



2006. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Budapest,

Dr. Mészáros Tamás
rektor

Gulyásné Túróczi Margit
Mb. gazdasági főigazgató

A Budapesti Corvinus Egyetem 2006. évi költségvetési beszámolójának a 11.978/2007. sz. intézkedés szerint összeállított számszaki beszámolójelentésének szöveges indokolását az alábbiak szerint teszem meg.

1. FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG

1.1. A intézmény neve, törzskönyvi (PIR) azonosító száma, honlapjának címe.

A intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe.

Az intézmény neve: Budapesti Corvinus Egyetem

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 Alapító Okirat alapján az Egyetem a következő tevékenységi körrel rendelkezik:

- **felügyeleti szerv által meghatározott, alapító okirat szerinti alaptevékenység (szövegesen felsorolva):**
 - = Az intézmény Alapító Okiratának 8.1.1. pontjában meghatározott képzési területen és képzési szinten (agrár, gazdaságtudományok, informatika, jogi és igazgatási, társadalomtudományi) alapképzést, továbbá szakirányú továbbképzést folytathat, s e képzésben oklevelet ad ki.
 - = Az oktatási miniszternek az 1993.évi LXXX.törvény alapján kiadott szakindítási engedélye alapján kifutó rendszerben egyetemi és főiskolai szintű képzést folytat.
 - = Az intézmény Alapító Okiratának 8.1.2. pontjában meghatározott szakmacsoportjában (közgazdaság) felsőfokú szakképzést folytathat, s e képzésben bizonyítványt ad ki.
 - = Az Ftv. a szakképzésről szóló 1993.évi LXXVI.törvényben, a közoktatásról szóló 1993.évi LXXIX.törvényben és a felnőttképzésről szóló 2001.évi CI.törvényben foglaltak szerint részt vesz a közoktatási, továbbá a felsőoktatásnak nem minősülő szakképzési és az ágazatai törvényekben meghatározott egyéb képzési feladatok megvalósításában.

- = A képzéshez kapcsolódó képzési területeken, tudományterületeken, illetve művészeti ágban, alap-, alkalmazott és kísérleti kutatásokat és fejlesztéseket, tudományszervezést, technológiai innovációt, valamint az oktatást támogató egyéb kutatásokat végez.
- = A nemzeti és az egyetemes kultúra közvetítésével, művelésével és fejlesztésével, az anyanyelvi és az idegen nyelvi ismeretek fejlesztésével hozzájárul a hallgatóknak az értelmiségi létre történő felkészítéséhez.
- = Az oktatás és a kutatás színvonalas ellátásához szükséges nemzetközi kapcsolatait fejleszti és ápolja.
- = Tankönyv- és jegyzetkiadást, taneszköz-fejlesztést végez.
- = Könyvtári és tudományos információ-szolgáltatást lát el az oktatott és kutatott tudományok területén.
- = Az alaptevékenységi körbe tartozó hallgatók részére saját szervezetében tankönyv-és jegyzetellátást, könyvtári és laboratóriumi szolgáltatást, kollégiumi elhelyezést, kulturális és sportolási lehetőséget nyújt, továbbá olyan szolgáltatásokat, amelyek a hallgatók beilleszkedését, egészséges életvitelét és egészségügyi ellátását szolgálják.
- = Diákotthoni szolgáltatást nyújt.
- = Az alkalmazásában lévő közalkalmazottak ellátásával kapcsolatos feladatokat végez a vonatkozó jogszabályok szerint.
- = Az intézmény infrastruktúrájának fenntartásával és folyamatos fejlesztésével kapcsolatban saját szervezetben lát el feladatokat.
- = Feladatai teljesítése érdekében gazdasági, továbbá belső ellenőrzési feladatot ellátó funkcionális szervezeti egységet, valamint igazgatási, szervezési, műszaki szolgáltató és más, a működést biztosító funkcionális szervezeti egységeket működtet.
- = Az Ftv.-ben foglaltak alapján részt vesz az agrárgazdaság körébe tartozó feladatok ellátásában, természetvédelmi területek gondozásában a vonatkozó külön jogszabályok rendelkezései szerint.
- = A gyakorlati képzés céljaira tanüzemet, tangazdaságot üzemeltet és botanikus kertet, arborétumot tart fenn.

- **belső szabályzatban meghatározott kiegészítő, kiegészítő tevékenység.** A kiegészítő tevékenységeket az intézmény Alapító Okirata sorolja fel:
 - = a hallgatók számára olyan képzés, illetve szolgáltatás nyújtása, amely közvetlenül nem kapcsolódik a képzési és kimeneti követelmények, szakmai és vizsgakövetelményekben és a tantervekben, illetve szakképzési programokban foglalt tanulmányi kötelezettségek teljesítéséhez
 - = az államilag finanszírozott felsőfokú szakemberképzésben részt vevő hallgatók számára olyan képzés, illetve szolgáltatás nyújtása, amely közvetlenül nem kapcsolódik a képesítési követelményekben és a tantervekben foglalt tanulmányi kötelezettségek teljesítéséhez
 - = felnőttképzési tevékenység
 - = felvételi előkészítő és egyéb tanfolyamok tartása, nyelvvizsgáztatás
 - = továbbképzés
 - = az Országos Képzési Jegyzékben szereplő, szakképesítést nyújtó iskolarendszeren kívüli szakképzés folytatása
 - = a képzéshez kapcsolódó tudományágakban kutatás és fejlesztés, tudományszervezés, hazai és nemzetközi konferenciaszervezés, kultúraművelés és fejlesztés, szaktanácsadási és egyéb tevékenység
 - = az intézményi infrastruktúra szabad kapacitásainak hasznosítása
 - = mezőgazdasági és élelmiszeripari termékek termelése, feldolgozása, forgalmazása

A felsőoktatási intézmények karainak felsorolását kormányrendelet tartalmazza.

209/1999. (XII. 26.) Korm. rendelet a felsőoktatási intézmények karainak felsorolásáról

A Kormány a felsőoktatásról szóló - többször módosított - 1993. évi LXXX. törvény 48. §-ának (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, figyelembe véve a felsőoktatási intézményhálózat átalakításáról, továbbá a felsőoktatásról szóló 1993. évi LXXX. törvény módosításáról szóló 1999. évi LII. törvény 7. §-ának (1) bekezdését, a következőket rendeli el:

1. § (1) Az állami felsőoktatási intézmények - Kormány által létesített - karainak felsorolását - feltüntetve a székhelyen kívüli kar működési helyét - e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

1. számú melléklet a 209/1999. (XII. 26.) Korm. rendelethez

Állami egyetemek egyetemi és főiskolai karai

Budapesti Corvinus Egyetem, Budapest

Élelmiszertudományi Kar

Gazdálkodástudományi Kar

Kertészettudományi Kar

Közgazdaságtudományi Kar

Közigazgatás-tudományi Kar

Tájépítészeti Kar

Társadalomtudományi Kar

1.3. Új feladatok az Egyetemenél:

- *Új feladatok, illetve tartalmi megújítások a képzésben, hallgatói létszám alakulása, ezen belül a költségtérítéssel képzés tapasztalatai, tankönyv – és jegyzetellátás helyzete, a könyvtártámogatások hatása, pályázatok alakulása, kiemelten a feladatfinanszírozási pályázatok korszerűsítési eredményei. Az intézmény számoljon be az oktatói, kutatói előmenetel változásának, illetve a meghatározott jogcímenek biztosított támogatások felhasználásáról, hatásáról (pl: Gyes - Gyed, nyelvvizsga, közoktatás, nemzetiségi képzés, második kari szak, stb.).*

Megnevezés	Kapott összeg	Felhasznált összeg	Maradvány összeg	Maradványból visszafizetendő
OTKA pályázatok	143 961	60 960	83 001	0
GYES-Gyed támogatás	80 000	93 830	- 13 830	0
Széchenyi-Békésy ö.d.	23 999	14 240	9 759	9 759
Határontúli képzés	70 500	70 500	0	0
Mikroorganizmus gyűjtemény támogatása	25 000	25 000	0	0
Posztdoktori ösztöndíj	5 595	5 485	110	110
Deák F. ösztöndíj	980	960	20	20
FKFP pályázatok	14 354	2 526	11 828	0
Fogyatékos hallgatók támogatása	800	800	0	0
Jövő könyvtára támogatás	1 100	0	1 100	0
Cigány fiatalok támogatása	205	205	0	0
Doktori Iskola támogatása	6 696	6 541	155	0
FVM támogatás	1 259	1 245	14	0
Európai iskola támogatás SZMM	3 900	0	3 900	0

Az immár negyedik éve működő finanszírozási forma, miszerint államháztartási intézménytől kapott támogatás átcsoportosítással fejezettől kapott támogatásként érkezik az intézményekhez negatív hatása különösen az OTKA és az FVM pályázatoknál volt érzékelhető. 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 2006-ös támogatása már csak 375 eFt volt, melyet teljes egészében felhasznált az Egyetem.

A gyesen illetve gyeden lévő hallgatók költségtérítés kiesésére kapott támogatás összege a jogszabályban előírthoz képest 13 830 eFt-tal kevesebb. A gyeses és gyedes hallgatók ingyenes oktatásával a kieső költségtérítés cc195 mFt, a jogszabály szerint járó támogatás összege 93 830 eFt. A megkapott támogatást a kieső költségtérítések részbeni pótlására használta az Egyetem.

Széchenyi István ösztöndíjra 5 hónapra 8 fő volt jogosult, 3 hónapra 8 fő volt jogosult. Ezen a téren az Egyetem túlf finanszírozott volt, így vissza kell fizetni 9 752 eFt-t.

A határon túli oktatások finanszírozására az intézmény 70.500 eFt mely összeget az Egyetem a képzésben, és az oktatás szervezésben résztvevő dolgozók díjazására használta fel.

Jellemző a támogatások maradványára, hogy azok 2006. év végén érkeztek meg az Intézményünk számlájára, így a felhasználásuk csak 2007. évben valósulhat meg.

- *Kutatási tevékenység értékelése, különös tekintettel a számszaki beszámoló 7. számú mellékletében megjelölt jogcímekre. Az ismertetésnél ki kell térni arra, hogy a megjelölt jogcímek közül a normatív és pályázatok útján biztosított kutatási összegek milyen összegben és arányban kerültek felhasználásra, hogyan segítették az intézményi feladatok ellátását, milyen problémák merültek fel a felhasználás során, a K+F tevékenység milyen hatást gyakorolt az alaptevékenységre, milyen rezszi %-kal számol az intézmény az egyes kutatások lebonyolításánál.*

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.

2004 ősen a Kutatási Bizottság egységes intézményi stratégiát fogalmazott meg, azaz, a Budapesti Corvinus Egyetem **váljon kutató egyetemmé**.

A kutató egyetemmé válás alapvető feltétele 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 nagyon 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 segédkeretet 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 2006-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 a 2006. évi FKFP keretből nyertek támogatást.

- *A képzési és fenntartási normatívák alapján történő finanszírozás tapasztalatai.*

Az Oktatási Minisztérium a felsőoktatási intézmények 2006. évi normatív finanszírozását a felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXXIX. törvényben található felhatalmazás alapján a 2006. évi finanszírozásról szóló 8/2005 (I.19.) számú kormányrendeletben szabályozza.

A szabályozás tartalmazza a normativitás tényét, elveit, azonban a fenntartó ettől eltérő módon, azaz lehetőségeinek figyelembe vételével határozta meg az egyetem finanszírozási keretszámait, így a rendszer értékelése nem végezhető el.

A normatív rendszer létét kérdőjelezi meg az évközi elvonások, korlátozások rendszere, valamint az a tény, hogy tartalma nem kötődik ahhoz a szakmai tartalomhoz, melyet finanszírozni hivatott.

- *A számszaki beszámoló 6, 9, 10/a, 10/b számú mellékletben szerepeltetett jogcím adatainak elemzése, pl: a lakhatási támogatásban részesülők, a kollégiumban lakók aránya az összes nem az intézmény székhelyén lakó hallgatókhoz viszonyítva, milyen mértékű a kollégiumi ellátási szint,*

Köztársasági ösztöndíjak

2006. első félévében 6 hónapos támogatást 71 fő kapott. A havi köztársasági ösztöndíj összege 30.250 Ft.

Kari megoszlás:

Élelmiszertudományi Kar	6
Gazdálkodástudományi Kar	18
Kertészettudományi Kar	6
Közgazdaságtudományi Kar	11
Közigazgatás-tudományi Kar	7
Tájépítészeti Kar	4
Társadalomtudományi Kar	19

2006. második félévében 4 hónapos támogatást 71 fő kapott. A havi köztársasági ösztöndíj összege 33.500 Ft.

Kari megoszlás:

Élelmiszertudományi Kar	5
Gazdálkodástudományi Kar	17
Kertészettudományi Kar	7
Közgazdaságtudományi Kar	13
Közigazgatás-tudományi Kar	9
Tájépítészeti Kar	5
Társadalomtudományi Kar	15

Bursa ösztöndíj

Időszak	Kar	Havi intézményi ösztöndíjrész (Ft)	Egyhavi önkormányzati ösztöndíjrész (Ft)	Létszám (fő)
2005-2006. II. félév	Közigazgatás-tudomány Kar	659 400	682 900	187
	Élelmiszertudományi Kar	400 400	419 900	105
	Gazdálkodástudományi Kar	1 013 900	1 058 900	282
	Kertészettudományi Kar	322 700	334 900	88
	Közgazdaságtudományi Kar	453 500	470 300	139
	Társadalomtudományi Kar	307 900	396 700	101
	Tájépítészeti Kar	217 100	229 100	59
Összesen/hó		3 437 900	3 592 700	961
5 hónap		17 189 500	17 963 500	
Időszak	Kar	Havi intézményi ösztöndíjrész (Ft)	Egyhavi önkormányzati ösztöndíjrész (Ft)	Létszám (fő)
2006-2007. I. félév	Közigazgatás-tudomány Kar	529 500	546 500	152
	Élelmiszertudományi Kar	345 200	362 700	90
	Gazdálkodástudományi Kar	965 100	1 001 100	269
	Kertészettudományi Kar	311 000	323 200	84
	Közgazdaságtudományi Kar	403 000	421 300	120
	Társadalomtudományi Kar	332 000	355 800	91
	Tájépítészeti Kar	184 600	195 600	49
Összesen		3 070 400	3 206 200	855
5 hónap		15 352 000	16 031 000	

Kollégiumi ellátás

Megnevezés	M.e.	2004.	2005.
Összes hallgató	fő	17 322	17 879
ebből államilag finanszírozott	fő	8 879	9 137
ebből vidéki	fő	5 757	6 292
ebből kollégista	fő	1 964	1 848
Kollégiumi ellátásra jogosult (vidékiek) az összes hallgató arányában	%	33%	35%
Kollégiumi ellátást kapott az összes hallgató arányában	%	11%	10%
Kollégiumi ellátást kapott a jogosultak arányában	%	34%	29%
Lakhatási támogatásból ténylegesen ellátott hallgatók	fő	799	755
Lakhatási támogatásból ellátott hallgatók a jogosultak arányában	%	21%	21%
Kollégiumi férőhelyek száma	fő	1 835	1 835
Kollégiumi férőhely kihasználtság	%	107%	99%

A Budapesti Corvinus Egyetemen 5 kollégiumában összesen 1 479 fő részére van kollégiumi elhelyezés biztosítva. A Földes Ferenc Kollégium, illetve a Somogyi Imre Kollégium PPP konstrukcióban történő tervezett felújítása miatt 356 hallgató a Hotel Griff Ifjúsági Szállóba költözött átmenetileg.

Az egyetem bérelt kollégiumi elhelyezést 2006. év első félévében 129 fő, második félévben 307 fő részére biztosított.

Lakhatási támogatásban részesülők

Lakhatási támogatásban részesült 755 fő, összesen 2 820 eFt/hó összegben.

Támogatásból megvalósuló fejlesztés

Támogatásból fejlesztés nem valósult meg.

Jegyzettámogatás

Jegyzettámogatásra jogosultak 8 257 fő hallgató + 179 fő doktorandusz hallgató

Az Egyetemet megillető támogatás összege: 78 896 eFt.

Megoszlása a karok között:

Élelmiszertudományi Kar	5 526 eFt
Kertészettudományi Kar	14 287 eFt
Tájépítészeti Kar	4 053 eFt
Közigazgatás-tudományi Kar	7 233 eFt
Pesti karok	47 797 eFt

- *A szakmai beszámolók az alábbi felsorolt szempontok figyelembevételével kell elkészíteni:*

1. Intézményi szerkezeti változások

2. Hallgatói változások

- alapképzés (nappali, esti, levelező, távoktatás),
 - = felsőfokú szakképzés (hallgatói jogviszonyban, tanulói jogviszonyban),
 - = doktori képzés (ösztöndíjas, költségtérítéses),
 - = kiegészítő, másoddiplomás képzés,
 - = szakirányú továbbképzés,

- = államilag finanszírozott – költségtérítéses;
- Tudományos Diákköri Tevékenység: (Bakacsi, Pénzes)

Alapképzés

A 2006. évben az előző évhez képest a BCE alapvető tevékenysége, az oktatás a hallgatói összlétszám tekintetében jelentős strukturális változások történtek. Az egyetem egészét érintő létszámadatok azt mutatják, hogy valamelyest növekedett az összlétszám. A legfontosabb strukturális változás az volt, hogy beindultak az új rendszerű alapképzési szakok. A 2005/2006-os tanévben már három ilyen alapképzési szakon kezdődött meg az oktatás, a 2006/2007. tanévben pedig további 18 alapképzési szakon.

A hallgatói létszám - képzési típusok szerinti bontásban, karonként - a következőképpen alakult 2005-ben és 2006-ban.

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

2. tábla

A karok hallgatói megoszlása képzési típus szerint, 2006. 10. hó

Kar	Alapképzés (BA/BSc)		Főiskolai szintű képzés		Egyetemi szintű képzés		Szakirányú továbbképzés		PhD képzés		Összesen	
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
Élelmiszertudományi	350	27,58	337	26,56	494	38,93	46	3,62	42	3,31	1269	100,00
Gazdálkodástudományi	1148	21,06	346	6,35	3213	58,95	670	12,29	73	1,34	5450	100,00
Kertészettudományi	559	24,99	952	42,56	645	28,83	7	0,31	74	3,31	2237	100,00
Közigazgatás-tudományi	1005	29,76	1782	52,77	124	3,67	466	13,80			3377	100,00
Közgazdaságtudományi	283	12,89	118	5,38	1349	61,46	432	19,68	13	0,59	2195	100,00
Tájépítészeti	133	20,18			512	77,69			14	2,12	659	100,00
Társadalomtudományi	549	20,39			1718	63,82	320	11,89	105	3,90	2692	100,00

Összesen	4027	22,52	3535	19,77	8055	45,05	1941	10,86	321	1,80	17879	100,00
----------	------	-------	------	-------	------	-------	------	-------	-----	------	-------	--------

A képzési típusok szerinti megoszlás összehasonlításánál figyelembe kell venni, hogy közben megtörtént a fentiekben említett strukturális változás. Míg 2005-ben a hallgatók 2%-át tették ki az új rendszerben tanulók, addig 2006-ban már 22,5%-uk tartozott ebbe a kategóriába.

A hallgatók tagozat szerinti megoszlását karonként a következő két tábla mutatja.

3. tábla

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

Kar/Tagozat	Esti		Levelező		Nappali		Összesen	
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
Élelmiszertudományi		0,00	581	43,07	768	56,93	1349	100,00
Gazdálkodástudományi	537	10,80	553	11,12	3883	78,08	4973	100,00
Kertészettudományi		0,00	1341	59,18	925	40,82	2266	100,00
Közgazdasági Továbbképző Intézet	0	0,00	337	100,00		0,00	337	100,00
Közgazdaságtudományi	53	2,84	220	11,79	1593	85,37	1866	100,00
Közigazgatástudományi	180	5,36	2382	70,89	798	23,75	3360	100,00
Tájépítészeti		0,00	31	5,02	586	94,98	617	100,00
Társadalomtudományi	635	28,15	115	5,10	1506	66,76	2256	100,00
Összesen	1405	8,25	5560	32,66	10059	59,09	17024	100,00
Összesenből a BSC	113				230		343	

4. tábla

A karok hallgatói megoszlása tagozat szerint, 2006. 10. hó

Kar	Esti		Levelező		Nappali		Összesen	
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
Élelmiszertudományi			500	39,40	769	60,60	1269	100,00
Gazdálkodástudományi	526	9,65	798	14,64	4126	75,71	5450	100,00
Kertészettudományi			1221	54,58	1016	45,42	2237	100,00
Közigazgatás-tudományi			2537	75,13	840	24,87	3377	100,00
Közgazdaságtudományi	39	1,78	591	26,92	1565	71,30	2195	100,00
Tájépítészeti			31	4,70	628	95,30	659	100,00
Társadalomtudományi	648	24,07	292	10,85	1752	65,08	2692	100,00
Összesen	1213	6,78	5970	33,39	10696	59,82	17879	100,00

A hallgatók tagozat szerinti megoszlása annyiban változott, hogy a korábbi évekhez hasonlóan tovább csökkent az esti tagozatra járók száma és aránya, miközben a nappali és levelező tagozatra járóké növekedett. A karok helyzete ebben a tekintetben nem változott lényegesen.

A finanszírozás módja szerinti megoszlás karonként az 5. és 6. tábla alapján tekinthető át.

5. tábla

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

Kar/finanszírozás	Államilag finanszírozott		Költségtérítéses		Nem képzés helyén/határontúli		Összesen	
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
Élelmiszertudományi Kar	639	47,4	710	52,6			1349	100,0
Gazdálkodástudományi Kar	2948	59,3	1594	32,1	431	8,7	4973	100,0
Kertészettudományi Kar	710	31,3	1045	46,1	511	22,6	2266	100,0
Közgazdasági Továbbképző Intézet			337	100,0			337	100,0
Közgazdaságtudományi Kar	1585	84,9	281	15,1			1866	100,0
Közigazgatástudományi Kar	781	23,2	2579	76,8			3360	100,0
Tájépítészeti Kar	420	68,1	197	31,9			617	100,0
Társadalomtudományi Kar	1300	57,6	956	42,4			2256	100,0
Összesen	8383	49,2	7699	45,2	942	5,5	17024	100,0

6. tábla

**A karok hallgatóinak megoszlása (PhD) nélkül a finanszírozási mód szerint,
2006. 10. hó**

Kar	Államilag finanszírozott		Költségtérítéses		Nem a képzés helyén/határontúli		Összesen	
	fő	%	fő	%	fő	%	fő	%
Élelmiszertudományi	589	48,00	638	52,00			1227	100,00
Gazdálkodástudományi	3071	57,11	2013	37,44	293	5,45	5377	100,00
Kertészettudományi	1265	58,48	400	18,49	498	23,02	2163	100,00
Közigazgatás-tudományi	796	23,57	2581	76,43			3377	100,00
Közgazdaságtudományi	1460	66,91	722	33,09			2182	100,00
Tájépítészeti	447	69,30	198	30,70			645	100,00
Társadalomtudományi	1272	49,17	1315	50,83			2587	100,00
Összesen	8900	50,69	7867	44,81	791	4,51	17558	100,00

A finanszírozás módja szerint az egyetem egésze tekintetében kisebb változás történt, valamelyest növekedett az államilag finanszírozott, és csökkent a költségtérítéses képzésben részt vevő hallgatók aránya. Ezen belül a Kertészettudományi Karon jelentősen, a Tájépítészeti karon kissé növekedett az államilag finanszírozott képzésben résztvevők aránya, a Közgazdaságtudományi és a Társadalomtudományi Kar esetében pedig csökkent ez az arány (a Közgazdaságtudományi Karon ez főleg a KTI átvétele következtében alakult így).

A következő, 7. és 8. tábla az egyetem egészére vonatkozóan mutatja be a hallgatók megoszlását, képzési típus és tagozat, illetve finanszírozási mód szerint.

7. tábla

A hallgatók megoszlása tagozat szerint az egyes képzési típusokban, 2006. 10. hó							
Tagozat	Alapképzés (BA/BSc)	Főiskolai képzés	Egyetemi képzés	Szakirányú tovább- képzés	Doktori képzés	Összesen	Összesen %
Nappali (teljes idejű)	2415	962	7028	-	291	10696	59,8
Esti, levelező (részidős)	1790	2573	1027	1941	30	7361	41,2
Hallgatók száma összesen	4027	3535	8055	1941	321	17879	100,0
Összesen %	22,5	19,8	45,1	10,9	1,8	100,0	

8. tábla

A hallgatók megoszlása tagozat szerint az egyes képzési típusokban, 2006. 10. hó

Tagozat	Alapképzés (BA/BSc)	Főiskolai szintű képzés	Egyetemi szintű képzés	Szakirányú tovább- képzés	Doktori képzés	Összesen	Összesen %
Nappali (teljes idejű)	2036	962	5760		172	8930	60,31
Esti, levelező (részidejű)	1442	2573	577	1255	30	5877	39,69
Hallgatók száma összesen	3478	3535	6337	1255	202	14807	100,00
Összesen %	23,49	23,87	42,80	8,48	1,36	100,00	

Tudományos Diákköri tevékenység

A BCE hét karán 2006-ban is a korábbi években tapasztalt intenzitással folyt az intézményi szintű TDK munka. 2006-ban nem volt OTDK verseny, de a 2006 végén lezajlott jelentkezések alapján következtetni lehet a 2007. évi OTDK szereplésekre.

Kar	TDK versenyen résztvevő hallgatók száma	OTDK versenyen résztvevő hallgatók száma
Gazdálkodástudományi	207	28 dolgozat / 35 hallgató
Közgazdaságtudományi		16 dolgozat / 18 hallgató
Társadalomtudományi		33 dolgozat / 38 hallgató
Közigazgatástudományi	n. a.	n. a.
Élelmiszertudományi	48	35
Kertészettudományi	23	18
Tájépítészeti	12	10
Összesen	...	...

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.

3. Hallgatói mobilitás –Eu-mobilitás (Bologna)

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.

	2005/06	2006/07
Erasmus	284	300
CEEPUS	14	28
Kétoldalú szerződés alapján	109	106
Összesen:	407	434

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. Lassú emelkedés figyelhető meg.

Teljes idejű képzésre fogadott hallgatók

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

	2005/06	2006/07
Magyar nyelvű oktatás	68	281
Angol nyelvű oktatás	177	171
Külföldre kihelyezett tagozat	923	791
Összesen:	1168	1243

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 jelentenek 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.

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.

	2005/06	2006/07
Erasmus	269	290
Ceeplus	11	26
Kétoldalú szerződés alapján	72	54
Összesen:	352	370

Továbbra is csak a társadalomtudományi területeken számottevő a fogadott hallgatók száma.

4. Képzési szerkezet változása – munkaerőpiaci igények

A BCE képzési szerkezete a 2006/2007. tanévben gyökeresen megváltozott az előző tanévhez képest, mivel minden első éves hallgató az új alapképzési szakokra nyert felvételt. Az új alapképzésben az egyes képzési területekre beiratkozott hallgatók számát és megoszlását az alábbi tábla mutatja.

Az új alapképzésben az egyes képzési területekre beiratkozott hallgatók száma és megoszlása, 2006		
Képzési terület	Fő	%
Agrár	958	23,8
Gazdaságtudományok	1198	29,8
Informatika	164	4,0
Jogi, igazgatási	936	23,2
Társadalomtudományi	771	19,2
Összesen	4027	100,0

A 2006. évi felvételi eljárás számszerű eredményei azt mutatják, hogy az új alapképzési szakok jól szerepeltek. A nappali tagozaton általában magas volt a túljelentkezési arány az összes jelentkező száma alapján, és számos szakra magas pontszámmal kerültek be a hallgatók. Más hazai felsőoktatási intézmények azonos szakjaihoz képest ebből a szempontból kedvező a BCE pozíciója, a saját korábbi hasonló vagy azonos szakokhoz képest pedig emelkedtek a felvételi ponthatárok. Öt olyan szakunk van, amelynél a ponthatár legalább 140 pont volt, ezen belül a nemzetközi kapcsolatok alapszakra a maximális 144 ponttal lehetett bejutni.

2006 folyamán döntő szakaszába érkezett a mesterképzési szakok programjainak kidolgozása és akkreditálása. 24 mesterképzési szak létesítése történt meg, ezekből 5 mesterképzési szak indítását is engedélyezték. (A 2006/2007. tanévre már meg is hirdetett 3 mesterképzési szakot az egyetem, egy mesterképzési szak pedig 2007-ben kapta meg az indítási engedélyt, és ezt a szakot 2008-ra hirdeti meg az egyetem kerestféléves indítással.)

Az egyetem karai lényegében minden olyan szakon megindítják a mesterképzést, amelyen jelenleg egyetemi szintű (ötéves) képzésekkel rendelkeznek.

A hagyományos képzések területén a Közgazdaságtudományi Kar (Közgazdasági Továbbképző Intézet) egy új egyetemi szakirányú továbbképzési szakot indított el.

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 Master in International Management diplomát kapnak.

European Master in Public Administration (EMPA)

A program keretében a közszolgálati tanulmányok iránt érdeklődő hallgatók a BCE diplomája mellett megkapják a hálózatban résztvevő partnerintézmények által közösen kiállított hivatalos oklevelet is.

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.

Kettős diploma programok

Az egyetem kettős diploma kiadásáról szóló szerződéseket kötött a következő egyetemekkel: Passaui Egyetem, Németország, ESSCA Angers, Franciaország, CAH Dronten, Hollandia.

A fenti programokban résztvevő magyar hallgatók száma

	2005/06	2006/07
DSG (német)	516	490
CEMS (angol)	192	207
Európa tanulmányok (francia)	35	33
Összesen:	743	730

Joint European Master in Comparative Local Development for the Balkans and other Areas in Transformation (Erasmus Mundus)

A 2004-ben indult programban a Trentói Egyetemmel, a Regensburgi Egyetemmel és a Ljubljana-i Egyetemmel 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.

International Master in Vine, Wine and Terroir (Erasmus Mundus)

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.

International Master in Economy, State and Society (Erasmus Mundus)

A 2006/07-es tanévtől indult el a UCL School of Slavonic and East European Studies által koordinált közös program, melyben további 5 ország vesz részt.

5. Gyakorló intézmények változásai – gyakorlatigényes képzés (Bologna)

Gyakorló iskolák

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.

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. 1700 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.

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.

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, településépítész, 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).

6. Oktatói változások, teljes és részmunkaidős foglalkoztatások

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.

7. Változások az intézményi szolgáltatásban

Informatika

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 eszközpárt cseréjére van szükség.

Könyvtár

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 projekteken.

2006. évben a könyvtár összesen 1 100 eFt többlettámogatáshoz jutott a felügyeleti szervtől a jövő könyvtára program keretében.

Összességében azonban nyilvánvaló hogy az e célra fordítható összegek a szükségletekhez képest igen szűkösek.

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 1-jétől főállású szakpszichológus vezeti a központot. A Diáktanácsadó Központ feladatkörébe tartozik a pszichológiai és mentálhigiénés tanácsadás egyetemi hallgatók és dolgozók részére, a tanulmányi tanácsadás és az egyetemen fogyatékkal élők támogatásának koordinálása. A direkt segítő, személyre szabott tanácsadó munkán kívül, a tanácsadó részt vállal az egyetemi hallgatók és oktatók egészségtudatosságának fejlesztésében és a mentálhigiénés prevencióban az általa szervezett, vonatkozó témájú ismeretterjesztő előadássorozatok és műhelyek szervezésével és működtetésével („Psichome” előadássorozat, „Lélekmelegítő” kör, relaxációs tanfolyam). A diáktanácsadó munkájában kortárs segítők (felsőbb éves hallgatók) is részt vesznek, ügyeleti rendben biztosítják a személyes kapcsolatfelvétel folyamatos lehetőségét, és e mellett működtetik az on-line elérhetőségeket is.

A Központ kiemelt programja a fogyatékkal élő hallgatók támogatása. 2005-től az egyetem minden karán kari fogyatékosügyi koordinátor segíti a fogyatékkal élőket, ezáltal biztosítva a közvetlen kapcsolattartást és a személyes segítséget. 2006 végén egyetemünkön 16 fogyatékkal élő hallgató tanult, ötször annyi, mint 2003-ban, amikor még nem működött a koordinátori rendszer. Az egyetemi szintű feladatokat egyetemi fogyatékosügyi koordinátor, a Diáktanácsadó Központ vezetője irányítja.

8. Megvalósuló beruházások, felújítások

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 2004-2006-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-BCE 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. A szükséges közbeszerzési eljárás sikeresen lezárult és aláírásra került a befektetővel a szerződés, amely szerint 2007. szeptember 1-ig elkészülnek a teljeskörű felújítások a kollégiumokban.

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

A 2006. év legfontosabb feladata az új képzési struktúrára való áttérés megkezdése, illetve annak megvalósítása 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).

2. AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA VALAMENNYI INTÉZMÉNYNÉL

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.

- *A kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételekhez kapcsolódó eseményeket kell részletezve bemutatni, ahol az előző évi tényadatokhoz (az eredeti, illetve a módosított előirányzathoz és a teljesítési adatokhoz) képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható (nem csak a %-os mértéket kell bemutatni, hanem azt, hogy milyen feladatok valósultak meg az előirányzatból).*

A következő tábla mutatja be az Egyetem előirányzatainak alakulását a 2005. és 2006. évre vonatkozóan:

Megnevezés	2005. teljesítés	2006. eredeti előirányzat	2006. módosított előirányzat	2006. teljesítés	Változás (2006. telj. / 2005 telj.)
Személyi kiadás	5 203 167	5 899 355	5 494 360	5 288 805	102%
Járadék kiadás	1 530 675	1 881 770	1 807 955	1 649 230	108%
Dologi kiadás	3 225 669	2 581 425	3 700 618	3 515 118	109%
Ellátottak	1 183 124	1 304 710	1 304 710	1 227 505	104%
Pénzeszköz átadás	70 693	24 650	68 700	62 622	89%
Intézményi beruházás	485 960	675 021	669 020	558 947	115%
Központi beruházás	5 186	0	0	0	0%
Felújítás	298 388	104 467	557 310	535 876	180%
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	1 105	
Kölcsönök nyújtása és törlesztése	5 550	7 074	7 074	3 500	63%
Kiadások összesen	12 008 412	12 478 472	13 609 747	12 842 708	107%

Az Egyetem összes kiadása 2006. évben 7%-al nőtt az előző évhez képest.

A személyi és járulék kiadások növekedésének (2%) indoklása a 2.1.2-es pontban található.

A dologi kiadásokban a 2005. évihez képest 9% növekedés figyelhető meg.

Az ellátottak esetében a hallgatói normatívák emelkedtek, valamint a hallgatói létszám is megemelkedett.

A pénzeszköz átadás az előző évhez képest 11%-kal csökkent, melyet a konzorciumi pályázatok csökkenése okozott.

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

A kölcsönök nyújtásának és törlesztésének összege csökkent.

Az Egyetem függő, átfutó, kiegyenlítő kiadásainak és bevételeinek állománya a 2005. évi költségvetési beszámolóhoz képest a függő kiadások irányába mozdult el. Mivel az összes ilyen típusú kiadás állománya 53 911 eFt, a bevételé - a kincstárnál vezetett devizaszámlák kivételével - 27 157 eFt volt.

Jelentősebb tételek a következők voltak:

Függő kiadási állománya 8 078 eFt, melyből 7 045 eFt a Ráday u.-i irodaház kaució díja.

Az átfutó kiadási állománya 41 312 eFt, melyből 9 228 eFt az utazási előleg állománya, 11 569 eFt a szállítóknak adott előlegek, továbbá 20 515 eFt ki nem fizetett illetmény, illetve ezek járulékai (elhunyt alkalmazottak illetménye) állományából tevődik össze.

A kiegyenlítő kiadások állománya 4 521 eFt, melyből 3 155 eFt a BTI integrációjakor áthozott még rendezésre váró állomány.

A függő bevétel 16 488 eFt, melyből 11 351 eFt jótállási garancia, vagy kaució. A fennmaradó 5 419 eFt rendezetlen befizetésekből származik.

Az átfutó bevételek 10 669 eFt-os állománya az utalásokból számlaszám hiba miatt visszaérkező kifizetések bérből és hallgatói ösztöndíjából, valamint 9 061 eFt vevőktől kapott előlegből tevődik össze.

Jelentős az Egyetemen a **Nemzetközi támogatási program devizaállománya**, melyet idegen pénzeszközként kell kezelni, ennek összege 161 013 eFt.

A függő állomány rendezése folyamatosan történik, mivel a számviteli irodának napi munkafeladata a függő tételek rendezése.

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

- *Az év folyamán végrehajtott szervezeti változások, feladatátcsoportosítások és az azokat kiváltó okok, különös tekintettel az ezekből fakadó megtakarítások, többletek bemutatása.*
- *A konkrét meghatározott feladatokra célzottan a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok (fejezeti kezelésű előirányzatok) felhasználása, az esetleges maradványok okai.*

A speciális kérdéseknél szerepel részletesen.

2.1.2. A **személyi juttatások előirányzatának alakulása**, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása, az előző évhez viszonyított 1 főre számított átlagkereset változásával együtt, a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása.

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

Megnevezés	2005. kiadás telj.	2006.			Változás (2006. telj. / 2005. telj.)
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	
Alapilletmények	3 278 858	3 715 759	3 578 759	3 268 077	100%
Nyelvpótlék	13 721	17 409	17 409	13 907	101%
Egyéb kötelező illetménypótlékok	196 362	204 923	204 923	202 467	103%
Egyéb feltételtől függő pótlékok és juttatások	56	761	761	44	79%
Egyéb juttatás	30 171	13 489	13 489	10 645	35%
Telj. munkaidő. fogl. rendszeres szem. jut. össz.	3 519 168	3 952 341	3 815 341	3 495 140	99%
Részmunkaid. fogl. rendszeres személyi jutt.	164 888	276 236	151 236	149 623	91%
Rendszeres személyi juttatások	3 684 056	4 228 577	3 966 577	3 644 763	99%
Jutalom (normatív)	162 580	338 288	338 288	213 644	131%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	5 284	8 318	9 799	4 812	91%
Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	502 755	667	314 164	581 176	116%
Telj. munkaidő. fogl. munkavégz. kapcs. jut. össz.	670 619	347 273	662 251	799 632	119%
Részmunkaid. fogl. munkavégz. kapcs. szem. jutt.	26 244	2 007	47 981	30 944	118%
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	696 863	349 280	710 232	830 576	119%
Keresetkiegészítés fedezete	0	282 496	0	0	
Végkielégítés	47 344	51 510	13 510	13 239	28%
Jubileumi jutalom	50 612	39 546	39 546	44 581	88%
Napidíj	29 973	28 965	36 130	36 268	121%
Biztosítási díjak	3 570	3 100	3 210	3 207	90%
Egyéb sajátos juttatások	16 049	27 466	27 466	14 651	91%
Telj. munkaidőben fogl. sajátos juttatásai	147 548	433 083	119 862	111 946	76%
Részmunkaid. fogl. sajátos juttatásai	21 576	2 908	7 644	7 627	35%
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	169 124	435 991	127 506	119 573	71%
Közlekedési költségterítés	15 032	37 797	41 135	53 486	356%
Étkezési hozzájárulás	111 024	141 265	141 265	132 629	119%
Egyéb költségterítés és hozzájárulás	10 649	420	420	11 200	105%
Telj. munkaidő. fogl. személyhez kapcs. költ. tér.	136 705	179 482	182 820	197 315	144%
Részmunkaid. fogl. személyhez kapcs. kts. térítés	9 194	13 071	14 271	13 923	151%
Személyhez kapcs. költ. tér. hozzájárulások össz.	145 899	192 553	197 091	211 238	145%
Telj. m.id. foglalk. szociális jell. juttatásai	4 880	5 200	5 200	4 295	88%
Részmunkaidőben fogl. szociális jellegű juttatásai	120	1 200	1 200	90	75%
Szociális jellegű juttatások	5 000	6 400	6 400	4 385	88%
Telj. munkaidő. fogl. nem rendszeres juttatásai	959 752	965 038	970 133	1 113 188	116%
Részmunkaidőben fogl. nem rendszeres juttatásai	57 134	19 186	71 096	52 584	92%
Nem rendszeres személyi juttatások	1 016 886	984 224	1 041 229	1 165 772	115%
Állományba nem tartozók juttatásai	502 225	686 554	486 554	478 270	95%
Külső személyi juttatások	502 225	686 554	486 554	478 270	95%
Személyi juttatások összesen	5 203 167	5 899 355	5 494 360	5 288 805	102%
Társadalombiztosítási járulék	1 323 913	1 691 189	1 591 189	1 452 447	110%
Munkaadói járulék	129 678	152 508	152 867	144 608	112%
Egészségügyi hozzájárulás	72 775	32 595	53 831	48 955	67%
Táppénz hozzájárulás	4 309	5 478	10 068	3 220	75%
Munkaadókat terhelő járulékok	1 530 675	1 881 770	1 807 955	1 649 230	108%

A 2006. évközi előirányzat módosítások az alábbiak szerint alakultak:

Módosítás jogcíme	Személyi ei.	Járulék ei.
Fogyatékkal élők támogatása	400	0
Felsőokt. doktorandusz hallgatók támogatása	6 929	2 217
Felsőoktatási feladat finanszírozás	7 329	2 217
Doktori iskolák támogatása	4 330	1 391
Kutatás-fejlesztés támogatás	4 330	1 391
MTA-OM megállapodás OTKA	23 034	5 446
MTA-OM megállapodás OTKA	1 481	235
MTA-OM megállapodás OTKA	1 038	156
MTA-OM megállapodás OTKA	370	106
MTA-OM megállapodás OTKA	364	97
MTA-OM megállapodás OTKA	306	16
MTA-OM megállapodás OTKA	165	1
MTA-OKM megállapodás	1 200	384
MTA-tól kapott támogatások	27 958	6 441
NKÖM-OM megállapodás	70	0
NKÖM-től kapott támogatások	70	0
FELÜGYELETI HATÁSKÖRBEN	39 687	10 049
Maradvány beemelés	45 974	13 146
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	-200 000	-100 000
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	-300 000	0
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	600	192
INTÉZMÉNYI HATÁSKÖRBEN	-453 426	-86 662
Létszámcsoökkentés fedezete	8 744	2 798
KORMÁNY HATÁSKÖRBEN	8 744	2 798
ÖSSZESEN	-404 995	-73 815

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

2006. évi személyi juttatások összesen (eFt):	5 288 805
<i>ebből teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</i>	3 644 763
<i>részmunkaidőben foglalkoztatottak:</i>	1 165 772
<i>állományba nem tartozók:</i>	478 270
Létszámalakulás	
2006. évi létszám-irányszám (státusz):	1 544
2006. évi átlagos statisztikai létszám (fő):	1 439
2006.évi nyitó létszám (fő)*:	1 532
2006.évi záró létszám (fő)	1 537
<i>ebből teljes munkaidőben fogl.(fő):</i>	1 338
<i>részmunkaidőben fogl.(fő):</i>	101
<i>1 főre eső személyi juttatás (teljes+részmidő, Ft/fő/hó)</i>	<i>299 610</i>

A személyi juttatásokkal való gazdálkodás 2006. évre előirányzott értékeit az intézmény nem lépte túl. A 2006. évi álláshelyek száma 1 544, melyet minden esetben betartottunk, figyelembe véve az álláshely gazdálkodás jogszabályi előírásait.

Mindezek alapján elmondható, hogy az intézmény létszám-és bér gazdálkodása a 2006. évben az előirányzat mértéke messzemenő betartásával valósult meg.

2.1.3. A **dologi kiadások előirányzata változásának a bemutatása**, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is. Ki kell térni az évközi előirányzat-módosító intézkedések hatására, az előírt befizetési kötelezettség teljesítésére, a támogatás-elvonás ellentételezésére tett intézkedésekre, illetve feladatszűkítésre.

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

Megnevezés	2005. kiadás telj.	2006.			Változás (2006. telj. / 2005. telj.)
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	
Gyógyszerbeszerzés	176	0	10 250	96	55%
Vegyszerbeszerzés	17 033	4 000	15 300	14 540	85%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzése	70 608	71 250	76 250	62 238	88%
Könyv beszerzése	49 671	34 870	79 870	69 115	139%
Folyóirat beszerzése	42 251	37 500	37 500	35 168	83%
Egyéb információhordozó beszerzése	4 616	4 000	3 849	3 697	80%
Hajtó és kenőanyag beszerzése	10 941	8 250	18 250	11 285	103%
Szakmai anyagok beszerzése	33 245	15 000	25 000	23 702	71%
Kisértékű tárgyi eszköz, szellemi termékek beszerzése	77 590	46 150	109 150	97 777	126%
Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha beszerzése	17 819	800	1 878	1 801	10%
Egyéb anyagbeszerzés	65 693	15 000	52 700	50 369	77%
Készletbeszerzés	389 643	236 820	429 997	369 788	95%
Nem adatátviteli célú távközlési díjak	76 459	76 700	62 700	61 896	81%
Adatátviteli célú távközlési díjak	2 845	2 780	2 780	2 689	95%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	54 704	32 650	107 909	105 762	193%
Kommunikációs szolgáltatások	134 008	112 130	173 389	170 347	127%
Bérleti- és lízing díjak	284 306	334 445	406 445	387 701	136%
Szállítási szolgáltatás	29 640	17 520	52 520	49 784	168%
Gázenergia szolgáltatás díja	176 361	240 850	208 628	206 355	117%
Villamosenergia-szolgáltatás díja	185 504	259 340	169 783	169 101	91%
Távhő- és melegvíz-szolgáltatás díja	2 501	2 500	7 044	3 278	131%
Víz- és csatorna díjak	55 355	79 560	49 560	48 679	88%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai	82 830	82 348	72 348	71 553	86%
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatási kiadások	452 182	385 479	400 479	398 421	88%
Továbbszámlázott szolgáltatás kiadások az ÁHT- on belülre	3 513	2 000	2 000	3 223	92%
Továbbszámlázott szolgáltatás kiadások az ÁHT- on kívülre	28 278	52 521	49 394	44 233	156%
Szolgáltatási kiadások	1 300 470	1 456 563	1 418 201	1 382 328	106%
Vásárolt közszolgáltatások	214 558	38 020	225 762	223 724	104%
Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	427 009	269 171	409 171	395 444	93%
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA befizetése	145 463	128 811	193 649	191 575	132%
Általános Forgalmi Adó összesen	572 472	397 982	602 820	587 019	103%
Belföldi kiküldetés	13 689	6 500	13 554	12 818	94%
Külföldi kiküldetés	99 138	45 000	125 000	107 881	109%

Reprezentáció	25 488	13 200	24 300	21 719	85%
Reklám és propaganda kiadások	56 666	25 485	50 485	41 286	73%
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások	194 981	90 185	213 339	183 704	94%
Szellemi tevékenység végzésére kifizetés	252 781	160 000	485 385	469 319	186%
Egyéb dologi kiadások	93 216	59 300	75 300	72 427	78%
Dologi kiadások	3 152 129	2 551 000	3 624 193	3 458 656	110%
Bevételek meghatározott köre utáni befizetés	151	0	0	0	0%
Egyéb befizetési kötelezettség	9 948	0	10 000	9 815	99%
Különféle költségvetési befizetések	10 099	0	10 000	9 815	97%
Munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó	10 854	540	10 540	7 732	71%
Nemzetközi tagsági díjak	5 897	4 485	14 485	5 447	92%
Adók, díjak, egyéb befizetések	46 344	25 400	31 400	30 959	67%
Adók, díjak, befizetések	63 095	30 425	56 425	44 138	70%
Realizált árfolyamvesztések	346	0	10 000	2 509	725%
Egyéb folyó kiadások	73 540	30 425	76 425	56 462	77%
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	3 225 669	2 581 425	3 700 618	3 515 118	109%

A dologi és egyéb folyó kiadások összességében az előző évi teljesítéshez képest 9% növekedést mutat.

A készletbeszerzések összességében 5%-kal, közel 20 mFt-tal csökkentek. Ezen belül azonban egyes tételek jelentősen növekedtek, mások jelentősen csökkentek a korábbi évhez képest. Jelentősen megnőtt (39%-kal) a Könyv beszerzés értéke, amelyet elsősorban a pályázatokból beszerzett könyvek mennyiségének jelentős emelkedése okozott. Emellett az új szakok indításához kapcsolódó kötelező irodalom beszerzése is hozzájárult a könyvbeszerzés értékének emelkedéséhez. Másik kiemelkedően megemelkedő tétel a készletbeszerzésen belül a kisértékű tárgyi eszköz, szellemi termék beszerzése. Jelentősen csökkent azonban a munkaruha, védőruha értéke, mivel 2005-ben kerültek beszerzése a diplomakiosztókon viselt talárok, amelyek értéke 16,8 mFt volt.

A kommunikációs szolgáltatások terén növekedés volt tapasztalható (27%). Jelentősen növekedtek az Egyéb kommunikációs szolgáltatások (93%). A növekedéshez hozzájárult egy egyetemi portálfejlesztési projekt, amely 25mFt-ba került, és egy KPI pályázatból került finanszírozásra. Emellett számos egyéb pályázatból is finanszírozásra került a számítógépes rendszerek működtetése.

A szolgáltatási kiadások az előző évi teljesítéshez képest összességében 6%-kal csökkentek. A közüzemi díjak (a gázenergia kivételével), illetve üzemeltetési, karbantartási kiadások csökkentek, ezzel ellentétben azonban jelentősen növekedtek a Bérleti, és lízing díjak (36%). 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.

Az általános forgalmi adó 15 mFt-tal növekedett, amelyet elsősorban a jelentősen megemelkedett innovációs bevételek után fizetendő ÁFA növekedése okozott.

Jelentős növekedést mutat a Szellem tevékenység végzésére történő kifizetés (217 mFt). Az innovációs kutatások növekedése miatt egyre több az a kutatási feladat, amelyet az Egyetem különböző cégekkel, vagy személyekkel végeztet el. A számlás kutatási kiadások a korábbi évhez képest 75 mFt-tal növekedtek. A pályázati kutatási feladatok elvégzése érdekében felmerült kifizetések is jelentősen (45mFt) növekedtek. Emellett számos képzés esetében igénybe vesz az Egyetem külső cégek, szakértők tevékenységét a minél magasabb oktatási színvonal érdekében.

Előirányzat módosítások az alábbi jogcímenek történtek:

Módosítás jogcíme	Dologi ei.
Nem teljesített befizetési kötelezettség zárolása	-52 557
Fejezeti kezelésű előirányzat-módosítások	-52 557
Fogyatékkal élők támogatása	400
HPCL laboratórium fejlesztése	250
Térinformatikai rendezvény támogatása	300
Felsőoktatási feladat finanszírozás	1 155
ESPAD 2007 Európai Iskola kutatásainak támogatása	3 900
Roma hallgatók támogatása	205
Egyéb feladatfinanszírozás	4 105
Könyvtári dokumentumok beszerzése	1 100
Egyéb támogatás	1 100
Doktori iskolák támogatása	6 849
Kutatás-fejlesztés támogatás	6 849
MTA-OM megállapodás OTKA	41 343
MTA-OM megállapodás OTKA	1 877
MTA-OM megállapodás OTKA	1 154
MTA-OM megállapodás OTKA	300
MTA-OM megállapodás OTKA	909
MTA-OM megállapodás OTKA	278
MTA-OM megállapodás OTKA	644
MTA-OKM megállapodás	2 416
MTA-tól kapott támogatások	49 221
NKÖM-OM megállapodás	375
NKÖM-től kapott támogatások	375
FELÜGYELETI HATÁSKÖRBEN	9 743

Maradvány beemelése	142 742
Többletbevétel beemelése	150 000
Többletbevétel beemelése	47 000
Többletbevétel beemelése	172 000
Többletbevétel beemelése	132 000
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	-4 000
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	300 000
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	300 000
Kiemelt ei. közötti átcsoportosítás	1 208
INTÉZMÉNYI HATÁSKÖRBEN	1 240 950
Támogatás zárolása	-131 500
KORMÁNY HATÁSKÖRBEN	- 131 500
ÖSSZESEN	1 119 193

Jelentős előirányzat módosítás történt intézményi hatáskörben (1.119 mFt), ami a többletbevétellel (501 mFt) és a személyi és járulék előirányzat átcsoportosítással magyarázható (600 mFt). Kisebb mértékű módosítás azonban felügyeleti hatáskörben is történt, mégpedig az MTA-tól kapott támogatások (49 mFt) révén. Ezen kívül kisebb módosítások történtek a felsőoktatás feladatfinanszírozás, illetve az egyéb feladatfinanszírozás körében. Jelentős csökkenést okozott a dologi kiadások előirányzatában a 131,5 mFt-os zárolás.

2.1.4. A **felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása**, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai, a megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása.

- Be kell mutatni a tervezett felújítások megvalósulását, az esetleges elmaradás okait, a tárgyi eszköz gazdálkodási és felújítási tapasztalatokat.
- A felsőoktatási intézményeknél a bevételeket érintő befizetési kötelezettség mentesülése következtében az intézménynél maradó forrás terhére megvalósított, illetve tervezett felújítások bemutatása, értékelése.

A felhalmozási és beruházási kiadások 2006. évben

Felújítások	Bruttó Ft
Épületek felújítása (helységek felújítása, festések, burkolatjavítások, vizesblokk felújítások, karbantartási díjak, parkettázás, ablakcsere, szigetelés, kazánjavítás, felülvizsgálatok, különböző szakipari felújítások)	205 451 571
Horánszky u. 6. felújítása	299 365 721
Tetőszigetelési munkák	13 303 487
Tűzjelző rendszer beépítése	2 405 320
Liftcsere a Közigazgatás-tudományi Kar épületében	11 760 000
Bútorfelújítási munkálatok	3 590 314
Saját forrás terhére megvalósult felújítások összesen	535 876 413

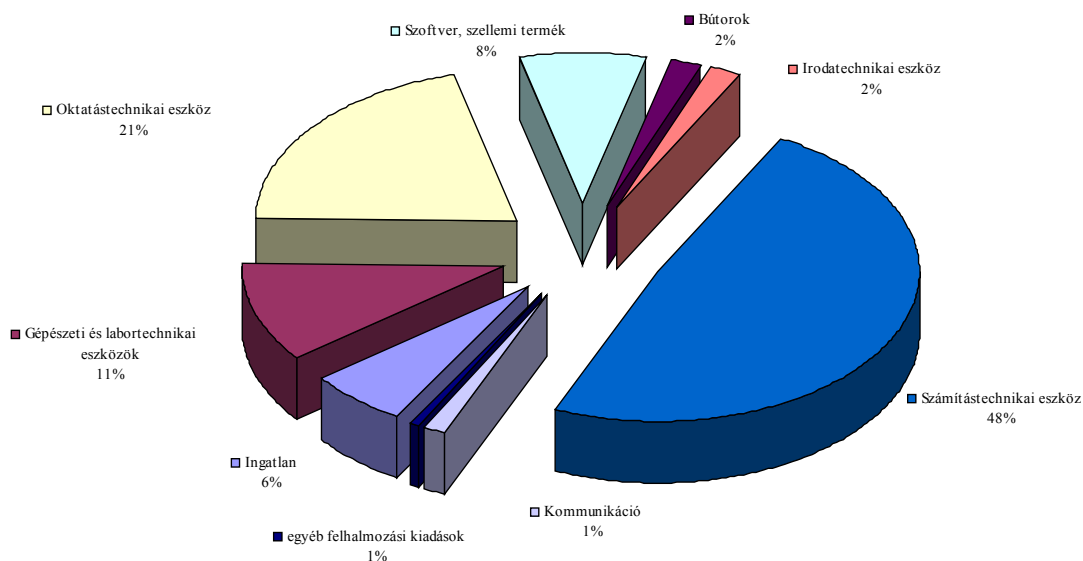
A 2006-ben elvégzett felújítások túlnyomó része állagmegóvási jellegű, sürgető felújítási szükséglet kielégítése volt. A felújításokkal kapcsolatos szöveges elemeket a beszámoló 1.3. fejezete 9. pontjában részletezzük.

Kiemelkedő teljesítésnek számít a fentiek alapján a 2005. évben átadott Horánszky u. 6. számú épület felújítása, melyet több részben egyenlít ki az Intézmény. Ennek 2006. évi költsége 299 366 eFt volt.

A 2006. évi felhalmozási kiadások szerkezetét és adatait az alábbi táblázat tartalmazza:

Beruházás, felhalmozás	Bruttó Ft
Ingatlan	34 109 717
Számítástechnikai eszköz	271 678 834
Gépészeti és labortechnikai eszközök	60 455 734
Oktatástechnikai eszköz	117 207 672
Szoftver, szellemi termék	43 085 077
Bútorok	10 768 452
Irodatechnikai eszköz	11 269 241
Kommunikáció	7 638 048
egyéb kisebb egyedi értékű beruházási felhalmozási kiadások	3 838 790
Összesen	560 051 565

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



Jól látható, hogy a felhalmozási célú kiadások főbb csoportjait

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

Az ingatlanoknál megjelenő tétel nagyrészt 2005-ben megvalósult, de 2006-ban befejeződött és pénzügyileg túlnyomórészt a 2006. 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.

- Külön ki kell emelni az alaptevékenységgel összefüggő támogatásértékű bevételeket befolyásoló főbb tényezőket, az egyéb bevételek alakulását, megjelölve, hogy azok alapvetően milyen forrásból származnak, milyen egyéb pénzeszközöket vettek át, illetve vettek igénybe a kiadásaik finanszírozására (pl: az elkülönített állami pénzalapok az intézményi szféra szellemi és technikai kapacitásának igénybevételét és anyagi lehetőségeit bővítő szerepére).

A tervhez képest nem volt többletbevétel.

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának okai.

A bevételek alakulását a 2005. évhez képest a következő táblázatok mutatják be.

Megnevezés	2005. teljesítés	2006. eredeti előirányzat	2006. módosított előirányzat	2006. teljesítés	Változás (2006. telj. / 2005. telj.)
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	6 714 157	6 826 180	6 788 332	6 788 332	101%
Támogatásértékű működési bevételek (ÁHT-n belülről)	568 106	100 000	315 000	459 883	81%
Támogatásértékű felhalmozási bevételek (ÁHT-n belülről)	301 909	83 241	199 241	282 974	94%
Működési célú pénzeszköztvétel ÁHT-on kívülről	449 040	988 279	988 279	452 551	101%
Felhalmozási célú pénzeszköztvétel ÁHT-on kívülről	253 959	388 706	553 706	330 028	130%
Támogatások, kieg. és átvett pénzeszközök	8 287 171	8 386 406	8 844 558	8 313 768	100%

A felügyeleti szervtől kapott támogatás 37 848 eFt-tal kevesebb, mint az eredeti előirányzat. Az alábbi táblázat tartalmazza a csökkenés összetételét:

Módosítás jogcíme	Bev.ei.
HPCL laboratórium fejlesztése	7 500
Felsőokt. doktorandusz hallgatók támogatása	9 146
Fogyatékkal élők támogatása	800
Nem teljesített befizetési kötelezettség zárolása	-52 557
Térinformatikai rendezvény támogatás	300
Felsőoktatási feladat finanszírozás	-34 811
Roma hallgatók támogatása	205
Egyéb feladatfinanszírozás	205
Könyvtári dokumentumok beszerzése	1 100

Egyéb támogatás	1 100
Doktori iskolák támogatása	15 700
Kutatás-fejlesztés támogatás	15 700
FVM-OM megállapodás	2 000
FVM-től kapott támogatás	2 000
MTA-OM megállapodás OTKA	76 590
MTA-OM megállapodás OTKA	300
MTA-OM megállapodás OTKA	5 990
MTA-OM megállapodás OTKA	2 281
MTA-OM megállapodás OTKA	1 630
MTA-OM megállapodás OTKA	300
MTA-OM megállapodás OTKA	-300
MTA-OM megállapodás OTKA	1 370
MTA-OM megállapodás OTKA	600
MTA-OM megállapodás OTKA	810
MTA-OKM megállapodás	4 000
MTA-tól kapott támogatások	93 571
NKÖM-OM megállapodás	445
NKÖM-től kapott támogatások	445
ESPAD 2007 Európai Iskola kutatásainak támog.	3 900
SZMM-től kapott támogatások	3 900
FELÜGYELETI HATÁSKÖRBEN	82 110
Létszámcsoökkentés fedezete	11 542
Támogatás zárolása	-131 500
KORMÁNY HATÁSKÖRBEN	-119 958
ÖSSZESEN	-37 848

Amint az a táblázatból is látható, a csökkentést a 131.500 eFt zárolása, valamint a 2005. évi többlettámogatásunk miatt visszafizetendő 52.557 eFt okozta. A korábbi évekhez hasonlóan jelentős volt az MTA-tól kapott támogatások összege.

Mind a támogatásértékű működési, mind a felhalmozási bevételek értéke csökkent az előző évihez képest. A támogatásértékű működési bevételek összehasonlításakor figyelembe kell venni azt a tényezőt, hogy a 2005. évben csatlakozott az Egyetemünkhöz a Közgazdasági Továbbképző Intézet, mely bankszámlájának nyitóegyenlegét az Egyetem a KTI részére bocsátotta (80mFt). Amennyiben ezt a tényezőt kivesszük a 2005. évi tény adatokból, és ezt a korrigált adatot hasonlítjuk a 2006. évihez, akkor azt mondhatjuk, hogy értéke jelentősen nem változott. A támogatásértékű működési bevételek összetételét vizsgálva az tapasztalható, hogy a felét KPI-tól kapott támogatások (HEFOP, GAK, GVOP, TÉT, stb.) teszik ki, azon belül is legjelentősebb a HEFOP pályázatokból beérkezett pályázati összeg.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek a korábbi évhez képest 6%-kal csökkentek, amely összegben 19 mFt-ot jelent. Jelentős csökkenést jelent az egyházkiváltás összege, amely 2005. évben 200 mFt, míg 2006. évben csak 100 mFt volt. Ennek ellentételezéseképpen azonban megjelent az Egyetemünkön a Tudásközpont, amely finanszírozása 2006. évben 85mFt érkezett.

A működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről előirányzat a korábbi évhez képest jelentős változást nem mutat.

A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről a tavalyi évhez képest 76 mFt-tal növekedett. Ezt alapvetően a szakképzési hozzájárulások értékének növekedése okozott. (2005-ben értéke 253 mFt volt, míg 2006-ra ez az érték 330 mFt-ra emelkedett.)

Megnevezés	2005. teljesítés	2006. eredeti előirányzat	2006. módosított előirányzat	2006. teljesítés	Változás (2006. telj. / 2005. telj.)
Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek	0	0	0	560	
Egyéb saját bevétel	3 743 890	3 956 024	3 956 024	4 017 163	107%
Áfa bevételek, visszatérülések	209 953	128 811	128 811	224 086	107%
Hozam- és kamatbevételek	1 589	157	1 157	5 106	321%
Intézményi működési bevételek	3 955 432	4 084 992	4 085 992	4 246 355	107%
Felhalmozás és tőke jellegű bevételek	0	388 706	553 706	330 028	

Az intézményi működési bevételek 7%-kal növekedtek a 2005. évi teljesítéshez képest. Ezt elsősorban az alaptevékenység bevételeinek növekedése indokolja.

Az egyéb saját bevétel mind az eredeti előirányzathoz képest (61 mFt-tal), mind a tavalyi évhez képest (273 mFt-tal) növekedett. Ennek egyik oka a költségtérítéssel bevételek növekedése, amelyet a hallgatói befizetések (központilag meghatározott alaptandíj, felvételi díj, különjárási díj, kollégiumi díj) növekedése, új költségtérítéssel szakok indítása eredményezett. Emellett folyamatosan növekszik az innovációs és számlás kutatási, oktatási bevételek értéke.

A kamatbevételek az eredeti előirányzathoz és a 2005. évi teljesítéshez képest egyaránt jelentősen növekedtek. Ennek oka a folyamatos árfolyamváltozás, melynek kedvező alakulása miatt a 2006. évi kamatbevételek 4 mFt-tal emelkedtek a tavalyi évhez képest.

2.2.3. Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, behajthatatlan követelések állománya tételenként felsorolva és indokolva.

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.

2006. december 31-én 1 335 eFt peresített, tehát el nem ismert követelése volt az Egyetemnek. További 6 554 eFt összeg áll bírósági végrehajtás alatt.

Az egyetem számviteli politikája értelmében az éven túli követelést behajthatatlannak minősíti, és ezért értékvesztést számol el, melynek összege 2006. december 31-én 8 506 eFt volt. Ez az összeg az éves bevétel forgalomhoz képest nem jelentős.

2.3. Előirányzat-maradvány

2.3.1. A 2005. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.

A 2005. évi előirányzat- maradvány 653.123 eFt volt, melyből a korábbi évek maradványa 107.484 eFt.

A felhasználásra került 545.639 eFt megoszlása a következő:

– Előirányzat-maradvány jóváhagyása után teljesítendő befizetési kötelezettség	52 557 eFt
– Felsőoktatási kutatási program	10 506 eFt
– OTDK támogatása	3 804 eFt
– Intézmény működését biztosító, kötelezettséggel terhelt támogatás maradványa	13 052 eFt
– Más fejezettől kapott támogatás	87 466 eFt
– Saját bevétel maradványa	104 448 eFt
– Szakképzési hozzájárulás	237 059 eFt
– KPI támogatás	97 903 eFt
– Felújítás maradványa	152 716 eFt
– Devizás pályázatok felhasználása	25 348 eFt
– Egyéb pályázati maradvány	43 859 eFt
– Egyéb átvett pénzeszköz	9 635 eFt

Ez összességében 838.353 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

2.3.2. A 2006. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.).

- Be kell mutatni a kiadási megtakarítások (személyi juttatás és a munkaadókat terhelő járulékok, felújítási, beruházási, készletbeszerzési, fejezeti kezelésű előirányzat) összetételét.
- A költségvetési törvény 51. § (3) bekezdésében előírt előirányzat-maradvány képzési kötelezettség teljesítése, a 2005. évi ténylegesen képződött maradványtól való eltérés okainak bemutatása.

A 2006. évi előirányzat-maradvány 398.232 eFt, melyből 106.113 eFt az előző évek maradványa.

A címzett támogatási maradványok összefoglalva:

- Fejezeti előirányzat támogatás maradványa 2006-ra áthúzódó szerződések	13.449 eFt
- Intézmény működését biztosító, kötelezettséggel terhelt támogatás maradványa	47.821 eFt
- Más fejezettől kapott támogatás maradványa 2006-ra áthúzódó szerződések	86.543 eFt
- Vállalati szakképzési hozzájárulás maradványa Jogsabály alapján az összeg decemberben érkezett, már nem lehetett felhasználni.	225.865 eFt
- Szakképzési hozzájárulás maradványa feladatra	106.113eFt
- Külföldi pályázatok maradványa 2006-ra áthúzódó szerződések és felhasználási lehetőség	159.637 eFt
- KPI támogatás 2006-ra áthúzódó szerződések és felhasználási lehetőség	19.374 eFt
- Felújítás maradványa A szerződések teljesítése 2006-ra áthúzódott	130.752 eFt

- Egyéb pályázati maradvány 2006-ra áthúzódó szerződések és felhasználási lehetőség	90.860 eFt
- Saját bevétel	271.681 eFt
- Egyéb átvett pénzeszköz	4.440 eFt

Ez összességében 1.156.535 eFt, melynek oka a 758.303 eFt belső hiány.

A felhasznált előirányzatok a következők:

- személyi	33.492 eFt
- járulék	17.174 eFt
- dologi	41.359 eFt
- ellátottak	14.684 eFt
- felhalmozás	160.771 eFt
- felújítás	130.752 eFt

3. EGYÉB

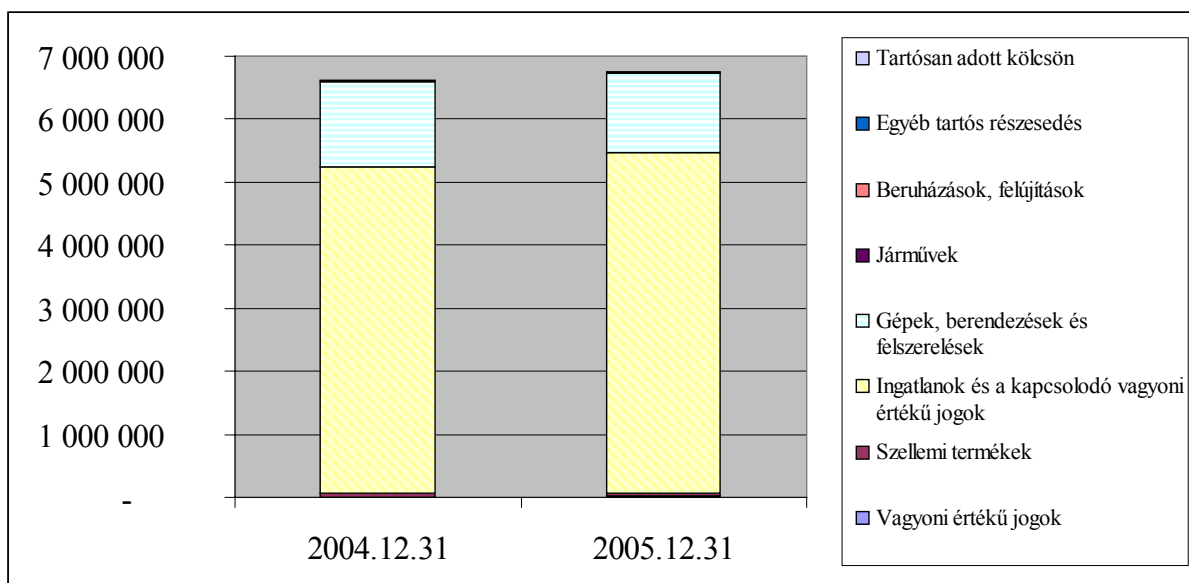
3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2006. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel és felhasználása.

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

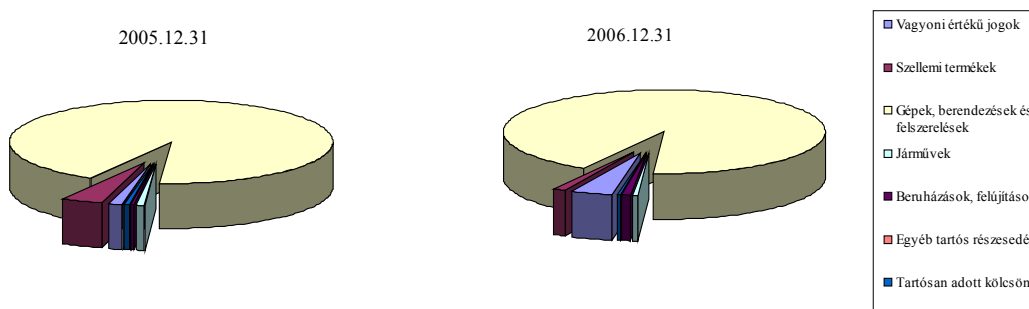
Az intézményi vagyon állományváltozásainak adatait az alábbi táblázat és diagram részletesen bemutatja.

ESZKÖZÖK	2005.12.31.	2006.12.31.
• Vagyoni értékű jogok (1113,1123)	20 361	55 745
• Szellemi termékek (1114,1124)	54 599	21 763
Immateriális javak összesen	74 960	77 508
• Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121,122)	5 391 652	5 877 372
• Gépek, berendezések és felszerelések (1311,1312)	1 252 280	1 281 444
• Járművek (1321,1322-ből)	13 455	7 992
• Beruházások, felújítások (1227,127,131-ből,132-ből,142-ből,147)	4 237	9 319
Tárgyi eszközök összesen	6 661 624	7 176 127
• Egyéb tartós részesedés (171,1751)	200	200
• Tartósan adott kölcsön (191-194-ből,1981-ből)	6 493	5 054
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	6 693	5 254
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 743 277	7 258 889

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK INGATLANOK NÉLKÜL	1 351 625	1 381 517
---	------------------	------------------



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 eszközcsoporthoz az 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 eszközcsoporthoz tartoznak.

Az **gépek, berendezések állománya** kis mértékű növekedést mutat. Ennek fő oka, hogy az elmúlt évben az évek során elavult informatikai háttér az Egyetem folyamatosan az elvárható színthez 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. 2006. évben került a megfelelő helyre.

A tárgyi eszközök gazdálkodásával kapcsolatos tapasztalatok közül az egyetem oktatási jellege miatt alapvetően az ingatlanokkal való gazdálkodásra vonatkozó adatok 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 2006. évben alapvetően a bérbe– ill. használatba adás (továbbá bérbeadás) lehetőségével élt, így módon a hasznosítás eredményeként a kincstári vagyon tömegében változás nem állt be.

A bérbe adás során alkalmazott és érvényesített főbb alapelvek:

- Az egyetem olyan, alapvetően épületen belüli területeket hasznosít bérbeadással, amelyek alaptevékenysége során nem hasznosíthatóak megfelelően
- 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	2002. teljesítés	2003. teljesítés	2004. teljesítés	2005 teljesítés	2006 teljesítés
Bérleti díj bevételek (EFt)	166 142	174 006	229 728	234 517	295 760
Éttermek bérleti díja (EFt)	38 164	40 841	34 555	44 788	51 290
Összesen (EFt)	204 306	214 847	264 283	279 305	347 290

A hasznosítási bevételek 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 bevételekrealizálás 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 bérleti díj 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 fizetőképés kereslet ezen alsó-, középkategóriás bérleményekre. Mindemelllett 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 az alábbiak szerint:

Az Egyetemnek nincs ilyen jellegű tevékenysége

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

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 gazdaságatlanul kezelhető kiszámlázási tevékenység ellátására.

Üzemeltetési outsourcing a BCE-n

Külső üzemeltetővel történő üzemeltetés jellemzői, hatása a humán erőforrások szervezésére

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.

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 létszámgigény, 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

Az egyetem külső üzemeltető partnerei

A volt BKE karok (Pesti Campus) épületei üzemeltetője

A City Service ZRt. szerződése, mely komplexen magába foglalta az üzemeltetési feladatok ellátását, a gondnokság és a vagyonvédelem biztosítását 2006. évben lejárt. Ezért új közbeszerzési eljárás keretében a 3 feladatra önálló pályázati kiírást jelentetett meg az Egyetem. Az üzemeltetési feladatokat a City Service Zrt, a gondnoki feladatok ellátását a KIPSZER ZRt, a vagyonvédelmi feladatok ellátását pedig a Bizalom ZRt. nyerte meg.

Azzal, hogy a 3 feladatot sikerült elkülöníteni, illetve a feladatok között szereplő műszaki tartalmat kisebb mértékben lecsökkenteni az Egyetem éves szinten cc. 50 mFt-ot takarított meg a költségei között.

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 lejártával a közbeszerzési eljárást megismételtük, melyen ismételten a HM-EI Rt. győzött, így jelenleg három éves szerződése keretében megfelelő minőségben, szerződésszerűen biztosítja az épületegyüttes üzemeltetését.

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 háttér munkák elkészítésével.

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

Gazdasági társaság megnevezése	Állami tulajdoni részesedé 2005. dec. 31.		Állami tulajdoni részesedés 2006. dec. 31		Költségvetési támogatás összege (mFt)	Költségvetési támogatás célja
	aránya	összege	aránya	összege		
Mundus Kiadó Kft.	6,8966	200	6,8966	200	-	-

Az Egyetem 2006. év elején 1 Kft-ben volt tulajdonos.

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 a részesedésünkre vonatkozóan többször is értékesítési szándékkal kerestük meg a többi tulajdonost, de sajnos eddig eredménytelenül.

Az alábbiakban röviden összefoglalásra kerül a Mundus Kiadói Kft-ben való részesedés fontosabb adatai:

MUNDUS Kiadói 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 egyelőre sikertelenül, így vizsgáljuk az értékesítés egyéb lehetőségeit.

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

3.5. A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított kölcsön összege, a kölcsönben részesítettek száma.

2006. évben munkáltatói lakáskölcsönben 9 fő részesült összesen 3 500 eFt értékben.

3.6. Be kell mutatni és számszerűsített adatokkal alá kell támasztani az Európai Unió programok keretében elvégzett vagy megkezdett feladatokat és az ezzel kapcsolatos ráfordításokat és az egyéb nemzetközi segélyprogramok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközöket, továbbá azt, hogy azokkal kapcsolatban milyen volumenű saját költségvetési forrásokat használtak fel.

2006. évben Európai Unió programokból átvett pénzeszközként az alábbi bevételei voltak az Egyetemnek:

Leonardo-Tempus 14 db pályázat 90.457 eFt értékben, melyből illetve a korábbi évekről áthúzódó maradványokból felhasználásra került 113.770 eFt. Ezenkívül a maradványnak nem minősülő kincstári devizaszámlán ezen pályázatokból évvégén összesen 26.006 eFt volt.

Socrates – Erasmus – Ceepus 12 db pályázat 116.746 eFt, felhasználva 119.149 eFt, kincstári devizaszámlán 301 eFt.

Egyéb EU-s pályázatok 35 db 131.057 eFt, felhasználva 145.295 eFt, kincstári devizaszámlán 91.383 eFt.

Téma	Téma megnevezés	Átvett pénz- eszközök	Személyi kiadások	Járulékok	Dologi kiadások	Felhal- mozás	Ösztön- díjak	Pénzeszköz átadás	Előlegek	Adott Keret	Kiadások összesen	Deviza
A6501.0513	LEONARDO L-A-PL/304/2006 FT	13 202	0	0	-2 118	0	-11 079	0	-243	-329	-13 769	107
A6507.0513	LEONARDO HU/05/PL/313 FT	2 628	-315	-90	-617	0	-551	0	-24	-2 669	-4 267	0
A6509.0513	LEONARDO HU/05/PL/216 FT	700	-335	-107	-277	0	0	0	0	-480	-1 199	0
BK651.4110	Leonardo HU-02/B/F/PP136009MKB	17 435	-1 295	-251	-13 625	0	0	-7 992	0	0	-23 163	0
BK659.4123	Leonardo L-A-PL/211/2005 Ft MÁ	6 738	-850	-242	-1 101	0	-5 517	0	0	0	-7 709	3
BK671.4110	Leonardo L-B-170018/05 kísérFT	18 536	-1 972	-492	-5 876	-3 928	0	-8 847	0	-90	-21 205	14 273
PG386.0233	LM Ericsson-Leo. M-Learning	2 955	0	-4	-18	0	0	0	0	-499	-522	0
PG677.0232	Leonardo Mobil.PL/205/04FT MÁK	1 595	-563	-174	-318	0	-3 036	0	0	-149	-4 239	0
PG680.0233	Leonardo FORTIUS projekt FT	2 588	-731	-294	-4 349	-645	0	0	0	-129	-6 148	0
PG682.0230	Leonardo PP 2005-146 319 Ft	1 789	-192	-45	-1 306	0	0	0	0	0	-1 543	0
PT689.3120	Leonar.HU/04/B/F/PP-170030 Ft	15 885	-929	-272	-6 471	0	0	-15 634	0	-1 090	-24 396	11 623
PT692.3120	Leonardo-146142 Jobart-CEE FT	867	-1 069	-331	-554	0	0	0	0	0	-1 954	0
KPN70.1501	TEMPUS CEE-1/2005-2006	1 540	0	0	0	0	-2 190	-210	0	0	-2 400	0
KPN74.1501	TEMPUS C-1/2006-2007	4 000	0	0	-60	0	-1 195	0	0	0	-1 255	0
	Leonardo-Tempus	90 457	-8 249	-2 302	-36 691	-4 574	-23 567	-32 683	-268	-5 435	-113 770	26 006
		14										
BE657.4236	SOCRATES/GR2-2005-44 Tan. Ft	1 363	-450	-65	-1 202	0	0	0	0	-1	-1 719	301
PG686.0271	ICOLL 223304-CP-1-2005 DE M.Ft	2 094	-1 952	-49	-741	0	0	0	0	-411	-3 152	0
PG690.0232	SOCRATES 225990-CP-1-2005-1 Ft	520	-323	-78	-519	0	0	0	0	-117	-1 037	0
PG692.0241	SOCRATES-AUEB-PRIMA projekt Ft	2 137	-762	-190	-984	0	0	0	0	-95	-2 031	0
PG694.0221	116343-CP-1-2004-1-RO-Erasm Ft	449	-38	-5	-594	0	0	0	0	-22	-659	0
PT675.3130	SOCR.IP-Intenzív Programok FT	2 620	0	0	-207	0	0	0	0	0	-207	0
BE650.4230	Élelm.-kar ERASMUS	627	-120	-46	-312	0	0	0	0	0	-478	0
KPN62.1503	ERASMUS Alapítvány Ösztöndíja	11 997	0	0	-303	0	0	0	0	0	-303	0
KPN68.1503	ERASMUS 2005/06 ÖSZTÖNDÍJ	42 235	0	0	0	0	-41 980	0	0	-16 602	-58 582	0
KPN69.1503	ERASMUS 2005/06 SZERVEZÉSI KTG	5 829	-1 686	-443	-3 471	0	0	0	0	-92	-5 692	0
KPN71.1503	ERASMUS 2006/2007 ösztöndíj	45 865	0	0	-386	0	-44 103	0	0	0	-44 490	0
KPN72.1503	ERASMUS 2006/2007 szerv. ktg.	1 012	-350	-90	-357	0	0	0	0	0	-796	0

	Socrates – Erasmus	116 746	-5 681	-966	-9 077	0	-86 083	0	0	-17 340	-119 147	301
		12										
PK659.0332	Jean Monnet 05/0236 Balázs P.	2	0	0	-2	0	0	0	0	0	-2	4 246
PK661.0332	Jean Monnet 05/0087 Kengyel Ft	2 213	-223	-32	-1 180	0	0	0	-189	0	-1 624	840
BE659.4240	MSCF-CT-2005-029922 k+f Ft	3 687	0	0	-1 752	0	0	0	0	-720	-2 472	605
BE387.4240	EUR COPERNICUS MKB	75	-1 425	-397	-255	0	0	0	-30	0	-2 108	0
BE390.4243	DSMZ-Eu.biológ.erőforr. MKB	6 853	0	0	-271	0	0	0	0	0	-271	0
BE391.4242	EU-multif.nanosz. FT MÁK	8 335	-2 761	-711	-2 127	0	0	0	0	-323	-5 921	0
BE397.4242	EU6 - PathogenCombat FT	294	-104	-15	-208	0	0	0	0	0	-327	0
BK663.4110	EU-CHANNEL EU6 Ft MÁK	4 729	-4 120	-1 173	-8 794	0	0	-44	1	-1	-14 131	0
PG388.0233	Európai Biz.-507498 GUIDE pr.	7 746	-130	-770	-9 617	0	0	0	0	-155	-10 671	0
PG389.0221	EU6-CEEC AGRY POLICY FT	8 256	-3 028	-951	-68	0	0	0	0	-394	-4 442	0
PG391.0221	EU-TOP-MARD FT	5 687	-2 497	-138	-2 799	-925	0	0	-79	-287	-6 725	25 143
PG663.0200	CEMS Kerekes-Balaton	369	-1 834	-305	-13 592	0	0	0	-1 190	-38	-16 959	0
PG676.0221	PHARE Roots of Quality FT MÁK	2 299	0	-2	-20	0	0	0	0	-3 949	-3 970	0
PK385.0321	CERGE-EI Found.- kutatásFT MÁK	1 107	0	-41	-1 317	0	0	0	0	0	-1 358	0
PT389.3110	EU-CULTPAT projekt FT MÁK	3 446	-2 350	-571	-829	-704	0	0	0	-180	-4 634	3 250
PT393.3110	EU-CONSENT 513416 Ft MÁK	15 089	-5 598	-1 507	-8 909	0	0	0	-16	-762	-16 792	2 760
PT395.3110	INTUNE 01022005 kutatás FT MÁK	5 475	-1 712	-156	-2 263	-1 034	0	0	0	-2 058	-7 223	2 401
PT656.3130	EU-PRIME ENIP alpr. FT MÁK	1 543	-351	-14	-180	0	0	0	0	-72	-617	0
PT665.3130	EU-PRIME OEU alpr. FT MÁK	1 083	-106	-10	-990	0	0	0	0	-55	-1 162	728
PT667.3130	EU-PRIME Exec.comm. alp FT MÁK	1 262	-614	-178	-515	0	0	0	-294	-51	-1 653	415
PT671.3130	EU- PRIME Mapping FT MÁK	42	-1 166	-311	-52	0	0	0	0	-2	-1 531	0
PT682.3110	EU.HPSE-CT-2001-00083 -FT MÁK	9 078	0	0	-3	0	0	0	0	-454	-457	0
PT696.3130	EU-PRIME GLOBPOL FT	133	0	-1	-95	0	0	0	0	0	-96	0
PT698.3130	EU-PRIME BP.SUMMER SCHOOL FT	243	-1 047	-242	-355	0	0	0	-43	0	-1 687	401
BE388.4240	Eur.Köz.Bizott.MERG-044951-FT	8 084	0	0	-2	0	0	0	0	0	-2	0
BK384.4109	Eur.Köz.Bizott.-ADAM-018476-FT	1	-38	-6	-385	0	0	0	0	0	-429	15 504
PG393.0221	IIED II.Regoverning m. Ft	20 129	-2 556	-767	-6 859	-157	0	-14 198	-837	-996	-26 370	13 184
PG396.0221	AGMEMOD 2020 FT	3 355	-444	-57	-2 838	-317	0	0	-23	-165	-3 844	0

PG398.0221	CARERA 022653 Forgács Ft	1 444	-157	-10	-683	0	0	0	-155	-74	-1 078	21 906
PG660.0226	Visegr.Alapítv"Lump Sump"Martn	789	0	0	-1	0	0	0	0	0	-1	0
PG684.0233	PLATO-eLearning DG EAC/23/05Ft	4 142	-766	-260	-2 683	0	0	0	0	-955	-4 665	0
PT397.3130	Nemzetk.Visegrádi Al-kut.	763	-614	-196	-3	0	0	0	0	0	-812	0
PT398.3130	PRESOM 026810(CIT5)sz. Ft.	2 135	-185	-27	-449	0	0	0	0	-107	-768	0
PT684.3130	Visegr.Alap"Lump Sum" Toma S.	768	0	0	-1	0	0	0	0	-50	-51	0
PT687.3110	The Roots of Evil fordítás	442	0	0	-433	0	0	0	0	-9	-442	0
	Egyéb EU	131 097	-33 827	-8 848	-70 529	-3 136	0	-14 242	-2 856	-11 857	-145 295	91 383
		35										

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, másrésről az egyetem alkotja meg érdekei és kötelezettségei alapján. A gazdálkodással kapcsolatban az egyetemnek kötelezettsége áll fenn a rábízott állami támogatás és egyéb források **törvényes, hatékony és célszerű** elköltésével kapcsolatban, valamint a rábízott vagyon működtetése, hasznosítása és állagának fenntartása-megújítása tekintetében. A megjelölt fogalmak értelmezése és betartása szabályozási, gazdálkodási és felelősségi kérdéskört ölel fel.

A gazdálkodás feladata alapvetően, a leírt jogszabályi követelmények betartása mellett a felvállalt feladatok működési feltételeinek biztosítása. Ez alapvetően megoldott az állami támogatás és saját bevételek révén.

A gazdálkodás a felvállalt egyetemi feladatokat támogatja, gazdaságilag adminisztrálja, a ráfordításokat finanszírozza, és a bevételeket beszedi. Ennek feltételei vannak. 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 és a kellő kommunikáció.

Az egyetem likviditási egyensúlyának megteremtése belső és külső okok miatt folyamatosan fennálló feszültség forrás és működtethetőségi kérdés.

Ezzel kapcsolatban fontos megjegyezni, hogy a 2006. évi költségvetés végrehajtását hátrányosan érintette az állami támogatás 131 500 eFt-os zárolása, illetve ezen összeg utólagos elvonása, valamint az, hogy az elvonás véglegesítéséről az Egyetemet a felettes szerv nem értesítette hivatalos úton. Tehát a maradványképzési kötelezettség meghatározása után az Intézmény – úgy mint a 2005. évben – számolt a zárolt összeg év végi felszabadításával. Ez azonban nem történt meg, s így az Egyetem forrásoldalon jelentős egyösszegű kiesést mutatott ki.

További hátrányos helyzetbe hozza az Egyetemet a pályázati rendszer, melyben szinte az összes ilyen célra elnyert összeget először az Intézménynek kell saját forrásból megfinanszíroznia, és csak az elszámolások után kerül a bankszámlájára a tényleges támogatási összeg. Erre sajnos nem évközben kerül sor, amikor még meg tudná oldani az Intézmény a belső forráshiányokat, s ezzel együtt a likviditási helyzetén is javítani tudna, hanem az év végén, az utolsó banki napon történnek meg a jóváírások szinte egy összegben. Átlagosan 180-200 mFt összegben utólagos a finanszírozás!

A saját bevételek területén szintén jelentős kiesés volt, hogy az Egyetemre érkező szerződésekkel alátámasztott szakképzési hozzájárulásai nem érkeztek meg a bankszámlára 2006. évben, csak a 2007. év első banki napján. A maradványképzési kötelezettségünk teljesítését még ez is nehezítette.

Jelentős kiesést mutatnak a saját bevételek között azok a költségtérítési hallgatók térítési díjainak elmaradásai, akik ugyan felvételt nyertek a különböző képzésekre, de nem iratkoztak be, vagy halasztást kértek.

Végezetül megállapítató, hogy a 2006. évi költségvetés teljesítését több külső és belső tényező befolyásolta, melynek következtében bevételi lemaradása származott az Egyetemnek.

Eredményszemléletű megközelítésben az Egyetem 237 689 eFt pozitív szaldóval zárt, míg pénzforgalmi szemléletben a maradvány 398 232 eFt.