeti rendszerei igen erősen elavultak, így felújításuk folyamatos szükséglet, amelyek a forráshiány miatt csak részben tudunk kezelni.

Az Államigazgatási Kar könnyűszerkezetes Ménesi úti komplexuma ugyancsak megfelelő műszaki állapotúnak tekinthető, de az elmúlt időszakban forráshiány miatt beszűkült karbantartási és felújítási tevékenység eredményeképpen – az épület életkora alapján – mintegy három éven belül igen komoly építészeti felújítási szükséglet megjelenése várható.

1.4. Az intézményen belül a szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

A 2005. év legfontosabb feladata az új képzési struktúrára való áttérés megkezdése, illetve az áttérés előkészítése volt. A képzéseket végző karok ennek megfelelően alakították át szervezeti felépítésüket. A hagyományos tanszéki struktúrát részben átalakították, részben kiegészítették az intézeti formával, hogy az jobban illeszkedjen az alapszakok rendszeréhez.

A kutatások szakmai irányítását a korábbinál rugalmasabb szervezeti formák segítik (kutató centrumok, csoportok).

(2005. január 1-jétől a Közgazdasági Továbbképző Intézet a BCE részjogkörű szervezeti egységévé vált a Közgazdaságtudományi Karon.)

2. Az előirányzatok alakulása valamennyi intézménynél

2.1. A főbb kiadási tételek alakulása

A következő tábla mutatja be az Egyetem előirányzatainak alakulását a 2004. és 2005. évre vonatkozóan:

Megnevezés	2004. teljesítés	2005. eredeti előirányzat	2005. módosított előirányzat	2005. teljesítés	Változás (2005. telj. / 2004 telj.)
Személyi kiadás	4 727 382	5 559 771	5 308 448	5 203 167	110%
Járulék kiadás	1 491 291	1 769 939	1 646 572	1 530 675	103%
Dologi kiadás	3 238 325	2 425 350	3 568 259	3 225 669	99,6%
Ellátottak	1 109 468	1 154 730	1 202 723	1 183 124	107%
Pénzeszköz átadás	124 217	23 000	79 497	70 693	57%

Intézményi beruházás	848 829	499 541	609 459	485 960	57%
Központi beruházás	74 391	0	5 186	5 186	7%
Felújítás	128 968	73 500	360 465	298 388	231%
Egyéb felhalmozási kiadások	583	1 650	1 650	0	0%
Kölcsönök nyújtása és törlesztése	6 530	6 000	6 000	5 550	85%
Kiadások összesen	11 749 984	11 513 481	12 788 259	12 008 412	102%

Az Egyetem összes kiadása 2004. évben 2%-al nőtt az előző évhez képest.

A személyi és járulék kiadások növekedésének (8%) indoklása a 2.1.2-es pontban található.

A dologi kiadásokban a 2004. évihez képest nem történt jelentős változás.

Az ellátottak esetében a lakhatási és kollégiumi támogatás emelkedett, a többi növekedés a hallgatói létszámváltozás miatt történt.

Az intézményi beruházás, központi beruházás, felújítás, illetve az egyéb felhalmozási kiadások részletezése a 2.1.4. pontban található.

Az Egyetem függő, átfutó, kiegyenlítő kiadásainak és bevételeinek állománya a 2004. évi évi költségvetési beszámolóhoz képest a függő bevételek irányába mozdult el. Mivel az összes ilyen típusú kiadás állománya 17 795 eFt, a bevételé - a kincstárnál vezetett devizaszámlák kivételével - 30 141 eFt volt.

Jelentősebb tételek a következők voltak:

Függő kiadási állománya 8 748 eFt, melyből 7 609 eFt a Ráday u.-i irodaház kaució díja.

Az átfutó kiadási állománya 5 692 eFt, melyből 7 552 eFt utazási előleg állományából, továbbá - 2 759 eFt ki nem fizetett illetmény (elhunyt alkalmazottak illetménye) állományából tevődik össze.

A kiegyenlítő kiadások állománya 3 354 eFt, melyből 3 155 eFt a BTI integrációjakor áthozott még rendezésre váró állomány.

A függő bevétel 17 551 eFt, melyből 8 781 eFt jótállási garancia, vagy kaució. A fennmaradó 8 770 eFt rendezetlen befizetésekből származik.

Az átfutó bevételek 12 589 eFt-os állománya az utalásokból számlaszám hiba miatt visszaérkező kifizetések bérből és hallgatói ösztöndíjakból, valamint 10 747 eFt szállítóktól kapott előlegből tevődik össze.

Jelentős az Egyetemen a Nemzetközi támogatási program devizaállománya, melyet idegen pénzeszközként kell kezelni, ennek összege 134 150 eFt.

A függő állomány rendezése folyamatosan történik, mivel a Pénzügyi és Számviteli Főosztálynak napi munkafeladata a függő tételek rendezése.

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

A speciális kérdéseknél szerepel részletesen.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása,

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata a tavalyi évhez képest az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2004. kiadás telj.	2005.			Változás (2005. telj. / 2004. telj.)
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	
Alapilletmények	3 007 824	3 361 260	3 281 260	3 278 858	109%
Nyelvpotlék	12 055	14 291	14 291	13 721	114%
Egyéb kötelező illetménypotlékok	170 378	192 445	196 445	196 362	115%
Egyéb feltételtől függő potlékok és juttatások	308 405	572	572	56	0%
Egyéb juttatás	49 708	34 481	30 481	30 171	61%
Telj.munkaidő.fogl.rendszeres szem.jut.össz.	3 548 370	3 603 049	3 523 049	3 519 168	99%
Részmunkaid.fogl.rendszeres személyi jutt.	168 793	300 339	167 339	164 888	98%
Rendszeres személyi juttatások	3 717 163	3 903 388	3 690 388	3 684 056	99%
Jutalom (normatív)	136 609	315 827	195 827	162 580	119%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, tulong, tulszolgálat	6 522	84 748	7 248	5 284	81%
Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	24 511	10 201	537 021	502 755	2051%
Telj.munkaidő.fogl.munkavégz.kapcs.jut.össz.	167 642	410 776	740 096	670 619	400%
Részmunkaid.fogl.munkavégz.kapcs.szem.jutt.	3 103	1 301	26 903	26 244	846%
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	170 745	412 077	766 999	696 863	408%
Keresetkiegészítés fedezete	0	103 650	0	0	
Végkielégítés	7 655	50 000	48 000	47 344	618%
Jubileumi jutalom	50 521	63 632	50 632	50 612	100%
Napidíj	31 447	46 616	31 616	29 973	95%
Biztosítási díjak	3 598	2 950	3 600	3 570	99%
Egyéb sajátos juttatások	14 055	16 471	16 843	16 049	114%
Telj.munkaidőben fogl. sajátos juttatásai	107 276	283 319	150 691	147 548	138%
Részmunkaid.fogl.sajátos juttatásai	2 441	83	22 466	21 576	884%
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	109 717	283 402	173 157	169 124	154%
Ruházati költségterítés, hozzájárulás	973	0	0	0	0%
Közlekedési költségterítés	12 697	12 137	15 137	15 032	118%
Étkezési hozzájárulás	84 164	132 976	112 976	111 024	132%
Egyéb költségterítés és hozzájárulás	9 993	3 750	10 750	10 649	107%
Telj.munkaidő.fogl.személyhez kapcs.költ.tér.	107 827	148 863	138 863	136 705	127%
Részmunkaid.fogl.személyhez kapcs.kts.térítés	7 578	12 539	9 539	9 194	121%
Személyhez kapcs.költ.tér., hozzájárulások össz.	115 405	161 402	148 402	145 899	126%
Telj.m.id.foglalk.szociális jell.juttatásai	3 530	5 000	5 000	4 880	138%
Részmunkaidőben fogl.szociális jellegű juttatásai	250	1 000	1 000	120	48%
Szociális jellegű juttatások	3 780	6 000	6 000	5 000	132%
Telj.munkaidő.fogl.nem rendszeres juttatásai	386 275	847 958	1 034 650	959 752	248%
Részmunkaidőben fogl.nem rendszeres juttatásai	13 372	14 923	59 908	57 134	427%
Nem rendszeres személyi juttatások	399 647	862 881	1 094 558	1 016 886	254%
Állományba nem tartozók juttatásai	610 572	793 502	523 502	502 225	82%
Külső személyi juttatások	610 572	793 502	523 502	502 225	82%
Személyi juttatások összesen	4 727 382	5 559 771	5 308 448	5 203 167	110%
Társadalombiztosítási járulék	1 278 234	1 518 982	1 423 637	1 323 913	104%
Munkaadói járulék	120 911	146 943	140 888	129 678	107%
Egészségügyi hozzájárulás	86 621	94 223	77 256	72 775	84%
Táppénz hozzájárulás	5 525	9 791	4 791	4 309	78%
Munkaadókat terhelő járulékok	1 491 291	1 769 939	1 646 572	1 530 675	103%

A 2005. évközi előirányzat módosítások az alábbiak szerint alakultak:

Módosítás jogcíme	Személyi ei.	Járulék ei.
Létszámcsoökkentés fedezete	177 032	56 650
Deák Ferenc ösztöndíj	640	0
Posztdoktori álláshelyek támogatása	6 600	2 113
Fogyatékkal élők támogatása	150	50
Mikroorganizmusok Gyűjteménye gondozása	16 000	5 200
OTDK konferencia támogatása	372	52
OTDK támogatás, konferencia támogatás	152	49
Fejezeti kezelésű előirányzat-módosítások	200 946	64 114
FKFP doktori iskolák támogatása	4 081	1 255
FKFP-től kapott támogatás	4 081	1 255
MTA-OM megállapodás OTKA	2 250	765
MTA-OM megállapodás OTKA	16 849	4 177
MTA-OM megállapodás OTKA	2 196	546
MTA-OM megállapodás OTKA	1 220	280
MTA-OM megállapodás OTKA	418	78
MTA-OM megállapodás OTKA	2 010	524
MTA-OM megállapodás OTKA	2 100	344
MTA-OM megállapodás OTKA	675	224
MTA-OM megállapodás OTKA	1 890	401
MTA-OM megállapodás OTKA	160	1
MTA-tól kapott támogatások	29 768	7 340
NKÖM-OM megállapodás	80	10
NKÖM-től kapott támogatások	80	10
FELÜGYELETI HATÁSKÖRBEN	234 875	72 719
Többletbevétel beemelése	13 602	3 832
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	200	82
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	-300 000	-50 000
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	-200 000	-150 000
INTÉZMÉNYI HATÁSKÖRBEN	-486 198	-196 086
ÖSSZESEN	-251 323	-123 367

A munkaerővel, a személyi juttatások előirányzatával való gazdálkodásról az alábbiakban számolunk be:

2005. évi személyi juttatások összesen (eFt):	5 559 771
<i>ebből teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</i>	<i>4 451 007</i>
<i>részmunkaidőben foglalkoztatottak:</i>	<i>315 262</i>
<i>állományba nem tartozók:</i>	<i>793 502</i>
Létszámalakulás	
2005. évi létszám-irányszám (státusz):	1 604
2005. évi átlagos statisztikai létszám (fő):	1 490
2005.évi nyitó létszám (fő)*:	1 527
2005.évi záró létszám (fő)	1 532
<i>ebből teljes munkaidőben fogl. (fő):</i>	<i>1 422</i>
<i>részmunkaidőben fogl. (fő):</i>	<i>110</i>

Mutatószámok	
1 főre eső személyi juttatás (teljes+részmidő, Ft/fő/hó)	259 262
<i>Ebből teljes munkaidőben foglalkoztatottak 1 főre eső személyi juttatás (Ft/fő/hó):</i>	260 841

A személyi juttatásokkal való gazdálkodás 2005. évre előirányzott értékeit az intézmény nem lépte túl. A 2005. évi álláshelyek száma 1604, melyet minden esetben betartottunk, figyelembe véve az álláshely gazdálkodás jogszabályi előírásait. Mindezek alapján elmondható, hogy az intézmény létszám-és bér gazdálkodása a 2005. évben az előirányzat mértéke messzemenő betartásával valósult meg.

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának a bemutatása, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is.

A dologi kiadások előirányzata a tavalyi évhez képest az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2004. kiadás telj.	2005.			Változás (2005. telj. / 2004. telj.)
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	
Gyógyszerbeszerzés	125	0	1 000	176	141%
Vegyszerbeszerzés	6 665	4 000	17 504	17 033	256%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzése	81 375	70 800	70 800	70 608	87%
Könyv beszerzése	62 496	47 560	57 560	49 671	79%
Folyóirat beszerzése	68 307	52 080	63 955	42 251	62%
Egyéb információhordozó beszerzése	5 090	5 095	5 095	4 616	91%
Hajtó és kenőanyag beszerzése	8 453	8 200	11 200	10 941	129%
Szakmai anyagok beszerzése	60 628	30 000	33 780	33 245	55%
Kisértékű tárgyi eszköz, szellemi termékek beszerzése	92 974	80 800	80 800	77 590	83%
Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha beszerzése	876	800	18 061	17 819	2034%
Egyéb anyagbeszerzés	64 305	30 250	64 119	65 693	102%
Készletbeszerzés	451 294	329 585	423 874	389 643	86%
Nem adatátviteli célú távközlési díjak	101 875	95 950	76 950	76 459	75%
Adatátviteli célú távközlési díjak	2 645	2 750	2 918	2 845	108%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	40 698	34 889	55 118	54 704	134%
Kommunikációs szolgáltatások	145 218	133 589	134 986	134 008	92%
Vásárolt élelmezés	2	0	0	0	0%
Bérleti- és lízing díjak	165 587	186 555	234 343	284 306	172%
Szállítási szolgáltatás	26 117	5 160	33 930	29 640	113%
Gázenergia szolgáltatás díja	192 091	208 040	208 040	176 361	92%
Villamosenergia-szolgáltatás díja	181 914	231 180	231 180	185 504	102%
Távhő- és melegvíz-szolgáltatás díja	2 494	2 500	2 800	2 501	100%
Víz- és csatorna díjak	57 735	48 945	58 945	55 355	96%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai	121 082	90 550	90 550	82 830	68%
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatási kiadások	546 876	391 896	484 896	452 182	83%
Továbbszámlázott szolgáltatás kiadások az ÁHT-on belülre	2 776	5 165	5 165	3 513	127%
Továbbszámlázott szolgáltatás kiadások az ÁHT-on kívülre	26 651	49 295	48 923	28 278	106%
Szolgáltatási kiadások	1 323 325	1 219 286	1 398 772	1 300 470	98%
Vásárolt közszolgáltatások	272 235	20 500	223 757	214 558	79%
Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFÁ-ja	439 158	327 430	449 430	427 009	97%

Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA befizetése	103 583	121 728	177 728	145 463	140%
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak ÁFA befizetése	0	125	125	0	
Általános Forgalmi Adó összesen	542 741	449 283	627 283	572 472	105%
Belföldi kiküldetés	19 622	8 620	23 887	13 689	70%
Külföldi kiküldetés	97 376	30 500	115 221	99 138	102%
Reprezentáció	28 422	13 400	27 400	25 488	90%
Reklám és propaganda kiadások	43 053	19 180	59 180	56 666	132%
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások	188 473	71 700	225 688	194 981	103%
Szellemi tevékenység végzésére kifizetés	0	84 000	289 056	252 781	
Egyéb dologi kiadások	261 904	84 827	164 827	93 216	36%
Dologi kiadások	3 185 190	2 392 770	3 488 243	3 152 129	99%
Előző évi maradvány visszafiz.(felügy.nélkül)	160	0	0	0	0%
Bevételek meghatározott köre utáni befizetés	7 860	0	151	151	2%
Egyéb befizetési kötelezettség	7 766	0	12 233	9 948	128%
Befektetett eszközökkel kapcsolatos befizetési köt.	103				0%
Különféle költségvetési befizetések	15 889	0	12 384	10 099	64%
Munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó	7 456	460	11 512	10 854	146%
Nemzetközi tagsági díjak	5 731	4 200	6 200	5 897	103%
Adók, díjak, egyéb befizetések	19 075	27 920	47 920	46 344	243%
Adók, díjak, befizetések	32 262	32 580	65 632	63 095	196%
Realizált árfolyamveszteségek	4 984	0	2 000	346	7%
Egyéb folyó kiadások	53 135	32 580	80 016	73 540	138%
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	3 238 325	2 425 350	3 568 259	3 225 669	100%

A dologi és egyéb folyó kiadások összességében az előző évi korrigált teljesítéshez képest nem mutatnak változást. A kiadások összetételében azonban átcsoportosítás volt tapasztalható:

A készletbeszerzések összességében 14%-kal csökkentek, ezen belül azonban volt néhány tétel, amely kiemelkedően megnőtt. Jelentősen megemelkedett a Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha beszerzésére fordított kiadások értéke, amelyet a Hallgatói Önkormányzat által elvégzett talárbeszerzés okozott. Emellett jelentősen nőtt a Vegyszerbeszerzés is az Egyetemen, melyet a Kertészettudományi és Élelmiszertudományi Karon folyó kutatások növekvő száma tette szükségessé. Ezen növekedéseket kompenzálta a Szakmai anyagok beszerzésének, illetve Könyv és Folyóirat beszerzésének csökkenése.

A kommunikációs szolgáltatások terén ugyancsak csökkenés volt tapasztalható (8%). Növekedtek mind az Adatátviteli célú távközlési díjak (8%), mind az Egyéb kommunikációs szolgáltatások (34%). Jelentős csökkenés következett be azonban a Nem adatátviteli célú távközlési díjak tekintetében (25%), amelyet az Egyetemen belüli telefonrendszer korszerűsítése tett lehetővé.

A szolgáltatási kiadások az előző évi teljesítéshez képest összességében 2%-kal csökkentek. A közüzemi díjak, illetve üzemeltetési, karbantartási kiadások csökkentek, ezzel ellentétben azonban jelentősen növekedtek a Bérleti, és lízing díjak (72%). Ezt egyrészt a Központi Könyvtár bérleti díjának növekedése, másrészt a bérelt kollégiumi férőhelyek, harmadrészt pedig a Műszaki Főigazgató helyettes szervezetei által használt irodák bérleti díja okozta.

Előirányzat módosítások az alábbi jogcímeken történtek:

Módosítás jogcíme	Dologi ei.
Deák Ferenc ösztöndíj	13
Posztdoktori álláshelyek támogatása	1 825
Roma hallgatók támogatása	170
Roma hallgatók támogatása	168
Diákotthoni elhelyezés, valamint lakhatási támogatás növekedéséből származó támogatási többlet	26 400
Fogyatékkal élők támogatása	500
Mikroorganizmusok Gyűjteménye gondozása	3 000
Lippay János Tudományos Napok támogatása	1 200
Elsevier folyóiratok beszerzésének támogatása	1 875
OTDK konferencia támogatása	1 834
OTDK támogatás, konferencia támogatás	199
OTDK, Tudományos Napok támogatása	600
Poszter kiállítás támogatása	250
Tudományos Diákköri Kutatási és Művészeti Tevékenység támogatásáról szóló pályázat nyerteseinek támogatása	3 780
Külföldi doktorandusz hallgatók képzése	267
Fejezeti kezelésű előirányzat-módosítások	42 081
FKFP doktori iskolák támogatása	7 975
FKFP-től kapott támogatás	7 975
FVM-OM megállapodás	4 052
FVM-től kapott támogatás	4 052
KvVM-OM megállapodás	900
KvVM-től kapott támogatás	900
MTA-OM megállapodás OTKA	30 362
MTA-OM megállapodás OTKA	3 795
MTA-OM megállapodás OTKA	2 333
MTA-OM megállapodás OTKA	1 200
MTA-OM megállapodás OTKA	4
MTA-OM megállapodás OTKA	2 201
MTA-OM megállapodás OTKA	389
MTA-OM megállapodás OTKA	1 137
MTA-től kapott támogatások	41 421
NKÖM-OM megállapodás	210
NKÖM-OM megállapodás	300
NKÖM-től kapott támogatások	510
FELÜGYELETI HATÁSKÖRBEN	96 939
Maradvány beemlése	228 583
Többletbevétel beemlése	16 869
Többletbevétel beemlése	200 000
Többletbevétel beemlése	71 000
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	-282
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	350 000
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	230 000
INTÉZMÉNYI HATÁSKÖRBEN	1 096 170
1% elvonás (ÁHT tartalék képzés)	-50 200
KORMÁNY HATÁSKÖRBEN	-50 200
ÖSSZESEN	1 142 909

Jelentős előirányzat módosítás történt intézményi hatáskörben (1.096 mFt), ami a többletbevétellel (71 mFt) és a személyi és járulék előirányzat átcsoportosítással magyarázható (580 mFt). Kisebb mértékű módosítás azonban felügyeleti hatáskörben is történt, mégpedig az MTA-től kapott támogatások (41 mFt), FVM-től kapott támogatás (4 mFt), FKFP-től kapott támogatás (8 mFt) révén. Ezen kívül kisebb módosítások történtek a felsőoktatás feladatfinanszírozás, illetve az egyéb feladatfinanszírozás körében.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása,

- A felhalmozási és beruházási kiadások 2005-ben

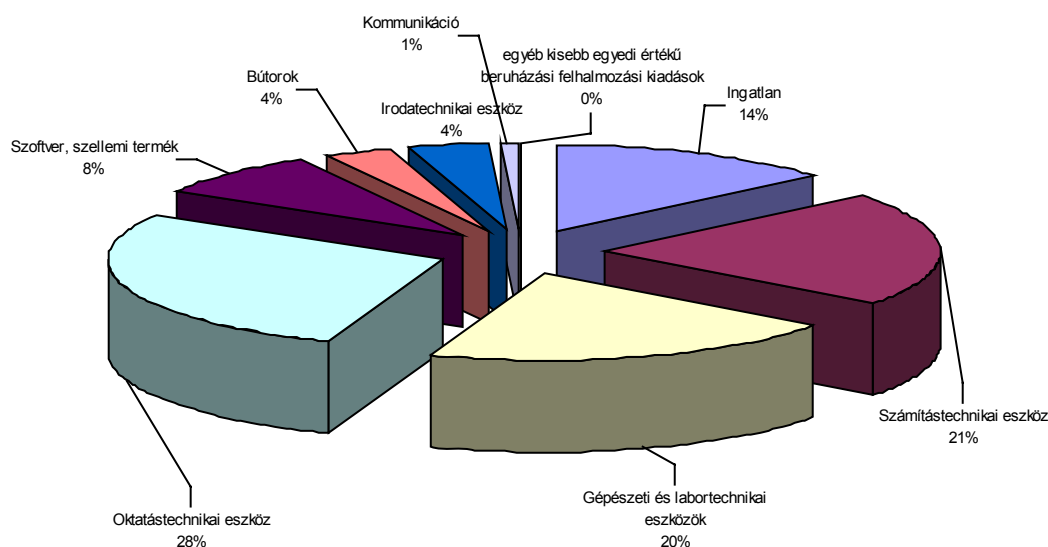
Felújítások	Bruttó Ft
Épületek felújítása (helyiségek felújítása, festések, burkolatjavítások, vizesblokk felújítások, karbantartási díjak, parkettázás, ablaksere, szigetelés, kazánjavítás, felülvizsgálatok, különböző szakipari felújítások)	294 816 739
Kerítés felújítása	73 440
Szivattyú felújítása	160 250
Beléptetőrendszer felújítása	1 205 000
Alkalmazott Kémia Tanszék Klímaberendezése	183 000
Bútorfelújítási munkálatok	1 949 499
Saját forrás terhére megvalósult felújítások összesen	298 387 928

A 2005-ben elvégzett felújítások túlnyomó része állagmegóvási jellegű, sürgető felújítási szükséglet kielégítése volt. A felújításokkal kapcsolatos szöveges elemeket a beszámoló 1.3. fejezete 9. pontjában részletezzük.

- A 2005-ben vagy előzőleg megkezdett és folyamatban lévő beruházások

Beruházás, felhalmozás	Bruttó Ft
Ingatlan	68 638 399
Számítástechnikai eszköz	104 706 482
Gépészeti és labortechnikai eszközök	100 107 932
Oktatástechnikai eszköz	136 547 706
Szoftver, szellemi termék	41 030 706
Bútorok	17 532 191
Irodatechnikai eszköz	19 015 097
Kommunikáció	3 018 494
egyéb kisebb egyedi értékű beruházási felhalmozási kiadások	548 874
Összesen	491 145 880

Az egyes főbb felhalmozási célú beszerzéscsoportok adatait a következő diagram szemlélteti.



Jól látható, hogy a felhalmozási célú kiadások főbb csoportjait

1. a működéshez szükséges felhalmozás (egyéb, kisebb egyedi értékű beruházási és felhalmozási kiadások)
2. gépészeti és labortechnikai eszközökhöz kapcsolódó beszerzési kiadások,
3. valamint a számítástechnikai eszközök beszerzéséhez kapcsolódó kiadások alkotják.

Az ingatlanoknál megjelenő tétel a nagyrészt 2005-ben megvalósult, de 2006-ban befejeződött és pénzügyileg túlnyomórészt a következő évet terhelő új Rajk Szakkollégium rekonstrukciójából származik. Az ingatlan-beruházásokkal kapcsolatos szöveges információkat a jelen beszámoló 1.3. fejezetének 9. pontja tartalmazza.

A beruházási kiadások főként az oktatáshoz közvetlenül kapcsolódó illetve az oktatást közvetlenül támogató számítástechnikai, labor és oktatástechnikai eszközök beszerzéséből adódnak, kisebb mértékű volt az egyéb tárgyi eszközökre fordított forrás aránya a korábbi évekhez képest.

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

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

A tervhez képest nem volt többletbevétel.

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai.

A bevételek alakulását a 2004. évhez képest a következő táblázatok mutatják be.

Megnevezés	2004. teljesítés	2005. eredeti előirányzat	2005. módosított előirányzat	2005. teljesítés	Változás (2005. telj. / 2004. telj.)
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	6 249 728	6 327 343	6 714 157	6 714 157	107%
Működési célú pénzeszköztámvétel ÁHT-on belülről	665 043	468 750	670 053	568 106	85%

Felhalmozási célú pénzeszköztétel ÁHT-on belülről	137 997	51 950	274 229	301 909	219%
Működési célú pénzeszköztétel ÁHT-on kívülről	475 366	479 529	513 529	449 040	94%
Felhalmozási célú pénzeszköztétel ÁHT-on kívülről	295 984	213 550	230 550	253 959	86%
Támogatások, kieg. és átvett pénzeszközök	7 824 118	7 541 122	8 402 518	8 287 171	106%

A felügyeleti szervtől kapott támogatás 386.814 eFt-tal tér el az eredetitől. Az alábbi táblázat tartalmazza többletfinanszírozás összetételét.

Módosítás jogcíme	Bev.ei.
Létszámcsoökkentés fedezete	233 682
Deák Ferenc ösztöndíj	653
Posztdoktori álláshelyek támogatása	10 888
Roma hallgatók támogatása	170
Roma hallgatók támogatása	168
Diákotthoni elhelyezés, valamint lakhatási támogatás növekedéséből származó támogatási többlet	40 800
Fogyatékkal élők támogatása	700
Mikroorganizmusok Gyűjteménye gondozása	25 000
Lippay János Tudományos Napok támogatása	1 200
Elsevier folyóiratok beszerzésének támogatása	1 875
OTDK konferencia támogatása	2 258
OTDK támogatás, konferencia támogatás	400
OTDK, Tudományos Napok támogatása	600
Poszter kiállítás támogatása	250
Tudományos Diákköri Kutatási és Művészeti Tevékenység támogatásáról szóló pályázat nyerteseinek támogatása	3 780
Fejezeti kezelésű előirányzat-módosítások	322 424
Külföldi doktorandusz hallgatók képzése	267
Euro-atlanti oktatási programok	267
FKFP doktori iskolák támogatása	16 100
FKFP-től kapott támogatás	16 100
FVM-OM megállapodás	4 052
FVM-től kapott támogatás	4 052
KvVM-OM megállapodás	900
KvVM-től kapott támogatás	900
MTA-OM megállapodás OTKA	61 654
MTA-OM megállapodás OTKA	7 629
MTA-OM megállapodás OTKA	5 940
MTA-OM megállapodás OTKA	2 700
MTA-OM megállapodás OTKA	900
MTA-OM megállapodás OTKA	3 015
MTA-OM megállapodás OTKA	5 606
MTA-OM megállapodás OTKA	899
MTA-OM megállapodás OTKA	900
MTA-OM megállapodás OTKA	3 428
MTA-től kapott támogatások	92 671
NKÖM-OM megállapodás	300
NKÖM-OM megállapodás	300
NKÖM-től kapott támogatások	600
FELÜGYELETI HATÁSKÖRBEN	437 014

Dologi előirányzat csökkentése	-50 200
KORMÁNY HATÁSKÖRBEN	-50 200
ÖSSZESEN	386 814

Amint az a táblázatból is látható, a felügyeleti szervtől kapott támogatás 2005. évi teljesítésének növekedését elsősorban a létszámleépítés fedezetére kapott közel 234 mFt okozta, de emellett az MTA-tól kapott támogatás (93 mFt) is jelentősen hozzájárult a növekedéshez.

Az államháztartáson belülről átvett működési célú pénzeszközök értéke csökkent az előző évihez képest, míg a felhalmozási célú pénzeszközök értéke növekedett. Ezt az átcsoportosítást az Egyház kiváltásért kapott 200 mFt okozta, mivel 2004-ben a bevételt működési célra kaptuk, míg 2005-ben felhalmozási célra. Emellett a működési célú pénzeszközök értékét csökkentette a korábbi évek elszámolható maradványának csökkenése is.

A működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről előirányzat 30 mFt-tal marad el a 2004. évitől. Ennek oka, hogy az államháztartáson kívülről érkező bevételek nagy része Megbízásos kutatás saját bevételeként érkezett az Egyetemre.

A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről a tavalyi évhez képest 40 mFt-tal csökkent. A 2005. évi 253 mFt teljes egészében a szakképzési hozzájárulásból befolyt bevétel (192 mFt Pesti Campus, 61 mFt Budai Campus).

Megnevezés	2004. teljesítés	2005. eredeti előirányzat	2005. módosított előirányzat	2005. teljesítés	Változás (2005. telj. / 2004. telj.)
Alaptevékenység bevételei	2 987 770	3 476 954	3 423 954	3 412 648	114%
Intézmények egyéb sajátos bevételei	370 636	367 052	337 052	331 242	89%
Áfa bevételek, visszatérülések	140 218	121 853	204 853	209 953	150%
Kamatbevételek	145	500	500	1 589	1096%
Intézményi működési bevételek	3 498 769	3 966 359	3 966 359	3 955 432	113%
Felhalmozás és tőke jellegű bevételek	2 488	0	0	0	0%

Az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 11 mFt-tal elmarad a teljesítéstől, viszont a 2004. évi teljesítéshez képest pedig 457 mFt-tal több bevétel érkezett.

Az alaptevékenység bevétele az eredeti előirányzathoz képest elmarad 64 mFt-tal, a tavalyi évhez képest viszont növekedett 425 mFt-tal. Ennek fő oka a hallgatói befizetések (központilag meghatározott alaptandíj, felvételi díj, különjárási díj, kollégiumi díj) növekedése, új költségtérítési szakok indítása.

Az Intézményi egyéb sajátos bevételek eredeti előirányzata 36 mFt-tal haladja meg az évi teljesítést, ugyanakkor a 2004. évit 39 mFt-tal. A bevétel növekedésének az oka, hogy a megbízási kutatási díjakból származó bevételek 300 mFt-tal növekedtek (elsősorban az innovációs kutatások miatt), továbbá az egyéb oktatási bevételek (tanulmánykészítés, TDK konferencia bevétele stb), valamint az önköltséges képzés vizsga és egyéb díjai is emelkedtek.

A kamatbevételek az eredeti előirányzathoz és a 2004. évi teljesítéshez képest egyaránt jelentősen növekedtek. Ennek oka a folyamatos árfolyamváltozás, melynek kedvező alakulása miatt a 2005. évi kamatbevételek 1 mFt-tal emelkedtek a tavalyi évhez képest.

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

Az egyetem mindent megtesz a tartozások behajtása érdekében. Havonta fizetési felszólításokat küld ki a késedelmesen fizetők részére, egy adott tartozás esetében maximum háromszor. A felszólítások sikertelensége után a dokumentumokat átadjuk a jogásznak bírósági behajtásra.

A bírósági határozat értelmében az inkasszó benyújtása is megtörténik, de sajnos a jelenlegi jogszabályok alapján az általunk ismert bankszámlán kívül nincs lehetőségünk a nem fizető partnerek bankszámláinak megismerésére. Így többnyire sikertelen az inkasszállás.

December 31-én 2.754 eFt peresített, tehát el nem ismert követelése volt az egyetemnek, mely az előző évvel közel azonos nagyságrendű. További 7.108 eFt összeg áll bírósági végrehajtás alatt, mely az előző évi összegnek közel a duplája.

Az egyetem számviteli politikája értelmében az éven túli követelést behajthatatlannak minősíti és ezért értékvesztést számol el, melynek összege 2005. december 31-én 8.902 eFt volt. Ez az összeg az éves bevétel forgalomhoz képest nem jelentős.

2.3 Előirányzat-maradvány

2.3.1. A 2004. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.

A 2004. évi előirányzat- maradvány 413.382 eFt, melyből 5.186 eFt 2002. évi maradvány.

A felhasználásra került 408.196 eFt megoszlása a következő:

– Hallgatók juttatásai	2.586 eFt
– Felsőoktatási programfinanszírozás	2.761 eFt
– Felsőoktatási oktatói-kutatói ösztöndíjak	3.270 eFt
– Határon túli képzés	13.993 eFt
– Felújítások központi támogatása	1.013 eFt
– Felsőoktatási kutatási program	21.750 eFt
– Más fejezettől kapott támogatás	75.717 eFt
– Egyéb pályázati maradvány	89.610 eFt
– Szakképzési hozzájárulás	241.296 eFt
– OMAI támogatás	30.000 eFt
– KPI támogatás	60.949 eFt
– Devizás pályázatok felhasználása	16.904 eFt
– Felújítás maradványa	16.965 eFt
– Saját bevétel maradványa	68.908 eFt

Ez összességében 645.722 eFt, melynek oka a 237.526 eFt belső hiány.

A felhasznált előirányzatok a következők:

– személyi	80.354 eFt
------------	------------

– járulék	22.002 eFt
– dologi	126.227 eFt
– pénzeszköz átadás	127 eFt
– ellátottak	3.593 eFt
– felhalmozás	158.928 eFt
– felújítás	16.965 eFt
– központi beruházás	5.186 eFt

2.3.2. A 2005. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

A 2005. évi előirányzat- maradvány 653.123 eFt, melyből 107.484 eFt az előző évek maradványa.

A címzett támogatási maradványok összefoglalva:

– fejezeti előirányzat támogatás maradványa	66.867 eFt
2005-re áthúzódó szerződések	
– Intézmény működését biztosító, kötelezettség- gel terhelt támogatás maradványa	13.052 eFt
– más fejezettől kapott támogatás maradványa	87.466 eFt
szintén 2005-re áthúzódó szerződések	
– Vállalati szakképzési hozzájárulás maradványa	237.059 eFt
Jogszabály alapján az összeg decemberben érkezett, már nem lehetett felhasználni.	
– Szakképzési hozzájárulás maradványa feladatra	5.937 eFt
– Külföldi pályázatok maradványa	25.348 eFt
szintén 2005-re áthúzódó szerződések és felhasználási lehetőség	
– KPI támogatás	97.903 eFt
szintén 2005-re áthúzódó szerződések és felhasználási lehetőség	
– Felújítás maradványa	152.716 eFt
A szerződések teljesítése 2005-re húzódott	
– Egyéb pályázati maradvány	43.859 eFt
szintén 2005-re áthúzódó szerződések és felhasználási lehetőség	
– K+F-re átvett pénzeszköz maradványa	101.547 eFt
szintén 2005-re áthúzódó szerződések és felhasználási lehetőség	
– Saját bevétel	104.448 eFt
– Egyéb átvett pénzeszköz	9.635 eFt

Ez összességében 945.837 eFt, melynek oka a 292.714 eFt belső hiány.

A felhasznált előirányzatok a következők:

– személyi	45.974 eFt
– járulék	13.146 eFt
– dologi	142.742 eFt
– pénzeszköz átadás	50 eFt
– felhalmozás	298.368 eFt
– felújítás	152.843 eFt

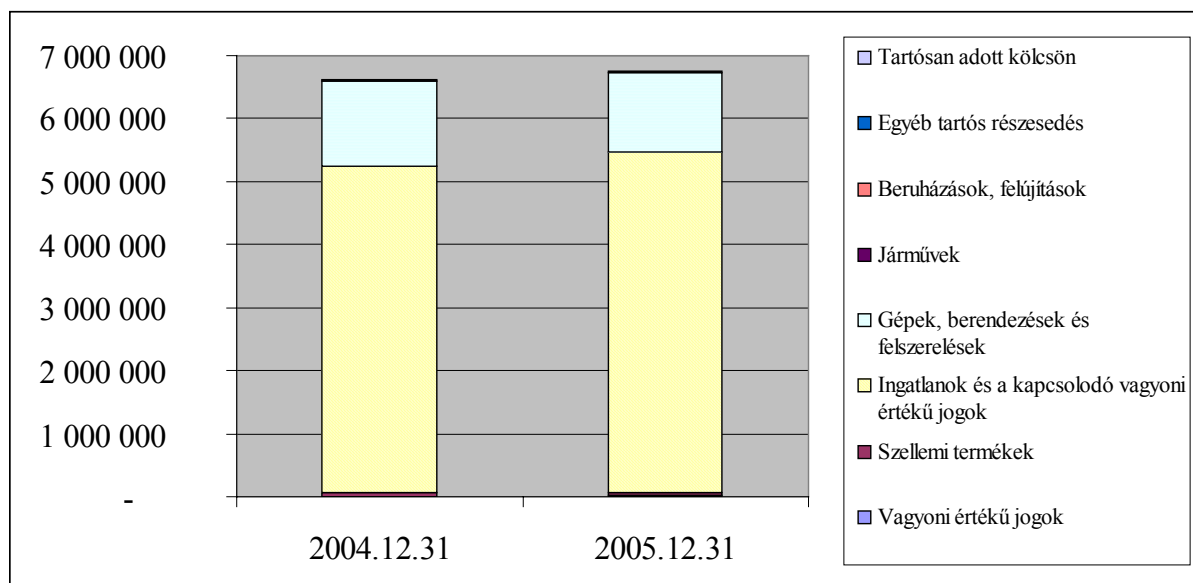
3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2005. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel és felhasználása.

a) A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának mérleg alapján való értékelése

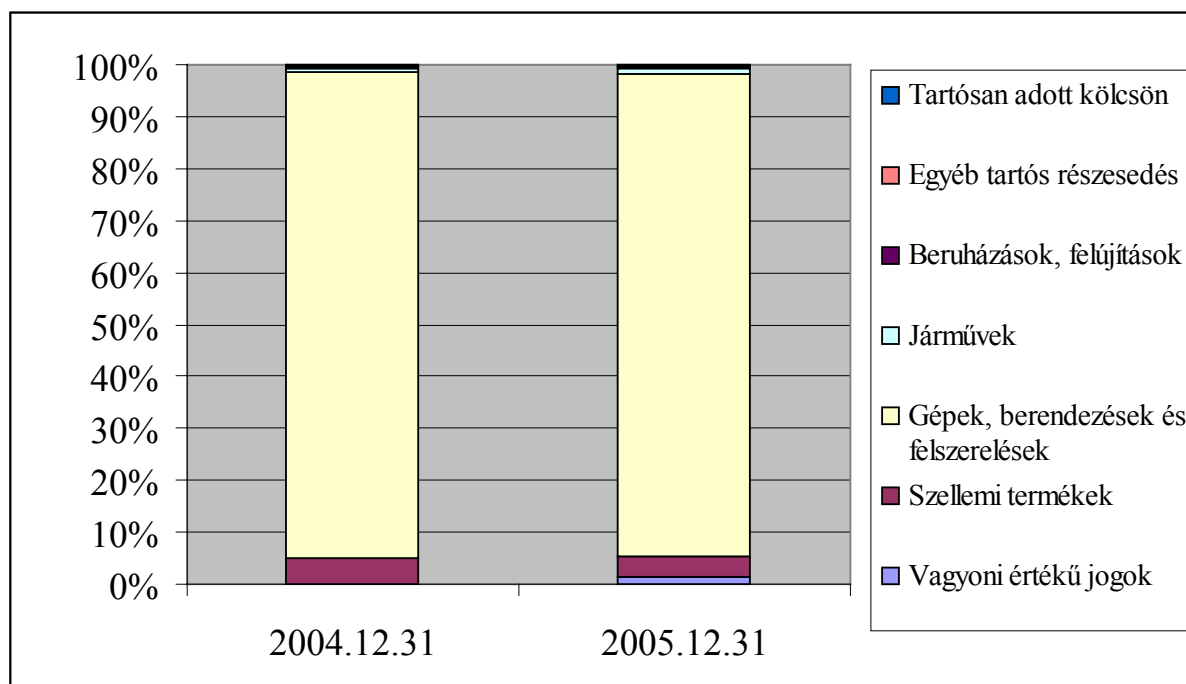
Az intézményi vagyon állományváltozásainak adatait az alábbi táblázat és diagram részletesen bemutatja.

ESZKÖZÖK	2004.12.31.	2005.12.31.
• Vagyoni értékű jogok (1113,1123)	2 189	20 361
• Szellemi termékek (1114,1124)	69 501	54 599
Immateriális javak összesen	71 690	74 960
• Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121,122)	5 172 511	5 391 652
• Gépek, berendezések és felszerelések (1311,1312)	1 341 950	1 252 280
• Járművek (1321,1322-ből)	12 823	13 455
• Beruházások, felújítások (1227,127,131-ből,132-ből,142-ből,147)	5 336	4 237
Tárgyi eszközök összesen	6 532 620	6 661 624
• Egyéb tartós részesedés (171,1751)	200	200
• Tartósan adott kölcsön (191-194-ből,1981-ből)	4 781	6 493
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	4 981	6 693
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 609 291	6 743 277
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK INGATLANOK NÉLKÜL	1 436 780	1 351 625



Az intézmény kezelésében lévő állami vagyon összesített állományi értékének elemzését jelentősen megnehezíti az ingatlanok hatása. Az ingatlanok magas értéke miatt az eszközök

többi elemének alakulása a diagramon gyakorlatilag követhetetlen, így a további elemzés céljából az eszközök közül kiemelésre kerültek az ingatlanok. Így a többi eszközcsoport állományi szerkezetét az alábbi diagramban foglaltuk össze:



Az ingatlanok torzító hatásának kiküszöbölése után jól látható, hogy a befektetett eszközök összetétele, belső arányai nem változtak jelentős mértékben, az egyetem működési területével összhangban a gépek, berendezések a meghatározó eszközcsoport.

Az **gépek, berendezések állománya** kis mértékű csökkenést mutat. Ennek fő oka, hogy az elmúlt évben az évek során elavulót informatikai háttérrel az Egyetem folyamatosan az elvárható szinthez emeli.

Az **immateriális javak** elhanyagolható növekedést mutat, azonban a szellemi termékek és vagyoni értékű jogok közötti megoszlás megváltozott, mivel korábban a szoftverbeszerzések nem megfelelő helyen voltak nyilvántartva. 2005. évben került a megfelelő helyre.

A tárgyi eszközök gazdálkodásával kapcsolatos tapasztalatok közül az egyetem oktatási jellege miatt alapvetően az ingatlanokkal való gazdálkodásra vonatkozó tekinthetők jelentősnek, az egyéb tárgyi eszközök esetében különösebb gazdálkodási feladat nem merül fel.

b) A kincstári vagyon hasznosítása, elidegenítése (a költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása tükrében).

Az egyetem a kezelésében lévő kincstári vagyonhasznosítási lehetőségei közül a 2005. évben alapvetően a bérbe- ill. használatba adás (továbbá bérbeadás) lehetőségével élt, ily módon a hasznosítás eredményeként a kincstári vagyon tömegében változás nem állt be¹.

A bérbe adás során alkalmazott és érvényesített főbb alapelvek:

- Az egyetem olyan, alapvetően épületen belüli területeket hasznosít bérbeadással, amelyek alaptevékenysége során nem hasznosíthatóak megfelelően

¹ Ez alól kivételt képez az egyik kisértékű részesedés értékesítése, melyet a részesedésekre vonatkozó pontban részletezünk.

- A bérlők kiválasztása során fontos kiválasztási szempont, hogy az egyetem számára a közvetlen anyagi előnyök mellett más, az alaptevékenység hatékonyabb ill. magasabb szintű biztosításához fűződő érdekei is érvényesíthetők legyenek
- A kifejezetten piaci jellegű hasznosítás esetében a pályázati úton kerülnek kiválasztásra a bérlők
- A bérbeadó által fizetett ellenszolgáltatás alsó abszolút korlátja a területre vetített üzemeltetési és fenntartási költség

A bérbeadással való hasznosítás során két eltérő jellegű hasznosítási forma jellemző:

- **Tartós bérbeadás:** Hosszú távon nélkülözhető területek szerződés alapján való bérbeadása. A hasznosításra vonatkozó szabályozásoknak megfelelően a kapcsolódó szerződések határozott idejűek és jellemzően öt évnél rövidebb időtartamúak. Jellemző megvalósulása irodaterület bérbeadása.
- **Eseti bérbeadással való hasznosítás:** A nélkülözhető területet eseti jelleggel, időben korlátozott mértékben (óra, nap) adja bérbe az egyetem. Jellemző megvalósulása oktatási terem bérbeadása külső előadások szervezői részére.

Az alábbi táblázat a kincstári vagyon fentiek szerinti hasznosításának pénzügyi adatait mutatja be:

Megnevezés	2001. teljesítés	2002. teljesítés	2003. teljesítés	2004. teljesítés	2005 teljesítés
Bérleti díj bevételek (EFt)	150 856	166 142	174 006	229 728	234 517
Éttermek bérleti díja (EFt)	31 075	38 164	40 841	34 555	44 788
Összesen (EFt)	181 931	204 306	214 847	264 283	279 305

A hasznosítási bevételek kismértékű növekedést mutatnak.

A hasznosítás szempontjából releváns felépítményi területek nagysága nem változott az előző évhez képest. A növekedés a bérleti díjak emelkedésének tudható be.

Az előző évekhez képest egyre kedvezőtlenebbé váló hasznosítási helyzet főbb okai a következők:

- Az Egyetemnek olyan területek kellett alaptevékenységbe bevonnia, melyek a korábbi években más, eredeti funkcióikat tekintve alkalmasabbak voltak külső partnerrel történő hasznosításra.
- A fennálló infrastruktúrális problémák, hiányok következtében csak azon területek értékesítése jellemző, amelyek egyetemi célokra már végképpen, racionális átalakítással sem használhatók, így értelemszerűen bérleti díj bevételecsökkenés következik be. A bevételrealizálás esélyeit tovább csökkenti, hogy szűkös elhelyezés miatt sok esetben eseti kezelést jelentős költségek miatt az esetlegesen szabad területek esetében sem kötelezheti el magát az egyetem hosszabb távon. Az ebből adódó bérlői kockázat pedig egyértelműen az érvényesíthető bérleti díj csökkenését eredményezi.
- Az épületek általános állapota – a felújítási szükségletek forrásoktól elszakadó mértéke miatt – folyamatosan romlik, így egyre kevésbé található fizetőképes kereslet ezen alsó-, közép kategóriás bérleményekre. Mindemellett az ingatlanbérleti piac

telítődési tendenciái sajnos éppen ezt a kategóriát sújtják leginkább, így itt sajnos további jelentős csökkenésre számíthatunk.

A fentiekben felsorolt problémák sajnos a kertészeti karok és ingatlanjaik csatlakozásával sem változott, mivel ezen karok is hasonló problémákkal küszködtek már korábban is, tehát pozitív elmozdulást nem eredményeztek e tekintetben.

3.2. A költségvetési intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása:

Nem volt.

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

Kiszervezett tevékenységek helyzete

a. A már kiszervezett tevékenységek

Az egyetem a nem kifejezetten az alapvető működési körbe tartozó tevékenységek kiszervezését már 1999-ben megkezdte az üzemeltetési tevékenység külső partnerrel szerződés alapján történő biztosításával.

Ennek keretében az egyetem akkori üzemeltetési szervezete teljes fizikai közalkalmazotti állománya elbocsátásra került és ezzel párhuzamosan közbeszerzési eljárás keretében került kiválasztásra az a külső partner, akinek feladata az épületek teljes - műszaki, biztonsági és gondnoksági - üzemeltetésének komplex biztosítása volt.

A kiszervezési folyamat következő lépcsője az integráció átmeneti évét követően az integrálódott Államigazgatási Főiskola épülete üzemeltetésének kihelyezése volt 2001-ben.

Jelenleg közalkalmazotti létszámmal kizárólag a Kertészeti Karok csatlakozásával az egyetemhez került épület működtetése zajlik, de az üzemeltetési outsourcing lehetőségeit már a karokkal egyeztetve vizsgáljuk.

Speciálisnak tekinthetők ebből a szempontból az önálló gazdálkodási egységként működő kollégiumok, amelyek jelenleg egyes üzemeltetési feladatokat már kiszervezettek, míg egyes tevékenységek ellátása még közalkalmazottakkal történik. A fejlődés iránya azonban egyértelműen - főként költséghatékonysági okokból - a teljes kiszervezésre való törekvés.

Kisebb volumenben ugyan, de pénzügyi területen is alkalmazza az egyetem az outsourcing lehetőségét az időszakosan nagy volumenben jelentkező és közalkalmazotti munkaerővel gazdaságtalanul kezelhető kiszámlázási tevékenység ellátására.

b. Üzemeltetési outsourcing a BCE-n

b./1. Külső üzemeltetővel történő üzemeltetés jellemzői, hatása a humán erőforrások szerkezetére

Az üzemeltetési tevékenység kiszervezésének közvetlen pozitív hatása általában (ill. a tapasztalatok alapján a BCE-n is) a költségek csökkenése, valamint a tervezhetőség növelése. Általában a költségek csökkenése a kiszervezés időpontjában a legjelentősebb, ugyanakkor ebben az időszakban jellemző az üzemeltetési minőség átmeneti csökkenése is. A szerződéses kapcsolat fejlődésével párhuzamosan ezt követően folyamatosan növelhető a szolgáltatási

színvonal, ugyanakkor ez némi árnövekedéssel is jár, tehát a költségelőny általában az első évet követően kismértékben csökken.

A kiszervezés során az egyszerű létszámleépítés mellett általában szükség van az üzemeltetési területen dolgozó középvezetői és vezetői állomány erősítésére. Ennek fő oka, hogy az eddig főnök-beosztotti kapcsolaton keresztül megvalósuló munkaszervezés és irányítás alapvetően már, szerződéses előírásokon és szabályokon keresztül érvényesülő munkaszervezési és irányítási feladattá válik. A sikeres outsourcing alapvető feltétele, hogy a vezetői és középvezető állomány megfelelő képzettséggel és képességekkel rendelkezzen a szerződéses kapcsolaton keresztül történő igényérvényesítés területén.

Az egyetemen ez a fejlődési, fejlesztési folyamat olyan szervezeti módosításokat indikált a GMI Műszaki Igazgatóságán belül, amelynek eredményeképpen mára önálló üzemeltetési igazgató felügyelete alatt működő szakmai szervezeti egységgé vált az üzemeltetés, és tevékenységét rugalmasan, területi elv szerint szervezve önállóan, szolgáltató jelleggel végzi az egyetem részére.

b./2. A külső üzemeltető kiválasztása

A külső üzemeltető kiválasztásának előkészítése és módja alapjaiban határozza meg a kiszervezés sikerességét. A kiszervezést követően a korábban a napi élet részét képező és alapvetően eseti, operatív döntések alapján irányított üzemeltetést a kiszervezés után mint előre definiált tartamú és volumenű szolgáltatást kell igénybe venni, tehát az előzetes igénymegfogalmazás minden hibája, hiányossága beépül a szerződésesbe és a későbbiekben igen nehezen korrigálható. Az egyetemen lezajlott kiszervezések tapasztalatai alapján az előkészítés során az alábbi főbb tényezőket kell figyelembe venni:

- A gazdaságosan kiszervezhető szolgáltatások körének definiálása
- Az elvárt szolgáltatás részterületeinek definiálása (műszaki, biztonsági, gondnoksági)
- Viszonyítási alapok (kapacitásszükséglet, természetes ingatlanjellemzők) kidolgozása
- A szolgáltatás mennyiségi paramétereinek meghatározása (egyidejű létszámgény, területadatok)
- Az egyetemi ügyvitelbe kapcsolódás feltételei
- Ellenőrzési lehetőségek
- Monitoring rendszer
- Garanciális elemek
- Általános szerződési feltételek

A fentiek kidolgozása elengedhetetlen a közbeszerzési eljárás során kiválasztani tervezett külső partner későbbi megfelelő teljesítéséhez ill. annak kikényszeríthetőségéhez. A külső partner közvetlenül érdekelt a költségei lefaragásában, így minden olyan lehetőséget értelemszerűen megragad, ami költségcsökkenést okozhat számára a szerződés által tolerált minőségcsökkenés mellett.

A közbeszerzési eljárás egyébként is jelentős kockázatot jelent az outsourcing lebonyolítása során, mert pl. üzemeltetési területen jelentős a piaci verseny, amelynek negatív hatása lehet az áron aluli ajánlatok megjelenése. Ennek legnagyobb veszélye abban rejlik, hogy egy komplex üzemeltetési szerződés esetén az egyetem számára a szerződés felmondása ugyan lehetséges, de igen nehezen kivitelezhető szankció, mivel minél komplexebb a szerződés,

annál nagyobb problémát okozhat a kiesett üzemeltető azonnali pótlása. Ez a helyzet kizárólag akkor kerülhető el biztonságosan, ha már a pályáztatás során megfogalmazunk olyan feltételeket, amelyek segítségével az ilyen ajánlatok kiszűrhetők (ajánlati árak részletezésének kérése és a minimális ágazati szolgáltatási árakkal, vagy jogszabályi előírásból levezethető költségekkel való összevetés, mint érvényességi feltétel. 3

b./3. Az egyetem külső üzemeltető partnerei

A volt BKE karok (Pesti Campus) épületei üzemeltetője

Az épületek teljes, komplex üzemeltetésére 1999-ben került kiírásra pályázat, melyet a City Service Rt. nyert el. A szerződés egy éves volt, annak érdekében, hogy nem megfelelő minőségű, de szerződésbontásra okot még nem adó problémák esetén is az üzemeltető változhasson. 2000-ben az üzemeltető kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárást megismételtük, amelyet - a helyismeret birtokában - a City Service Rt. megnyert. A szerződés három évre kötött, amely elegendő ahhoz, hogy a szolgáltató partner investáljon a jó minőségű szolgáltatás feltételeibe, ugyanakkor elég rövid ahhoz, hogy az ismételt megmértetés kényszere minél jobb szolgáltatási minőséget eredményezzen. A szerződés lejáratát követően 2003-ban a közbeszerzési eljárást megismételtük, melyen - szoros versenyben - a City Service Rt. ismét nyert. A szolgáltatás minősége megfelelő, szerződésszerű.

Az Államigazgatási Kar épületegyüttese üzemeltetője

Az épületegyüttes teljes, komplex üzemeltetésére 2001-ben került kiírásra pályázat, melyet a HM-EI Rt. nyert el. A szerződés itt is egy éves volt. A szerződés lejáratával a közbeszerzési eljárást megismételtük, melyen ismétlen a HM-EI Rt. győzött, így jelenleg három éves szerződése keretében megfelelő minőségben, szerződésszerűen biztosítja az épületegyüttes üzemeltetését.

c. Pénzügyi outsourcing a BCE-n

A felsőoktatási intézmények esetében féléves ciklusonként egy-két hónapra igen jelentősen, több tízszeresére növekedhet a tandíjakhoz kapcsolódó kiszámlázási feladatok mennyisége, amelyeknek ellátása túlórakkal már nem kezelhető, ugyanakkor állandó alkalmazású közalkalmazottakkal gazdaságosan nem kezelhető.

A probléma megoldása érdekében az egyetem 2001-ben pályázatot írt ki kiszámlázási tevékenység külső partnerrel történő biztosítására. A kiválasztást megelőzően az üzemeltetési outsourcingnál felsorolt részletes előkészítés és pályáztatás eredményeképpen sikeresen szerződést kötöttünk a Receptor-H Kft.-vel. Ezen partnerünk jelenleg is ellátja ezt a szolgáltatást, illetve a szerződés bővült a számlázással kapcsolatos háttérmunkák elkészítésével.

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

Gazdasági társaság megnevezése	Állami tulajdoni részese 2004. dec. 31.		Állami tulajdoni részese 2005. dec. 31		Költségvetési támogatás összege (mFt)	Költségvetési támogatás célja
	aránya	összege	aránya	összege		
Mundus Kiadó Kft.	6,8966	200	6,8966	200	-	-
VEKO Kft.	87,0968	0	0	0	-	-

Az Egyetem 2005. év elején 2 Kft-ben volt tulajdonos, de évközben lezárult a VEKO Kft. felszámolási eljárása, így nyilvántartásainkból kiveztük.

A befektetéskezelési tevékenységünk során továbbra is alapvetően a még meglévő részesedéseink felszámolására törekszünk, mivel ezen részesedések egyike sem járul hozzá ma már pozitívan egyetemünk tevékenységéhez. A részesedések megszüntetése érdekében az (Mundus Kiadó Kft.) részesedéseinkre vonatkozóan többször is értékesítési szándékkal kerestük meg a többi tulajdonost, de sajnos eddig eredménytelenül. Az alábbiakban röviden összefoglaljuk az egyes részesedések fontosabb adatait:

VEKO Kft.

Törzstőke: jegyzett tőke 3.000 e

Egyetemi tulajdoni hányad: 87,1 %

A társaságban alapító volt a 2001. január 1-ig önálló intézményként működő Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetem Vezetőképző Intézete, amely 2000. január 1-től az egyetembe integrálódott. A társaság a Vezetőképző Intézet nemzetközi oktatási kapcsolatrendszerének fejlesztése és fenntartása során biztosított szervezési és bonyolítói tevékenységet. A Vezetőképző Intézetben bekövetkezett szervezeti változások miatt a társaság tevékenysége folyamatosan csökkent, majd 2001-ben a társaság üzletszerű működése gyakorlatilag megszűnt. Az egyetem 2001-ben a társaság vezetését megújította, a korábbi működésből származó kötelezettségeket teljesítette és előkészítette a társtulajdonossal is egyeztetendő további működtetési alternatívákat. A társaság saját tőkéje a a jogszabályi előírásokban szereplő mérték alá csökkent, így első lépésben a társtulajdonossal közösen kell a tőkeemelés lehetőségeit megvitatni és végrehajtani. A társaság részéről az egyetem felé fennálló tartozások kiegyenlítését lehetővé tevő üzleti tevékenység beindítására vonatkozó kísérlet azonban sikertelen volt, így a társtulajdonossal közösen a felszámolási eljárás megindításáról döntöttünk. A felszámolási eljárás 2005. szeptember 14. a Fővárosi Bíróság 24.Fpk. 01-03-000736/20 végzésével lezárult és mivel a társaság vagyonnal nem rendelkezett a hitelezői igények kielégítésére nem került sor. A részesedést az egyetemi nyilvántartásból töröltük.

MUNDUS Kiadó Kft.

Törzstőke: 3.000 eFt

Egyetemi tulajdoni hányad: 6,89 %

A társaság 1990-ben jött létre kiadói szolgáltatások végzésére. A társaság működése folyamatos, de osztalék realizálására várhatóan középtávon sem lesz lehetőség. A társaság egyetemmel való kapcsolata marginális, így a részesedés értékesítési lehetőségeit vizsgáljuk. A meghatározó tulajdonos felé névértéken történő eladásra vonatkozóan többször is ajánlatot tettünk, de egyenlőre sikertelenül, így vizsgáljuk az értékesítés egyéb lehetőségeit.

Mint a fentiekből is jól látható az egyetem törekszik a fennmaradó részesedéseit felszámolni, ebből kifolyólag ezekkel kapcsolatban költségvetési támogatás nem volt.

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

2005. évben **munkáltatói lakáskölcsönben** 12 fő részesült összesen 5 550 eFt értékben.

3.6. az Európai Unió programok keretében elvégzett vagy megkezdett feladatok

2005. évben Európai Unió programokból átvett pénzeszközként az alábbi bevételei voltak az Intézménynek:

Leonardo-Tempus 21 db pályázat 108.507 eFt értékben, melyből felhasználásra került 103.033 eFt. Ezenkívül a maradványnak nem minősülő kincstári devizaszámlán ezen pályázatokból évvégén összesen 9.895 eFt volt.

Socrates – Erasmus – Ceepus 8 db pályázat 99.919 eFt, felhasználva 115.233 eFt, kincstári devizaszámlán 36.801 eFt.

Egyéb EU-s pályázatok 32 db 110.188 eFt, felhasználva 128.127 eFt, kincstári devizaszámlán 47.050 eFt.

A saját forrás felhasználás 21 millió Ft volt.

		Átvett pénzeszközök	Személyi kiadások	Járulékok	Dologi kiadások	Felhalmozás	Ösztöndíjak	Pénzeszköz átadás	Adott Keret	Kiadások összesen
PG651.0232	EU-Leonardo Hiv.EU projektmen.	4 095	-195	-511	-6 550	0	0	0	-725	-7 981
PT689.0104	Leonar.HU/04/B/F/PP-170030 Ft	20 957	-774	-248	-2 397	0	0	-8 776	-419	-12 614
PG680.0233	Leonardo FORTIUS projekt FT	3 336	-207	-30	-812	0	0	0	-67	-1 116
BK653.4115	Leonardo HU/03/PL/202 MKB	1 386	-40	-13	-243	0	-732	-170	-263	-1 461
A6503.0502	Leonardo HU/04/PL/201 FT MÁK	953	-360	-75	-112	0	0	0	-19	-566
BK655.4123	Leonardo HU/04/PL/220 Ft MÁK	3 438	-219	-40	-574	0	-2 809	0	-55	-3 698
A6509.0513	LEONARDO HU/05/PL/216 FT	3 274	0	0	-499	0	-3 299	0	-21	-3 819
A6507.0513	LEONARDO HU/05/PL/313 FT	10 612	-85	-12	-1 970	0	-9 151	-687	-59	-11 965
BK651.4110	Leonardo HU-02/B/F/PP136009MKB	18 762	-2 380	-722	-1 265	0	-1 839	-8 772	-905	-15 882
BK659.4123	Leonardo L-A-PL/211/2005 Ft MÁ	821	0	0	-64	0	-738	0	-4	-807
PG671.0234	Leonardo Mobil.. FT MÁK	703	0	0	0	0	-643	0	-75	-718
BK652.4110	Leonardo PL/217/2003 MKB	615	0	0	-253	0	0	0	-412	-665
A6505.0513	LEONARDO V.02/EX/410 FT	36	0	0	-2	0	0	0	-1	-3
PT692.0101	Leonardo-146142 Jobart-CEE FT	884	-110	-16	-176	0	0	0	-18	-320
PT659.0131	LeonardoIII. FT MÁK	1 048	0	0	-2	0	0	0	-21	-23
PG673.0233	LeonardoVII.kisérl. FT MÁK	28 965	-180	-393	-4 469	0	0	-25 367	-72	-30 481
PG386.0233	LM Ericsson-Leo. M-Learning	3 214	-230	-303	-3 605	0	0	0	-2 067	-6 205
PT691.0104	Universum V Leonardo da Vinci	1 665	-963	-304	-2 060	0	0	0	-33	-3 361
KPN70.1501	TEMPUS CEE-1/2005-2006	1 900	0	0	0	0	-1 040	0	0	-1 040
BE610.4237	Tempus IKB-2001-08	350	0	0	-261	0	0	0	-18	-279
BE656.4236	TEMPUS-VNY-NYSZ-TTF-15-2005/04	1 493	0	0	0	0	0	0	-30	-30
	Leonardo-Tempus	108 507								
KPN66.1503	ERASMUS 2004/05 ösztöndíj	43 522	0	0	0	0	-42 189	0	0	-42 189
KPN67.1503	ERASMUS 2004/05 szervezési ktg	6 232	-1 330	-409	-3 574	-841	0	0	-125	-6 280
KPN68.1503	ERASMUS 2005/06 ÖSZTÖNDÍJ	43 562	0	0	0	0	-44 243	0	0	-44 243
KPN69.1503	ERASMUS 2005/06 SZERVEZÉSI KTG	1 667	-368	-187	-1 003	-126	0	0	-33	-1 718
KPN63.1503	Erasmus ödíj 2003/04 FT MÁK	74	0	0	0	0	63	0	0	63
KPN60.1501	CEEPUS keret	4 841	0	-21	-82	0	-5 805	-155	0	-6 063
PT673.0106	SOCR.csatl.az Eu.fejl.mod. FT	4	-120	-38	-1 102	0	0	-693	-353	-2 307
PT675.0106	SOCR.IP-Intenzív Programok FT	17	-44	-8	-9 114	0	0	-2 693	-638	-12 497
	Socrates-Erasmus-Ceeplus	99 919								

PK385.0321	CERGE-EI Found.- kutatásFT MÁK	2 012	0	0	-923	0	0	0	-40	-963
PK383.0325	CERGE-EI-Tisztább FT MÁK	2 132	0	0	-8	0	0	0	-142	-150
PT388.0106	eInclusion 502553 FT MÁK	12 654	-3 924	-1 109	-7 134	0	0	0	-1 028	-13 195
PT671.0151	EU- PRIME Mapping FT MÁK	2 385	-685	-62	-873	0	0	0	-55	-1 675
PG385.0221	EU -TEAGASC- kutatás Ferenczi	5 580	0	0	-21	0	0	0	-112	-133
PT392.0106	EU.Jelzőszámok-SIBIS- Lengyel	1 562	0	0	-3	0	0	0	-31	-33
PT391.0106	EU.Nemzetközi alkohol.. Elekes	1 128	-72	-10	-90	0	0	0	-23	-195
BE397.4242	EU6 - PathogenCombat FT	3	0	0	-3	0	0	0	0	-3
PG389.0221	EU6-CEEC AGRY POLICY FT	1 959	-356	-166	-1 405	0	0	0	-39	-1 965
BK663.4110	EU-CHANNEL EU6 Ft MÁK	13 584	-4 165	-1 301	-4 671	0	0	-492	-327	-10 956
PT393.0105	EU-CONSENT 513416 Ft MÁK	9 865	-1 984	-595	-1 071	0	0	0	-197	-3 847
PT389.0105	EU-CULTPAT projekt FT MÁK	4 422	-2 263	-661	-1 356	0	0	0	-89	-4 369
PT694.0106	EU-EPRI START 015801 Ft	3 461	-84	-12	-325	0	0	0	-647	-1 068
BE391.4242	EU-multif.nanosz. FT MÁK	7 695	-2 158	-705	-2 362	-174	0	0	-3 293	-8 692
PT698.0151	EU-PRIME BP.SUMMER SCHOOL FT	4 110	-550	-80	-2 124	0	0	0	-149	-2 902
PT656.0151	EU-PRIME ENIP alpr. FT MÁK	22	-1 182	-310	-155	0	0	0	0	-1 647
PT667.0151	EU-PRIME Exec.comm. alp FT MÁK	926	-237	-35	-361	0	0	0	-19	-652
PT696.0151	EU-PRIME GLOBPOL FT	384	-201	-47	-175	0	0	0	-8	-431
PT663.0151	EU-PRIME Madrid Sch. alpFT MÁK	220	0	0	-107	0	0	0	-4	-111
PT665.0151	EU-PRIME OEU alpr. FT MÁK	539	-960	-130	-308	0	0	0	0	-1 398
PT669.0151	EU-PRIME STI Indicator FT MÁK	223	-95	-14	-113	0	0	0	0	-222
BE387.4240	EUR COPERNICUS MKB	1 670	-3 788	-1 034	-2 845	0	0	0	-5 893	-13 559
PG388.0233	Európai Biz.-507498 GUIDE pr.	1 797	-808	-405	-4 756	0	0	0	-36	-6 005
PG391.0221	EU-TOP-MARD FT	5 565	-130	-70	-1 540	-351	0	0	-111	-2 202
PT382.0151	HPSE-CT-50002/ENMOB FT MÁK	524	0	0	-2	0	0	0	-10	-12
PG393.0221	IIED II.Regoverning m. Ft	2	0	0	-2	0	0	0	0	-2
PG660.0221	IIED-Köz.-Kelet EU FT MÁK	2 722	0	-2	-2 762	-99	0	750	-54	-2 167
PT380.0151	IKU-I HPVI-CT-60023 FT MÁK	448	0	0	-2	0	0	0	-9	-11
PT395.0105	INTUNE 01022005 kutatás FT MÁK	1	0	0	-2	0	0	0	0	-2
PG655.0223	UNIDO XP/007 FT MÁK	10 486	-140	-120	-391	0	0	0	-210	-862
PG663.0200	CEMS Kerekes-Balaton	4 356	-3 810	-975	-15 653	0	0	-532	-20 970	-41 939
PG676.0221	PHARE Roots of Quality FT MÁK	7 750	0	-40	-6 562	0	0	0	-155	-6 757
	Egyéb EU	110 188								

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése

A gazdálkodással kapcsolatos követelményeket jellemzően az Államháztartásról szóló törvény, valamint a 217/1998 (XII.30.) Kormányrendelet (továbbiakban kormányrendelet) rögzíti, másrészt az egyetem alkotja meg érdekei és kötelezettségei alapján. A gazdálkodással kapcsolatban az egyetemnek kötelezettsége áll fenn a reá bízott állami támogatás és egyéb források **törvényes, hatékony és célszerű**² elköltésével kapcsolatban, valamint a reá bízott vagyon működtetése, hasznosítása és állagának fenntartása-megújítása tekintetében. A megjelölt fogalmak értelmezése és betartása szabályozási, gazdálkodási és felelősségi kérdéskört ölel fel.

A gazdálkodással kapcsolatos feladatok közül a szabályozás elfogadható szinten maradt, bár számos jelentős belső szabályzat nem készült el. Jelentősége kiemelt e tekintetben a Kockázateértékelési szabályzatnak és az Önköltség számítási szabályzatnak. Míg az előbbi elsősorban előírás, a másik szükségszerűség is. A szükség ugyanakkor kockázat is, hiszen ma egy mesterségesen fenntartott működési és költségvetési rendszer van az egyetemen, ahol a források és a kiadások erőforrásokon vannak, és nem feladatokon, s így korrekten nem mutatható ki, hogy mi mennyibe kerül. Elfogadott vélemény, hogy az állami képzés veszteséges, valójában azonban ez csak a jelenlegi finanszírozás és működtetés következménye. Az állami feladatok viselik a közvetlen és közvetett költségeket, míg a költségtérítéssel képzések, és feladatok egy része nem téríti meg a vele szemben felmerülő közvetett költségeket, s jó, ha a közvetlen költségek egészét viseli. Ez tarthatatlan, s nem csak azért, mert a kormányrendelet ezt írja elő. A korrekt költségelszámolás alapja a gazdálkodásnak, ugyanakkor félő, számos képzésről derül ki, hogy veszteséges. Ma egyetlen indítandó képzéshez sem készül üzleti terv, bár a Gazdálkodási szabályzat (előterjesztési feltételként) ezt írja elő. Nem rendelkezik az egyetem kellő információval a szakmai intézkedések gazdálkodásra való hatásáról, s ez jelentős kockázatot jelent.

A gazdálkodás feladata alapvetően, a leírt jogszabályi követelmények betartása mellett a felvállalt feladatok működési feltételeinek biztosítása. Ez alapvetően megoldott, mi több jelentősen több szolgáltatást nyújt, és vesz igénybe az egyetem, mint amire gazdasági lehetőségei alapot nyújtanak. Nem megoldott a teljesítményhez kötött finanszírozás és juttatás kérdése, az infrastruktúra működtetés, mely az egyik legjelentősebb költségcentrum, a szolgáltatók helyének és szerepének megállapítása, valamint a térítésmentesen nyújtott szolgáltatások helyzete.

A gazdálkodás feladata, hogy a felvállalt egyetemi feladatokat támogassa, gazdaságilag adminisztrálja, az ellenértéket megfizesse, beszédje. Ennek feltételei vannak, melyeket meg kell teremteni. Ilyenek a felelős kötelezettségvállalás, a belső együttműködés és a felelős gazdálkodni akarás. Feltétele a szolgáltatáson és teljesítményen alapuló feladatellátás, a felelősség viselése, a belső finanszírozási megállapodások, az adminisztratív és jogi fegyelem, a fedezet nélküli költség tilalma és a kellő kommunikáció. E két utóbbi megállapítás a legkritikusabb, és nem csak a gazdálkodásra, hanem annak egyik megjelenési formájára, a likviditásra gyakorolt hatása miatt is.

Az egyetem likviditási egyensúlya a belső és külső okok miatt folyamatosan fennálló feszültség forrás és működtethetőségi kérdés. A likviditás helyzete tünet, melyet csak a

² Hivatkozás a kormányrendeletből.

betegség felszámolásával lehet megoldani, ám erre csak részben van gyógyír. Az állam finanszírozási politikájára nem bír az egyetem kellő ráhatással, miként a maradványképzésre sem, ugyanakkor a saját gazdálkodásra igen.

Okok

A 2005-ös esztendő számos bizonytalanságot szült, hiszen a kormányzat, és benne a felügyeleti szerv is élve befolyásolási lehetőségeivel mind a jog, mind a költségvetés eszközeivel beavatkozott a gazdálkodásba. A felek közötti, ha úgy tetszik szerződéses viszony, mely a költségvetés megállapítását és az ismert jogi helyzetet jelenti több alkalommal és jelentősen változott. A költségvetés bázis alapon került megállapításra, s alulfinanszírozást eredményezett (normatívákon 64 millió Ft, programfinanszírozásban 63 millió Ft), majd ezt követően 52 millió Ft került elvonásra. Jelentős béremelés valósult meg két lépcsőben, január 1-től 7,5%, majd szeptember 1-től további 4,5%, ugyanakkor fedezet nem állt teljes egészében rendelkezésre, ezzel tartósan rontva a gazdálkodás helyzetét.

A köztársaság költségvetésére tekintettel már a tárgyévi költségvetésről szóló törvény is tartalmazott maradványképzési kötelezettséget a megelőző évvel azonos mértékben (melyet az évben kellő alátámasztással 832³ millió Ft-ról 81 millió Ft-ra sikerült csökkentetni), ugyanakkor ezzel szemben a 2004. évi maradvány 1,6- szeresében állapította meg a kötelezettséget a felügyeleti szerv, mely a felsőoktatási átlag (1,3 szeres szorzó) feletti. A maradványképzés fogalmilag is tisztázatlan volt, hiszen hol maradványról, hol bankszámla egyenlegről szólt az előírás. Az utolsó információ maradványt említett. A maradványképzés teljesült, azaz az előírt 639 millió Ft-al szemben a maradvány 653.123 e Ft lett, a bankszámla egyenlege, pedig 664 millió Ft. A lejárt fizetési határidejű kötelezettség 582 millió Ft volt, melyből 233 millió Ft személyi juttatás, 185 millió Ft járulék (ebből 108 millió Ft korábban el nem utalt), és 164 millió Ft dologi kiadás állt.

³ 749 millió Ft működési és 52 millió Ft beruházási alapokmányon lévő maradvány.