

A

SZOLNOKI FŐISKOLA



**2005. évi
GAZDÁLKODÁSI BESZÁMOLÓJÁNAK
SZÖVEGES ÉRTÉKELÉSE**

Bevezetés

A Szolnoki Főiskola 2005. évi gazdálkodását számos körülmény együttes hatása igen megnehezítette. Állami támogatásként a normatív finanszírozás szabályától eltérően a „105%-os szabály” következtében csaknem 120.000 eFt-tal kevesebbet kaptunk, a hallgatói létszám jelentős mértékben csökkent, ami további csaknem 100.000 eFt-os bevételkiesést eredményezett, a „bologna szakok” akkreditációs dokumentumainak elkészítése (beleértve a távoktatási dokumentáció elkészíttetését is) kiadástöbblettel járt, emellett részben saját forrásokból finanszírozni kellett a megvásárolt tanszalloda teljes felújítását. Oktatóink továbbképzési költségei is növekedtek (távoktatási szakértői, tutor képzés, angol nyelvű előadásokra való felkészítés, PhD tanulmányok finanszírozása stb.), emellett intézményünk készült a mezőtúri TSF Mezőgazdasági Karral tervezett – azóta megvalósult – integrációra.

A fenti feladatok megvalósítása az intézmény vezetése számára igen nagy kihívást jelentett. A kihívásokkal nem sikertelenül szembesültünk, „bologna” szakjainkat a MAB első körben akkreditálta valamennyi képzési formában, 30 oktatónk vesz részt PhD képzésben, a szálloda nemcsak megújult és megszépült, de emeletráépítéssel konferenciateremmel is gazdagodott, s fizetési kötelezettségeinknek is – ha sorozatosan késedelmesen is – nagy nehézségek árán eleget tudtunk tenni.

Az intézmény vezetése mindezek miatt azonban arra kényszerült, hogy számos ésszerű, ám munkatársaink körében népszerűtlen intézkedést hozzon. Munkatársakat küldtünk el vagy helyeztünk nyugállományba, csak igen szerény mértékű jutalmakat tudtunk fizetni, oktatóink kötelező óraszámait emeltük, esetenként a vállalt többletfeladatok díjazását megvontuk, tanszékek összevonásával tanszékvezetői címeket vontunk vissza, szigorítottuk a telefonhasználatot, erőteljesen korlátoztuk a külföldi szakmai utakat, több ízben hónapokra felfüggesztettük a vezetés és a vonatkozó szabályzat értelmében az e körbe tartozó más munkatársaink ösztönzését szolgáló pénzösszegek kifizetését.

A kényszerű intézkedéseket stratégiailag fontos lépések is kísérték. A kis létszámú tanszékek számának 14-ről 8-ra csökkentése a mezőtúri főiskolai karral tervezett integrációt és a hatékonyság növelését is szolgálta. Az ISO 9001:2000 minőségirányítási rendszer kimunkálása és sikeres auditáltatása is ez utóbbi érdekében történt, oktatóink PhD képzésben és angol nyelvű továbbképzésben való részvételre ösztönzése is ennek jegyében történt. Egészében a Szolnoki Főiskola 2005-ös éve az intézmény vezetése és munkatársai számára szokatlanul kemény körülményeket teremtett – ténykérdés, hogy jórészt önhibánkon kívül –, amely körülmények között az évet a gazdálkodási szabályok betartásával túléltek, s számos lépésünkkel – sikeres BA szakakkreditációk, új típusú távoktatás kísérleti elindítása, PPP campus beruházás és kollégium-felújítás előkészítő munkálatai, tanszalloda felújítása, nemzetközi kapcsolatok erősítése, eredményes integrációs tárgyalások – reményeink szerint középtávon is biztonságosabbá tettük a főiskola jövőjét.

1. A Szolnoki Főiskola feladatköre és tevékenysége

1.1. Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

Az intézmény neve: Szolnoki Főiskola

Törzskönyvi azonosító száma:325059

Honlapjának címe: www.szolf.hu

1.2. Az ellátott tevékenységi kör

A főiskola a piaci igényekhez alkalmazkodó, elméletileg megalapozott, gyakorlatorientált képzése a régiónak olyan gazdasági–üzleti–turisztikai területeken felhasznált szakembereket kínál, akik e térség fejlesztéséhez jelentősen hozzájárulhatnak.

Intézményünk a főiskolai alapképzés mellett felsőfokú szakképzést, szakirányú továbbképzést és a felnőttképzés keretében OKJ-s képzéseket, valamint idegen nyelvi képzést is folytat.

1.3. Hallgatói létszám alakulása

Az **alapképzésben** a hallgatói létszám 2004. október 15. és 2005. október 15. között a nappali tagozaton 2023-ról 2061 főre nőtt, a levelező tagozaton 1796-ról 1852 főre változott, távoktatási tagozaton pedig 1524-ről 1111 főre csökkent. Ebből a költségtérítéssel képzésben résztvevő hallgatók száma nappali tagozaton 230 fő, levelező tagozaton 1211 fő, a távoktatásban 1111 fő.

Újabb diplomás képzést levelező tagozaton, költségtérítéssel formában folytattunk két szakon. A hallgatók létszáma 2004. október 15-én 96 fő volt, ami 2005. október 15-re 89-re csökkent.

A **felsőfokú szakképzésben** tanulók száma tanulói jogviszonyban 939 fő volt. A főiskolával szerződött 28 középiskolából 21-ben, összesen 40 osztályban folyik szakképzés, legnépszerűbb a kereskedelmi szak.

Szakirányú továbbképzésre 2004. október 15-én 209 fő hallgató járt, számuk 2005. október 15-ig 141-re csökkent. A változások oka a három szemeszteres képzésekkel és az indított szakok számának módosulásával magyarázható, nem kompenzálja ezt még az sem, hogy a munkaerőpiacon jobb elhelyezkedési lehetőséget biztosíthat ez a képzési forma. Valamennyi hallgató költségtérítéssel képzésben vesz részt.

Megnevezés	Összes hallgató (fő)			Költségtérítéses (fő)		
	2004. október 15.	2005. október 15.	Változás %-a (3/2)	2. oszlopból	3. oszlopból	Hallgatók változás %-a (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
Nappali tagozat	2.023	2.061	101,88	181	230	127,08
Levelező tagozat	1.796	1.852	103,12	1.276	1.211	94,91
Távoktatás	1.524	1.111	72,90	1.524	1.111	72,90
Újabb diplomás	96	89	92,71	96	89	92,71
Felsőfokú szakképzés	267	247	92,51		5	
Felsőfokú képzés összesen	5.706	5.360	93,94	3.077	2.646	86,00
Szakirányú továbbképzés	209	141	67,47	209	141	67,47

A felsőfokú képzésben résztvevő hallgatói létszám az előző évhez képest 346 fővel, 6,06%-kal csökkent, ezen belül a költségtérítéses hallgatók száma 14%-kal elmarad a 2004. évitől. Közel felére csökkent a tanfolyami és szakirányú továbbképzésben résztvevők száma.

Köztársasági ösztöndíjban 12 fő részesült, részükre kifizetett ösztöndíj összege: 3.297 eFt volt.

Bursa ösztöndíjra 14.815 eFt-ot fizettünk ki.

Államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgatók (2005. évi) és ezen belül a kollégisták száma

Hallgatói létszám 2005. I., II. félév	Nappali tagozatos hallgatók (fő)	Kollégisták száma (saját + bérelt helyek) (fő)	Lakhatási támogatásra jogosultak száma (fő)	Nem az intézmény székhelyén lakó áll. fin. nappali hallg.	
				Létszám	%
1	2	3	4	5	6
Átlagléttség	1.965	727	1.107	1.828	93,03

Az államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgatók közül 1834 fő jogosult kollégiumi ellátásra és lakhatási támogatásra, ez az előző év 1328 hallgatói létszámhoz viszonyítva 38,1%-os növekedést mutat.

Jegyzettámogatás

Jegyzettámogatásra tárgyévben 11.424 eFt fordítottunk, amelyből hallgatóink 8.378 eFt-ért tankönyveket, jegyzetet és szakkönyveket vásároltak.

Sport, kultúra támogatás

Sport és kultúra támogatására 1.611 eFt-ot előirányoztunk, mely összeget a HÖK és Testnevelési csoport sporteszközök vásárlására és sporttáborokra használta fel.

Tudományos Diákköri Tevékenység

Intézményi TDK Konferencia megrendezésére az év folyamán két alkalommal került sor. Áprilisban az országos konferenciára (Gazdasági Főiskolák Szolnoki Országos Konferenciája 2006.) való bejutás reményében közel harminc hallgató mérte össze tudását. Az őszi TDK konferencia megrendezésére november hónapban került sor, ahol plenáris előadások keretében a gazdaságvédelem volt a fő téma.

Foglalkoztatottak, ezen belül oktatói létszám változása, teljes és részmunkaidős bontásban

Megnevezés	Átlagléttség			Záróléttség 2005. december 31.
	2003.	2004.	2005.	
Oktatói létszáma (fő)	98	105	97	95
Nem oktatói létszám (fő)	149	146	131	127
Összesen	247	251	228	222

2005-ben az engedélyezett állományi létszám 251 fő volt, amit be is tartottunk. Előléptetések az alábbiak voltak: tanársegédből adjunktus 3 fő, adjunktusból docens 1 fő, főiskolai tanárból egyetemi tanár 1 fő.

Oktatóink közül tudományos fokozattal 33 fő rendelkezik, 7 fő egyetemi tanár, 2 fő habilitált főiskolai tanár, PhD képzésben résztvevők száma 22 fő.

Munkaerő forgalom 2005-ben 60 fő volt, 19 fő oktató és 41 fő nem oktató. Belépők száma 13 fő, ebből oktató 3 fő, nem oktató 10 fő. Kilépők száma 47 fő, 16 fő ebből oktató és 31 fő nem oktató. Létszámleépítés következtében 32 fő elbocsátására került sor, 10 fő oktató, 22 nem oktató. A felmentésüket töltő dolgozók közül 11 fő közalkalmazotti jogviszonya 2006-ban szűnik meg.

K+F tevékenység

A főiskola kutatási és szakértői tevékenységét az oktatás szempontjait figyelembe véve alakítja ki, elsődleges szempont az oktatók egyéni fejlődése és a tananyagok korszerűsítése. Számos külső gazdasági szakemberrel jó kapcsolatot építettünk ki, akik az oktatás területén is átadják a leendő szakembereknek gyakorlati és elméleti tudásukat.

Oktatóink rendszeres résztvevői hazai és nemzetközi konferenciáknak, ahol szakmai előadásokkal aktívan vesznek részt a konferenciák munkájában.

Intézményi szolgáltatások

Intézményi szolgáltatások körében kiemelkedő szerepe van a könyvtárunknak. Főiskolánk könyvtára nyilvános, állami felsőoktatási szakkönyvtár. Szolgáltatása széleskörű kölcsönzéssel, elektronikus szolgáltatásokkal, irodalomkutatással és megannyi egyéb szolgáltatással áll hallgatóink és az érdeklődők számára.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. Főbb kiadási tételek

Megnevezés	Teljesítés 2004.	Módosított előirányzat	Teljesítés 2005.	Teljesítés %-a mód. eir-hoz	Teljesítés %-a 2004. évhez
Személyi juttatások	810.088	837.660	829.059	98,98	102,35
Munkaadókat terhelő járulék	240.168	264.346	258.257	97,70	107,54
Dologi kiadások	548.358	540.926	540.300	99,89	98,53
Átadott pénzeszköz	4.142	2.061			
Ellátottak pénzbeli juttatása	262.922	278.025	230.854	83,04	87,81
Felújítási kiadások	36.136	171.284	145.815	85,13	403,52
Beruházási kiadások	82.056	75.224	58.094	77,23	70,80
Kiadások összesen	1.983.870	2.169.526	2.062.379	95,07	103,96
Tárgyévi előirányzat- maradvány kötváll. terhelt	27.406		35.196		128,43
Korrigált kiadás összesen	2.011.276	2.169.526	2.097.575	96,69	104,29

A fő jogcímenkénti kiadások teljesítése 77 és 99% között realizálódott, ami az összes kiadás esetében 97%-ra teljesült. A fenti táblázat jogcímenként mutatja a teljesítések összegét és előző évhez viszonyított alakulását. A kiadási jogcímek közül kiemelkedő az ingatlan felújítások teljesítése. Ennek magyarázata az, hogy a Liget Hotel felújítására az előző évi 36 millió forint összegű ráfordítással szemben 146 milliót fordítottunk.

Az intézmény kiadási főösszegének teljesítése a módosított előirányzat keretén belül maradt. A költségvetési év második felében a folyamatos működés ugyan biztosított volt, de a szállítói számlák kifizetését hasonlóan az előző évhez – nem tudtuk ütemezetten, az előírt fizetési határidőre teljesíteni. Ennek oka az állami támogatás jelentős mértékű csökkenése mellett elsősorban a költségtérítéses hallgatói létszám 14%-os csökkenése. Ebből adódóan az éves beszámolóban tárgyévet terhelő szállítói kötelezettségként 117.203 eFt van kimutatva. Ebből dologi kiadásainkat 103.582 eFt, felhalmozási kiadásainkat pedig 13.621 eFt kötelezettség terheli.

A kiadások a módosított előirányzat szintjén maradtak, kivételt képeznek ez alól a külső személyi juttatások, a készletbeszerzés, illetve a bérleti díjak kifizetésére fordított összegek. Ennek magyarázata az, hogy az oktatói létszám csökkenéséből adódóan emelkedtek a külső megbízottak részére kifizetett megbízási díjak. A tanszékek is a tiszaligeti épületünkbe költöztek, ez kisebb berendezési tárgyak vásárlását igényelte. Emellett a hallgatók részére további szálláshelyeket béreltünk.

2.1.1. A kiadási előirányzatok évközi változásai

eFt

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Kormány	Felügyeleti szervi	Intézményi	Előirányzat változás	Módosított előirányzat
Személyi juttatások	837.957	27.258	12	- 27.567	- 297	837.660
Munkaadókat terhelő járulékok	258.231	8.722	4	- 2.611	6.115	264.346
Dologi kiadások	491.667	- 7.150	8.549	47.860	49.259	540.926
Ellátottak pénzbeli juttatásai	230.761		47.200	64	47.264	278.025
Egyéb működési célú támogatások, folyó kiadások	3.500	1.751	4.810	- 8.000	- 1.439	2.061
Működési költségek	1.822.116	30.581	60.575	9.746	100.902	1.923.018
Intézményi beruházási kiadások	52.090			- 13.866	- 13.866	38.224
Felújítás	10.000			161.284	161.284	171.284
Központi beruházás			37.000		37.000	37.000
Felhalmozási kiadások	62.090		37.000	147.418	184.418	246.508
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1.884.206	30.581	97.575	157.164	285.320	2.169.526

Bevételi előirányzatok évközi változásai

eFt

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Kormány	Felügyeleti szervi	Intézményi	Előirányzat változás	Módosított előirányzat
Működési költségvetés bevételei	855.886			129.758	129.758	985.644
Felhalmozási bevételek	45.000		6.000		6.000	51.000
Költségvetési támogatás	983.320	30.581	91.575		122.156	1.105.476
Pénzforgalom nélküli bevételek				27.406	27.406	27.406
Bevételek összesen	1.884.206	30.581	97.575	157.164	285.320	2.169.526

2.1.2. Személyi juttatások előirányzatának alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	% (4/3)	% (4/2)
1	2	3	4	5	6
Rendszeres személyi juttatás	672.016	619.683	590.154	95,23	87,82
Nem rendszeres személyi juttatás	124.672	186.690	198.956	106,57	159,58
Külső személyi juttatás	41.269	31.287	39.949	127,69	96,80
Személyi juttatás összesen	837,957	837.660	829.059	98,97	98,94

Rendszeres személyi juttatás

eFt

Megnevezés	Lét-szám 2004.	2004. év Rendsz. szem.jutt	Átlag szem. juttatás eFt/fő/év	Létszám 2005.	2005. év Rendsz. szem.jutt	Átlag szem. juttatás eFt/fő/év	Változás %-ka átlag sz.j.
Oktatói kifizetés	105	285.372	2.718	97	363.749	3.750	137,9
Nem oktatói kifizetés	146	272.163	1.864	131	226.405	1.728	92,7
Összesen	251	557.535	2.221	228	590.154	2.588	116,5

Rendszeres személyi juttatás címén 590.154 eFt került kifizetésre 2005-ben, ami 32.619 eFt-tal volt több, mint előző évben. Főfoglalkozású átlaglétszámra vetítve ez az összeg 215.700,- Ft/fő/hó volt, ami 16,5%-kal magasabb, mint 2004-ben.

Az összes rendszeres juttatáson belül oktatói munkakörben ez az előző évhez viszonyítva 37,9%-os növekedést, míg nem oktatói körben 9,7%-os csökkenést jelentett.

Rendszeres személyi juttatás + jutalmak, költségtérítések

eFt

Megnevezés	2004. év			2005. év			
	Fő	Illetmény	Átlag illetmény	Fő	Illetmény	Átlag illetmény	Változás %-a
Oktatók	105	347.092	3.306	97	425.394	4.386	132,6
Nem oktatók	146	326.653	2.237	131	270.717	2.066	92,3
Összesen	251	673.745	2.684	228	696.111	3.053	113,7

Intézményünk 2005-ben béremelést csak igen kis mértékben hajtott végre. A kötelező előrelépéseken kívül a megemelt bértáblában meghatározott besorolásokra „felhozta” az azt el nem érő közalkalmazottak bérét. Ebben az évben is fizetni tudtunk az SZJA törvényben biztosított étkezési jegyek összegét dolgozóinknak közel az adómentes értékhatár összegéig, hideg illetve választás szerint meleg utalvány formájában. Az előző évektől eltérően jutalmat csak igen korlátozott körben tudtunk fizetni.

Összes rendszeres személyi juttatás + megbízások, óradíjak együttesen

eFt

Megnevezés	2004. év	2005. év	Változás, %
Oktatói illetmény	470.873	488.954	103,8
Nem oktatói illetmény	339.215	340.105	100,2
Összesen	810.088	829.059	102,3

Az összes kifizetett személyi juttatás éves szinten 2,3%-os növekedést eredményezett az előző időszakhoz képest, ez jól tükrözi azt, hogy 2005-ben béremelésre nem teljes körűen került sor.

A **személyi juttatások** kiadásainak kis mértékű növekedése az elbocsátott vagy nyugdíjazott munkatársak egyszeri – végkielégítés és felmentés – költségei miatt. A létszámcsökkentés hatása (32 fő) 2006. évben fog jelentkezni megtakarításként.

Munkaviszonya összesen 60 főnek szűnt meg, ebből 19 fő oktató és 41 fő nem oktató.

Az összes belépők és kilépők havi beralapjának egyenlege 7.053 eFt/hó, amely éves szinten 91.683 eFt-ot tesz ki, melynek hatására a 2006. évi személyi kiadások csökkenésével számolunk.

2.1.3. Dologi kiadások előirányzatának változásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	% (4/3)	% (4/2)
1	2	3	4	5	6
Élelmiszer beszerzés	16.000	21.000	21.468	102,23	134,18
Irodaszer, nyomtatvány	6.000	9.106	9.481	104,12	158,02
Könyv, folyóirat, információhordozó	8.000	15.762	12.426	78,84	155,33
Ebből: Könyvtár	10.000	11.000	10.946	9,951	109,46
Szakmai anyag, kísértékű tárgyeszköz	9.500	10.907	10.113	92,72	106,45
Kommunikációs szolgáltatások	18.000	25.000	22.594	90,38	125,52
Egyéb készlet beszerzés	7.750	10.050	12.358	122,97	159,46
Bérleti díjak	20.000	48.400	67.608	139,69	338,04
Gázdíj	25.000	24.000	22.896	95,40	91,58
Villamosenergia	20.000	20.000	20.386	104,18	104,18
Távhő	8.930	8.930	8.709	97,53	97,53
Víz-csatornadíj	10.070	10.070	8.723	86,62	86,62
Egyéb üzemeltetési, szolgáltatási kiadások	111.250	144.603	139.555	96,51	125,44
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadás	20.000	28.363	25.825	91,05	129,13
Szellemi tevékenység költsége	40.000	43.758	45.060	102,98	112,65
Különféle kiadások, befizetések (ÁFA, SZJA, váll. befiz. köt. 50%)	171.167	120.977	112.648	93,12	65,81
Dologi kiadások összesen	491.667	540.926	540.300	99,88	109,89

A bevételek csökkenése miatt több területen hoztunk takarékosági intézkedéseket, többek között bevezettük a központosított kötelezettségvállalást és ellenjegyzést. Az átfogó és kényszerű intézkedések hatására a **dologi kiadások** a 2004. évi 548.358 eFt-ról nem emelkedtek – a dologi kiadás 2005. évben 540.300 Ft volt – az inflációs hatások, az energia, a közműdíjak nagymértékű emelkedése ellenére sem.

2.1.4. Megvalósult beruházások, felújítások

Beruházási kiadások

Intézményi szinten beruházásokra 58.094 eFt-ot fordítottunk, melynek felhasználása jogcímenként az alábbi:

Immateriális javakra fordított kiadás 2.435 eFt, mely összegből szoftver vásárlásokat, licencdíjakat finanszíroztunk.

Ingatlan beruházásra 5.255 eFt-ot költöttünk, melyből

- a Touring Hotel vásárlás önrésze (OM-támogatás bruttó 31.000 Ft, nettó 24.800 Ft) 250 eFt
- létesítmények akadálymentesítésének (PHARE program) engedélyes és kivitelezési tervének elkészítése 2.525 eFt
- a tiszaligeti volt kollégiumi szárny számítástechnikai hálózatának kiépítése (2004. évről áthúzódó feladat) 2.480 eFt

Gépek, berendezések, felszerelések vásárlásának keretében 13.404 eFt-ot a következőkre fordítottunk:

- Sokszorosító ügyviteltechnikai eszközök (pl.: nyomtató) 119 eFt
- Számítástechnikai eszközök 5.222 eFt
- Szakmai tevékenység eszközei (projektor) 1.208 eFt
- Intézményi berendezési, felszerelési tárgyak (bútorok, hűtők, gázkészülékek, stb.) 4.106 eFt
- Intézményi egyéb felszerelések (rm acél konyhai eszközök, stb.) 1.991 eFt
- Kommunikációs eszközök 758 eFt

Ingatlanok vásárlása, létesítése keretében 37.000 eFt-ot használtunk fel, melyből az alábbi kifizetések történtek:

- tiszaligeti Campus előkészítés, lebonyolítás, tervezési program készítés (OM támogatás) 6.000 eFt
- Liget Hotel (volt Touring Hotel) vételárának utolsó részlete (OM támogatás) 31.000 eFt

Felújítási kiadások

2005. évben felújítási feladatokra az év közben módosított előirányzat szerint 171.284 eFt állt rendelkezésünkre, mely keretösszegből 145.815 eFt-ot használtunk fel az alábbi feladatok finanszírozására:

2004. évről áthúzódó feladatokra:

- Ady Endre úton lévő tanszékek Tiszaligeti elhelyezése 4.348 eFt
- Ady Endre úti tornaterem tervezett átalakítása (nagyelőadóvá) engedélyezési és kivitelezési tervének elkészítése 1.212 eFt
- Ady Endre úti volt Véndiák Étterem átalakítása, felújítása 10.215 eFt

2005. évi feladatok finanszírozására:

• Tanszéki áthelyezésekből eredően az Ady Endre úti irodák szükség szerinti felújítása	4.726 eFt
• Tiszaletti volt kollégiumi szárny (tanszéki elhelyezések) villamosság munkái	681 eFt
• Ady Endre út I. emelet burkolat felújítása	2.405 eFt
• Tiszaletti vendégház beltéri felújítása (angol nyelvű képzési hely)	2.855 eFt
• Mártírok úti diákszálló PPP korszerűsítési programjához pénzügyi számítás elkészítése (OM-mel kötött megállapodás melléklete)	1.000 eFt
• Student kollégium fsz-i WC blokk felújítási tervdokumentációjának elkészítése	150 eFt
• Liget Hotel (volt Touring Hotel) rekonstrukciója, felújítása	118.223 eFt

A Liget Hotel rekonstrukciójához 2004. évről áthúzódó támogatásként bruttó 32.025 eFt (nettó 25.620 eFt) állt rendelkezésünkre. A támogatást felhasználtuk, az OM felé elszámoltuk.

2.2. Bevételek alakulása**2.2.1. Bevételek teljesítésének elemzése**

eFt				
Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Támogatás	983.320	1.105.476	1.105.476	100,00
Átvett pénzeszközök	65.000	200.758	138.856	69,17
Saját bevétel	835.886	835.886	825.837	98,80
Előirányzat-maradvány		27.406	27.406	100,00
Bevétel összesen	1.884.206	2.169.526	2.097.575	96,69

A főiskola saját bevételeit befolyásoló, költségtérítéssel képzésben résztvevő hallgatók száma nagymértékben csökkent, az államilag finanszírozott levelező hallgatók száma 65 fővel, a távoktatásban résztvevők száma 413 fővel, az újabb diplomások száma 7 fővel. Emiatt a bevételkiesés összesen mintegy 84.116 eFt-ot tett ki.

Az állami támogatás összegét nagymértékben befolyásolta az ún. „105%-os szabály”, melynek hatására a főiskola mintegy 120.000 eFt-tól esett el, annak ellenére, hogy a normatívák nominál összegei (oktatási, kutatási, fenntartási) alapján a főiskola magasabb összegű állami finanszírozást élvezhetett volna.

2.2.2. A hallgatói létszám 2004. évihez viszonyított csökkenéséből eredő bevételkiesés

• Távoktatás	413 x 113 eFt/fő/év	46.669 eFt
• Újabb diplomás	7 x 106 eFt/fő/év	742 eFt
• Szakirányú továbbképzés	68 fő x 53 eFt/fő/év	3.604 eFt
• Összesen hallgatói létszám csökkenéséből eredő:		51.015 eFt
• Gyes-en, gyed-en lévők miatti bevételkiesés *		33.101 eFt
• Összes bevételkiesés:		84.116 eFt

* 2005. I. félévében 245 fő, a II. félévben 265 fő hallgató (összesen 510 fő) volt Gyes-en vagy Gyed-en. Az ebből származó bevételkiesés 56.411 eFt, amit az OM csak 23.310 eFt összegben pótolta vissza, ebből 6.500 eFt-ot eredeti előirányzatban megkaptunk.

A bevételek teljesítése 2004-hez viszonyítva

Megnevezés	2004. év	2005. év	Eltérés eFt	eFt Változás %-a 2005/2004.
Költségvetési támogatás	996.395	1.105.476	109.081	110,95
Alaptevékenység bevételei	770.699	769.432	- 1.267	99,84
- Ebből költségtérítéses képzés	651.719	681.638	29.919	104,59
Intézmény sajátos bevétele	39.682	42.782	31.000	107,82
ÁFA bevétel	30.423	13.623	- 16.800	44,78
Működési bevételek	840.804	825.837	- 14.967	98,22
Felhalmozási bevételek	1.168		- 1.168	
Átvett pénzeszközök	106.233	138.856	32.623	130,71
Pénzforgalmi bevételek összesen	1.944.600	2.070.169	125.569	106,46
Pénzforgalom nélküli bevételek	66.676	27.406	- 39.270	41,11
Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek	1.318	- 831	- 2.149	63,05
Bevételek mindösszesen	2.012.594	2.096.744	84.150	104,19

A főiskola bevételeinek teljesítése ugyan a módosított előirányzat alatt maradt, ellenben a 2004. évet 84.000 eFt-tal túlteljesítettük, ami 4,19%-os növekedést eredményezett.

Az Oktatási Minisztériumtól az alábbi meghatározott célokra kaptunk pótelőirányzatot:

	eFt
• Létszámcsökkentés 1.	21.839
• Létszámcsökkentés 2.	15.892
• Liget (Touring) Hotel vételár	31.000
• Campus PPP pályázat (átvett pénzeszköz)	6.000
• Hallgatói juttatások	40.000
• Dologi kiadás zárolás	- 7.150
• Felnőttképzési normatív támogatással kapcsolatos szakképesítés megszerzésére irányuló képzések fedezetére	4.810
• Cigány fiatalok számára meghirdetett pályázat	65
• Diákotthoni elhelyezés és lakhatási támogatás	15.600
• Fogyatékos hallgatók után járó kiegészítő normatív támogatás	100
Összesen:	128.156

A célzottan kapott pénzeszközöket a minisztériumi utasításnak megfelelően az előírt célokra használtuk fel, és elszámoltunk a támogatással.

Működési és felhalmozási célra átvett pénzek (2005. év)

Átvett pénzek:	eFt
Bursa Önkormányzati	15.068
Esély a tanulásra Közalapítvány	3.473
Educatio felvételi eljárás	10.912
Munkaügyi Központ	1.406
Socrates pályázat	3.204
Könyvtári szakemberképzés	150
NFI Protokoll ügyintézői pályázat	5.155
NFI Veszélyes áru pályázat	1.047
NFI Szállítmányozási ügyintézői tanfolyam	5.903
NFI Irodátámogatás	600
MFC EU Projektírás	9.960
KAB-KP 04-02	850
Nonprofit ügyintéző	700
OM gázárkompenzáció	607
OM roma fiatalok támogatása	65
OM elismert többlet	43.617
EU napok rendezvénysorozat	550
ADR Honvédség	3.701
HEFOP 3.3.1	4.407
Tempus világnyelv	1.182
HEFOP 3.1 Ped. Továbbképzés	3.818
OM Campus kiadásai	6.000
Összesen:	122.375

Szakképzési hozzájárulásként átvett pénzek	e Ft
Coca-Cola Beverages Kft.	500
Mondi Rt.	4.200
Golf Center	200
Kerekes Kft.	308
Budapest Bank Rt.	1.000
Szolnok Környéki Takarékszövetkezet	154
Alsójászsági Takarékszövetkezet	300
Tisza Coop Rt.	1.700
Általános értéktfejllesztési Bank Rt.	300
Brau Union Rt.	800
T-Mobile Rt.	1.000
Dent Tours Utazási iroda	47
Bika Bt.	190
3 Kiss Transz Bt.	90
Claas Hungaria Rt.	1.500
Nestlé Hungária Rt.	500
Generali Providencia Bizt. Rt.	300
Bonus Kft.	160
Borsodi Sörgyár rt.	1.800
Ju-Fo Bt.	32
Bunge Rt.	400
OTP RT.	1.000
Összesen	16.481
Átvett pénzek összesen:	138.856
2005. évben felhasználva	131.791

2.2.3. Behajthatatlan követelések állománya

Behajthatatlan követelésünk nincs.

2.3. Előirányzat-maradvány

2.3.1. A 2004. évi előirányzat-maradvány felhasználása

A 2004. évi jóváhagyott előirányzat-maradvány összege 27.406 eFt volt.

A felhasználás főbb jogcímei:

Személyi juttatások kiemelt előirányzaton az LCCIEB angol nyelvvizsga, felvételi eljárási díj, NIIF-fel kötött szerződés, könyvtári szakemberképzés maradványa terhére kifizetett megbízási díjak 3.919 eFt

Munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatán a személyi juttatások után fizetendő közterhek 248 eFt

Dologi kiadások kiemelt előirányzata az LCCIEB angol nyelvvizsga, a kulturális, sport-kulturális normatíva, a felvételi eljárási díj, a KAB-KT pályázat, a drogprevenciós pályázat dologi kiadásainak kiegyenlítését tette lehetővé. 5.191 eFt

Ellátottak pénzbeli juttatása kiemelt előirányzata terhére a BURSA önkormányzati ösztöndíj kiegyenlítésére fordított összeg. 64 eFt

Felújítás - Beruházás kiemelt előirányzatából (5 % terhére, Kutatás előirányzat-maradványból)

- számítástechnikai eszközök beszerzésére,
- épület felújítás

finanszírozására fordított összeg 17.984 eFt

Előirányzat-maradványból 2005. évben felhasználva 27.406 eFt

A 2004-ben képződött előirányzat-maradvány teljes egészében a jogszabályban meghatározott módon és időben lett felhasználva.

2.3.2. A 2005. évi előirányzat-maradvány alakulása, összetétele

A 2005. évi előirányzat-maradvány kimutatott összege 35.196 eFt

Kiemelt előirányzatonkénti maradvány

- Személyi juttatás 9.438 eFt
- Munkaadókat terhelő járulék 2.925 eFt
- Dologi kiadás 6.504 eFt
- Pénzeszközök átadás 918 eFt
- Ellátottak juttatása 2.653 eFt
- Beruházás 1.811 eFt
- Felújítás 10.947 eFt

A 35.196 eFt összegű előirányzat-maradvány teljes egészében kötelezettség-vállalással terhelt, a következő feladatokra:

- A BURSA önkormányzati ösztöndíj támogatás hallgatók részére történő kifizetése 1.390 eFt
- Tankönyv- jegyzettámogatás maradványa jegyzetírásra, közterheire, hallgatók részére jegyzettámogatás kifizetése 1.598 eFt
- Sportegyesület részére pénzeszköz átadás 918 eFt
- Átvett pénzek maradványa (Szakképzési hozzájárulás, NIIF program, Felvételi eljárási díj, Pályázatok (Világnyelv, HEFOP) maradványa, megbízási díjak, munkaadókat terhelő járulék, szállítói számlák kiegyenlítése. 5.674 eFt
- Létszámcsökkentés OM támogatás maradványa terhére, személyi juttatás és munkaadói járulék kifizetése. 10.239 eFt

- Képzés (projekt menedzser) maradványa terhére, megbízási díj és munkaadói járulék kifizetése. 1.978 eFt
- Áthúzódó szállítói számlák rendezése. 13.399 eFt

2006. évben felhasználásra kerülő 2005. évi előirányzat-maradvány összesen 35.196 eFt

Intézményünk a költségvetési törvény 51.§ (6) bekezdésében előírt előirányzat-maradvány képzési kötelezettségét teljesítette.

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás

	eFt		
Megnevezés	2004.	2005.	%
Immateriális javak	12.258	7.764	63,34
Tárgyi eszközök	1.532.166	1.639.057	106,98
Befektetett pénzügyi eszközök			
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	16	583	3.643,75
Készletek	11.226	10.376	92,43
Követelések	17.272	19.894	115,18
Pénzeszközök	27.571	35.834	129,97
Aktív pénzügyi elszámolások	3.163	1.543	48,79
Összesen	1.603.672	1.715.051	106,95

A főiskola eszközállománya összességében 6, 95%-kal növekedett. Ezen belül a **tárgyi eszközök 6,98%-kal emelték** az eszközök értékét.

Készletekben közel 8%-os csökkenés tapasztalható, a **követelések** állománya **15%-os**, a **pénzeszközöké pedig 30%-os növekedést** mutat.

Aktív pénzügyi elszámolások között átfutó kiadásként jelentkezik a munkavállalók be nem fizetett illetményelőlege, ennek összege 1.522 e Ft.

3.2. Vállalkozási tevékenység bemutatása

A Szolnoki Főiskola vállalkozási tevékenységet nem folytat.

3.3. Kiszervezett tevékenységek

2005-ben nem történt a költségvetésből kiszervezett tevékenység.

3.4. Alapítvány, közhasznú társaság, gazdasági társaság támogatása

Az intézmény beszámolási időszakban alapítványt, közhasznú társaságot, gazdasági társaságot nem támogatott.

3.5. Lakásépítési támogatás

Dolgozóink részére lakásépítési, lakásvásárlási támogatást, kölcsönt nem folyósítottunk.

3.6. Európai Unió programok

Európai Unió program keretében megkezdett feladat 2005-ben nem volt.

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése

A 2005. évi gazdálkodás kiemelt feladata a **likviditás fenntartása** volt. Ezt olyan körülmények között kellett folyamatosan biztosítani, hogy eközben be kellett fejeznünk a Liget Hotel felújítását. Ezzel párhuzamosan hosszabb távra kiható megszorító intézkedéseket kellett tenni a csökkenő hallgatói létszám miatt. Összességében az intézmény működése biztosítható volt, de a szállítói számlák jelentős részének határidőn túli kifizetése esetenként bizalomvesztéssel járt, munkatársaink pedig nehezen tolerálták a megszorító intézkedéseket. Ugyanakkor a Liget (Touring) Hotel megvásárlása és felújítása jelentős (mintegy 120.000 eFt) vagyonnövekedést eredményezett, a tiszaligeti épületbe átköltöztetett tanszékek munkakörülményei pedig javultak.

Szolnok, 2006. április 25.

Dr. Törzsök Éva
rektor

Fajcsák Károly
gazdasági főigazgató