

Szöveges Indoklás

a Pécsi Tudományegyetem 2006. évi költségvetési beszámolójához

I. Feladatkör tevékenység, intézményi szerkezeti változások:

1) Azonosító adatok:

- Az intézmény neve: Pécsi Tudományegyetem
- Törzskönyvi azonosító szám: 329794
- Honlapcím: // www.pte.hu/

2) Az egyetem működésének belső, külső környezete, szerkezeti változások:

a) A feladatellátás belső környezete:

- A Pécsi Tudományegyetemen (továbbiakban: Egyetem) **jelentősebb, a működést, gazdálkodást alapvetően befolyásoló szervezeti változások 2006. évben nem voltak.**

A kisebb szervezeti változások közül a legfontosabbak:

- 1) Az Orvostudományi és Egészségtudományi Centrum az új felsőoktatási törvény előírásaival összhangban Klinikai Központtá (továbbiakban: KK) alakult. Az átalakulás kisebb belső szervezeti, gazdálkodási hatáskörváltozásokkal járt, melyet a KK Szervezeti és Működési Szabályzata rögzít.
- 2) A KK megalakulása mellett az orvos és egészségtudományi képzést, kutatást folytató Általános Orvostudományi Kar (továbbiakban: ÁOK) az Egészségtudományi Kar (továbbiakban: ETK), valamint a KK részvételével létrejött az Orvostudományi- és Egészségtudományi Koordinációs Központ (továbbiakban: OEKK). A központ célja, hogy az Egyetemen belül folyó orvos-, és egészségtudományi képzés, a gyógyítás és a kutatás egységét érvényre juttassa, biztosítsa.
- 3) Az Illyés Gyula Főiskolai Karon (továbbiakban: IGYFK) befejeződött a konszolidációs tervben elfogadott szervezeti korszerűsítések végrehajtása. A szerkezeti átalakítás révén a főiskolán egy lapos, a mátrix jelleghez közelítő szervezeti struktúra, és kétlépcsős irányítási vezetési rendszer alakult ki. Teljessé vált a tanszékek intézetekké integrálása is, melynek eredményeként egyértelművé vált a szakok fejlesztése, gondozása és szakfelelősi rendszere.
- 4) A Bölcsészettudományi Karon (továbbiakban: BTK), ugyancsak a konszolidációs terv végrehajtásának eredményeként, két új intézet alakult- Neveléstudományi Intézet, és Pszichológiai Intézet- ezzel egyidejűleg hat tanszék szűnt meg, mint önálló szervezeti egység. Ennek következtében 2007. január 1.-től, mint nem önálló oktatási egységek működnek az intézeteken belül.

- 5) A Természettudományi Karon is (továbbiakban: TTK) befejeződött a Bologna folyamatnak megfelelő szervezeti átalakulás. A kar hét intézetre tagozódik, ettől kezdve a korábbi önálló tanszékek, az intézeteken belül, nem önálló egységként működnek tovább.
 - 6) Az ÁOK előkészítette a gyógyszerész szak önálló karrá alakítását, a szeptemberi dékánváltást követően a belső adminisztratív egységek átszervezésére is sor került, illetve létrehozta az angol, és német nyelvű orvosképzésen résztvevő hallgatók részére az Angol és Német Hallgatói Szolgáltató Irodákat.
- 2006. január 1.-től az Egyetem új könyvviteli és vezetői információs rendszert vezetett be (SAP). A bevezetés, a rendszer működtetésének elindítása, és folyamatos funkcionálása nem volt zökkenőmentes. A kötelezettségvállalások nyomon követése, a korábbi szigorú keretgazdálkodás betartatása, a központi és egyéb belső, külső adatszolgáltatások, beszámolók határidőre történő teljesítése ezért sok nehézséget okozott.
 - **Az Egyetem felső vezetésében három karon volt változás:**
 - 1) Az ETK -án a volt dékánt a Szenátus az OEKK elnökének választotta meg. Új dékán megválasztására és kinevezésére 2006. évben nem került sor, így a feladatot megbízott dékán látta el.
 - 2) Az IGYFK-án 2006. július 1-től új főigazgató megválasztására és kinevezésére került sor.
 - 3) Az ÁOK-on 2006. szeptember 16-án lépett hivatalba a kar új dékánja.
 - Az egyetemen belül egyaránt jelen voltak az **integrációs, és dezintegrációs törekvések**. Több karon belül, a tanszékekké alakulással összhangban javult a belső „átoktatások” helyzete (IGYFK, BTK, TTK). Karok közül az ÁOK, a TTK-val és az ETK-val kialakított szoros oktatási együttműködését, új elemként, BTK-val bővítette. A központi igazgatás pályázatkezelő szervezetének erősítése, átszervezése ellenére a karoknál tovább erősödött a pályázatkezelés saját hatáskörbe vonására irányuló törekvés. Az egységes vagyongazdálkodást, kezelést az Állami Számvevőszék vizsgálatának megállapításai, és javaslatai ellenére sem sikerült megvalósítani, csak kisebb eredmények születtek.
 - A 2005. évben bevezetett szolidaritási alap 2006. évben is működött, de nem a várt hatásfokkal.
- b) A feladatellátás külső környezete:**
- A **felhasználási oldalon** az egyetem működését három tényező érintette hátrányos formában:
 - 1) A 15 %-os általános forgalmi adókulcs szeptember elsejei megszűnéséhez kapcsolódó többletkiadások.

- 2) Az áremelkedések, de ezen belül is kimagasló mértékben a **közüzemi díjak növekedése**.
- 3) **Az utófinanszírozott**, nagy összegeket képviselő **pályázatok kiadásai**.

- **Forrásoldalon** egyaránt voltak pozitív és negatív hatások:

1) A negatív hatások közül a legfontosabbak:

- A betegellátás területén a 2005.-en bevezetett degresszív finanszírozás, mivel a KK Dél-dunántúli régióban a progresszivitás csúcsán áll, önmagában nagy terhet jelentett a központ zavartalan működésének biztosításában. 2006. július1.-től a degresszív finanszírozásnál is hátrányosabb rendszer kerül bevezetésre. A volumen korlát feletti teljesítmény finanszírozása teljesen egészében megszűnt. Ez az intézkedés a központ egyébként is magas hiányát mintegy 1 milliárd forinttal növelte.
- Az új felsőoktatási törvény 2006. tavaszán lépett hatályba. A végrehajtását célzó rendeletek azonban csak hónapokkal később jelentek meg, illetve vannak területek melyeknek a végrehajtási szabályai jelenleg sem kerültek elfogadásra. Ebből az a következtetés vonható le, hogy a jogalkotók nem voltak felkészülve a törvény hatályba lépésére. A késedelem a felsőoktatás átalakításában komoly nehézségeket okoz.
- **Az új felsőoktatási törvény ugyan rendelkezett a többciklusú képzési rendszer finanszírozási elveiről, de későbbi hatálybalépésük miatt a 2006. évi normatív finanszírozás még a 2005. évi 8/2005. (I. 19.) számú Kormányrendeleten alapult.** Összességében az Egyetem pénzügyi helyzetén a normaelemek emelése nem javított, de a művészeti és természettudományi szakok problémáit, a kiegészítő támogatás bevezetésével, valamelyest enyhítette.
- **A közoktatás finanszírozása** 2006. évben sem javult, bizonyos területeken romlott. Ellentmondásos, hogy a képzési normatívából kell biztosítani fenntartási költségeket is. A tanuló létszám csökkenése együtt jár a támogatás csökkenésével, jóllehet a fenntartási költségek ezzel nem mérséklődnek. (épületfenntartás, közüzemi díjak stb.) A közoktatási törvény feladatává teszi a közoktatási intézményeknek gyermekélelmezés megszervezését. Az étkezésben résztvevők térítési díja az élelmezési normával azonos. A rezsiköltségek kifizetéséhez sem normatív, sem egyéb támogatás nincs, ezért ez a kiadás is a képzési normatívát terheli. Gyermekélelmezés vonatkozásában ellentmondás van a költségvetési törvény 3. számú mellékletének 22. pontjában megfogalmazottak és a törvény kiegészítő szabályainak 10/ n pontja között is. A 2006. évben megszűnt normatívákat (bejáró tanulók támogatása, diáksport támogatás) a képzési normatíva emelkedése nem ellensúlyozta.
- **Az költségvetési megszorító intézkedések sorában a legjelentősebb az Egyetemet érintő 281 millió forint elvonás.** Az elvonás a gazdálkodásban, az egyéb nehézségek mellett csak azért nem okozott nagyobb zavarokat, mert az éves gazdasági tervben 550 millió forintos zárolást vettünk figyelembe.
- A korábbi évekhez, de még a 2005. évhez viszonyítva is, évközben **jóval kevesebb jogcímen** kapott az Egyetem **többlettámogatást**. A biztosított támogatások zöme pedig a pályázatok utólagos finanszírozásához kapcsolódott. (Pl. OTKA). Felújításra

az egyetemi ingatlanok előregedett, rossz állapota ellenére az Egyetem semmilyen címen többlettámogatást nem kapott.

- A **pályázatok** utólagos finanszírozásán túl változatlanul probléma, és az Egyetem egyéb gazdálkodási nehézségei mellett rontották a likviditási helyzetet, hogy a fejezetek közötti átadások miatt a pályázati **támogatások folyósításának átfutási ideje rendkívül hosszú, a maradványképzési kötelezettség miatt sok esetben átadásuk 2007. évre húzódott át.**

2) A pozitív hatások legfontosabb elemei:

- A gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok szigorítása, a korábbi jelzések ellenére nem következett be, így a **sajáthatáskörű előirányzat módosítások egyszerűsített ügymenetére vonatkozó előírások hatályban maradtak.**
- A **felújítási gondokat enyhítette**, hogy az egyes bevételeket terhelő 5%-os befizetési kötelezettséget nem kellett teljesíteni, ha felújítási célra fordítottuk. Az Egyetem ezzel a lehetőséggel élt.

A szervezeti változások, a feladatellátást befolyásoló külső és belső tényezők, a gazdálkodás korábbi évekről származó problémái azt eredményezték, hogy az egyetem likviditási helyzete a kezdeti javulás ellenére évközben folyamatosan romlott. Ezen a helyzeten a 2005. évben kirendelt és tevékenységét 2006. márciusáig folytató kincstári biztos sem tudott, az objektív külső és belső körülmények miatt változtatni.

A problémák kezelésére kidolgozott hosszú távú, és átmeneti intézkedések nem mindenben érték el a várt hatást:

- 1) A **konszolidációs terv** következetes végrehajtása az Egészségügyi Főiskolai Karon, és az Illyés Gyula Főiskolai Karon, a Bölcsészettudományi Karon eredményes volt, a kiegészítő normatív támogatás hatására a problémák a Művészeti Karon is enyhültek. A konszolidáció ellenére továbbra is nehézségekkel küzd az Általános Orvostudományi Kar. **A Klinikai Központnál a konszolidációs program szerinti teljesítménynöveléssel feloldhatatlan ellentmondásban van a volumenkorlát feletti finanszírozás megszűnése.** A szervezeti egység által tett intézkedések - a gyógyszer és raktári készletek beszükitése, a beruházások leállítása, saját egység szintű gazdasági terv készítése - az ellentmondást nem tudták feloldani. Külső szakértő bevonásával **ezen túlmenően intézkedési terv kidolgozására is sor került**, melynek legfontosabb elemei, a klinikai és intézeti humán erőforrás kapacitások indokolt szintre történő korrekciója, a gyógyító, oktatási funkciók elhatárolása a dologi költségek területén a korábbi gyakorlattól eltérő szemléletű keretgazdálkodás bevezetése, a felhasznált infrastruktúra nagyságának, és összetételének felülvizsgálata. A megtett, illetve folyamatban lévő intézkedések ellenére a KK hiánya tovább emelkedett. **December 31-én az Egyetem lejárt szállítói tartozása meghaladta a 4 milliárd forintot.**
- 2) A **kifizetések átütemezése** a szállítókkal kialakított jó kapcsolatnak köszönhetően sikeres volt, de nem történt meg, illetve nem a szükséges mértékben a kötelezettségvállalások végleges elmaradása, leállítása. A két tényező együttes hatásaként az egyes keretek terhelése gyakorlatilag nem csökkent, csak időben

eltolódott. Sok szállító megszakította az Egyetemmel korábban kialakított szállítási kapcsolatát, a közüzemi cégek több esetben, írásban jelezték, hogy a fizetési késedelem miatt a szolgáltatás leállítását tervezik.

- 3) Az **utófinanszírozott pályázatok bevételi** oldalának rendkívül lassú, a felhasználástól több hónappal eltérő realizálódását szigorító intézkedésekkel áthidalni nem lehetett.

Novembertől az egyetem gazdasági-, pénzügyi helyzete ismételten elérte a jogszabályban meghatározott kritikus szintet, ezért az Országgyűlés 2007. február elsejétől újabb kincstári biztost rendelt ki.

II. Hallgatói változások:

2006-ban az Egyetem a hallgatói összlétszáma minimális mértékben, de emelkedett.

- 1) Ezen belül az **alapképzésben részesülő** hallgatók létszáma **emelkedett**, míg az **esti**, és **levelezős** hallgatók létszáma a korábban kialakult tendenciával egyezően **csökkent**. Létszámnövekedésben nagy szerepet játszott a beiskolázás érdekében végzett marketing tevékenység (kiállításokon való részvétel, középiskolai látogatások, egyetemi, kari nyílt napok stb.), valamint az új szakok indítása.
- 2) **Távoktatást** az egyetem csak a felsőfokú szakképzés területén végez, e körben is a jelentkezők létszáma csökkenő tendenciát mutat. Az esti tagozat már csak kifutó rendszerben működik. Az országos tendenciával ellentétben az Egyetemen a nappali tagozatos hallgatók létszáma 6 %-kal emelkedett. A doktori képzésbe részesülők száma is 12 %-kal emelkedett.
- 3) Az egyetemen jelentős a kiemelkedő tanulmányi, szakmai és sporteredményeket elérő hallgató, így a **köztársasági ösztöndíjasok** létszáma is évről évre fokozatosan emelkedik. 2005-ről 2006-ra az átlaglétsszám 5, 2 %-kal nőtt.
- 4) A **hallgatói juttatások területén** a 2006. szeptemberében hatályba lépő jogszabály jelentős változásokat hozott. A jogszabály késői megjelenése miatt az új szabályzat elfogadására nem kerülhetett sor ezért a rendszer az elmúlt évben még a régi szabályzatok szerint működött. A főbb tapasztalatok az alábbiak:
 - A **Bursa ösztöndíjra** a hallgatói létszámnövekedéssel összhangban többen pályáztak, és egyben vehették igénybe a támogatást. Az Esélyegyenlőség keretében 2005-ben meghirdetett ösztöndíjak folyósítása 2006. évben kifutó rendszerben megszűnt.
 - Az Egyetemen **kollégiumi ellátásban** lényeges változást a PPP. program hozott. A 2006./2007. évi tanévben ezért a PMMK Boszorkány úti kollégiumának 800 férőhelye nem került feltöltésre. Az Egyetem más karok által felajánlott férőhelyek és a rektori férőhelykeret szűkítésével 150 férőhelyet tudott felajánlani a Boszorkány úti kollégiumból kiszorultak részére. A problémák enyhítése érdekében 2 új bérlemény igénybevételére került sor 33 férőhellyel, és két korábbi bérlemény férőhelyinek száma növekedett 80 férőhellyel. A kollégiumi férőhelyek átmeneti csökkenése miatt a **lakhatási támogatásra jogosultak**, egyben részesülők száma 7,1 %-kal emelkedett.

- **Tankönyv jegyzettámogatás és a sport-, kulturális támogatás normatívája 2006. évtől,** jogszabályváltozás miatt, együtt került meghatározásra. A rendelkezésre álló előirányzat a Szenátus döntése értelmében a központi számítási metodikával azonosan, hallgatóarányosan került a karok között szétosztásra. A felhasználás mikéntjének szabályozása kari hatáskör. Az egyes képzési formák tankönyv-, jegyzetigényességének eltérő mértéke, a hallgatói önkormányzatok ugyancsak eltérő feladatok közötti súlypontosítása miatt, a felhasználásra kialakított kari szabályozások eltérőek. A két normatíva összeolvadása miatt a sport és kulturális támogatás szerepe érezhetően háttérbe szorult. A sport és kulturális keretek felhasználásán belül kiemelkedő jelentőséggel bír a Janus Egyetemi Színház működése, ICWIP, az Iberó-Amerikai Hét, a Pécsi Egyetemi Napok megrendezése, a hallgatói kulturális kirándulások támogatása.
- 5) A **Tudományos Diákköri** munka az Egyetem valamennyi egységénél kiemelkedő jelentőséggel bír. A karok vezetése általában támogatja, és díjazza a konzulensi, és szakkollégiumi tevékenységet. Több kar helyi fordulókkal segíti a legjobb pályamunkák kiválasztását. (Pl. PMMK, IGYFK) Részben ennek köszönhető, hogy valamennyi karon nőtt a tudományos diákköri tevékenység aktivitása. Az Országos Tudományos Diákköri Konferencián résztvevők száma is jelentősen emelkedett. Több hallgató ért el tudományos dolgozatával előkelő helyezést az országos konferencián. Egyes karokon (Pl. az Általános Orvostudományi Kar) az első helyezést elérő pályamunkát államvizsga- szakdolgozatként is elfogadják. 2006. évben az OTDK-án először került megrendezésre a Művészeti és Művészettudományi Szekció, ahol az Egyetem Művészeti Karának hallgatói kiemelkedő eredményeket értek el. Ennek köszönhető, hogy a kar megkapta a rendezvény 2007. évi rendezési jogát.

III. Hallgatói, oktatói mobilitás:

A hallgatói oktatói mobilitás legfontosabb eleme a SOCRATES/ERASMUS program, PTE Erasmus tevékenységének a sikerét igazolja, hogy a részt vevő hallgatók és oktatók száma folyamatos emelkedést mutat. A külföldi hallgatók is egyre nagyobb érdeklődést mutatnak a PTE iránt, amely az Egyetem növekvő számú, idegen nyelvű kurzusainak, az Egyetem által egyre intenzívebben folytatott nemzetközi marketing tevékenységnek és a hallgatói, oktatói elégedettségnek az eredménye. Az európai egyetemekkel való kapcsolatok, melyek eddig is gyümölcsözőek voltak, tovább erősödtek a program révén. Az Egyetem külkapcsolati stratégiájának fontos eleme, hogy a hallgatók, oktatók részére minél több lehetőséget nyújtson arra, hogy ismereteiket nemzetközi környezetben elmélyítsék, tudásukat megméretessék. A program révén Joint Degree programokat indultak a partneregyetemekkel, ami segít abban is, hogy az Egyetem Bologna folyamatba zökkenőmentesen be tudjon kapcsolódni, és hozzájárult ahhoz, hogy az idegen nyelven oktatott kurzusok száma megnövekedhetett.

Az Egyetem külkapcsolati stratégiájának legfőbb elemei:

- 1) a mobilitási programok megismertetése és népszerűsítése az egyetem polgárai körében;
- 2) a mind szélesebb körű együttműködés a partneregyetemekkel;
- 3) a külföldi hallgatók és oktatók minőségi kiszolgálása az oktatás és a kutatás területén;
- 4) minél több hallgatónak lehetőséget biztosítani a külföldi tanulmányokra;

- 5) az idegen nyelven oktatott kurzusok alapképzésbe való integrálása;
- 6) a PTE európai hírnevének növelése.

Az Erasmus programban:

- 1) A **hallgatók** elméleti és szakmai tudást szereznek külföldön, és nemzetközi tapasztalatokat szereznek, melyeket a későbbiekben, az élet számos más területén, jól kamatoztathatják. Betekintést nyernek más EU-s országok által támasztott oktatási, gazdasági és társadalmi kihívásokba.
- 2) A **fiatal oktatók** számára nagyszerű lehetőség a tapasztalatszerzésre, az idegen nyelven való oktatás gyakorlására és új kapcsolatok szerzésére.
- 3) Az **idősebb oktatók** esetében is jelentős inspiráló hatású egy-egy külföldi partnerrel folytatott szakmai tapasztalatcsere, a közös oktatások és új kutatások elindítása. A külföldön szerzett tapasztalatok egy hasonló, de mégis eltérő intézményrendszer, infrastruktúra megismerése új elemeket hozhat egy-egy tanszék életébe.

Az Erasmus Program keretében a 10 karról 270 hallgató utazott 21 országba, a 10 kar 114 hallgatót fogadott 15 országból.

A kiutazó oktatók száma 9 karról 48 fő volt 16 országba, fogadott oktatók létszáma a 9 karon 32 fő volt, 15 országból.

A számok is bizonyítják, hogy Erasmus mobilitási program óriási lehetőség, kiváló kiindulópont ahhoz, hogy a Pécsi Tudományegyetem külügyi stratégiájában megfogalmazott célokat megvalósítsa.

IV. A képzési szerkezet változása:

Az Egyetem stabil hallgatói létszáma részben annak is köszönhető volt, hogy a képzési szerkezet hozzáigazodott az új típusú Bologna képzés elvárásaihoz.

A szerkezeti változások jellemzői karonként mások, a főbb adatok a következők:

- 1) A **Bölcsészettudományi Karon** a sikeres akkreditációs folyamatok eredményeként 2006. évben valamennyi korábbi alapszakon a Bologna típusú alapképzés megkezdődött. A képzési kínálat skálájának bővítése érdekében a felsőfokú szakképzés, szakirányú továbbképzés és levelezős képzés területén új képzéseket indítottak.
- 2) Az **Egészségügyi Főiskola** felkészült új alap-, és mesterképzési szakok indítására.
- 3) A **Felnőttképzési és Emberi Erőforrás Fejlesztési Karon** a Bologna-rendszerben kimenő formában megszűnnek a korábban sikeres szakok. Ezzel szemben a felsőfokú szakképzési szakokon több, min tízszeres a túljelentkezés. Új szakként indult az androgógiai szak.
- 4) A **Közgazdaságtudományi Kar** a **közgazdasági képzési ágon** alkalmazott közgazdaságtan, az **üzleti képzési ágon** kereskedelem és marketing, pénzügy és

számvitel, gazdálkodás és menedzsment alapszakot indított, ez utóbbit angol nyelven. Új szakként indították a gazdaságinformatikai szakot.

- 5) A **Pollack Mihály Műszaki Kar** 2006.-ban a hagyományos alapszakjaira már nem iskolázott be hallgatókat. A kétciklusú képzés az anyagmérnöki, az építésmérnöki, gépésmérnöki, környezetmérnöki, mérnök informatikus, és villamosmérnöki szakokon indult meg. A felsőfokú szakképzés terén hulladékgazdálkodási technológus szakon kezdődött képzés.
- 6) Az **Illyés Gyula Főiskolai Kar** kialakította az alapszakok alá tartozó felsőfokú szakképzési szakstruktúrát, 2006.-ban így 6 új felsőfokú szakképzési szakot indított.

V. Gyakorló intézmények változásai:

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

A **többciklusú felsőoktatási képzési szerkezet** bevezetéséből (Bologna) adódó feladatok felmérése, a **gyakorló iskolák szintjén, még csak kezdeti stádiumban van.** Ami már most egyértelmű, hogy a hallgatók gyakorlati óraszámja növekedni fog, melynek jelenleg sem a szaktantermi, sem a személyi feltételei a gyakorló iskolákban nincsenek meg.

A többciklusú képzés bevezetése nem csak a gyakorló iskolákban, hanem a karokon is növelni fogja a gyakorlati órák számát. Ennek forrásoldalát a jelenlegi normatívák nem tartalmazzák. Az **Egyetemen belül működő gyakorlóiskolák nem tudják teljes egészében biztosítani a hallgatók gyakorlati képzését**, ezért a Bölcsészettudományi Kar a Pécsi Hittudományi Főiskola Abaligeti Gyakorlóiskoláját, a Művészei Kar a Liszt Ferenc Zeneiskolát a pécsi önkormányzat Testvérvárosok Terei Általános Iskoláját, Mátyás Király Utcai Általános Iskoláját, és a Művészeti Szakközépiskoláját is bevonta a gyakorlati képzésbe.

A Egyetem, 2006. gazdálkodására ható negatív tényezőket tartalmazó pontban részletezettek szerint a megszűnt, illetve módosított normatívák miatt, a gyakorlóiskolák gazdasági helyzete tovább romlott. A **szakmai informatikai fejlesztésekre** biztosított normatívákkal kapcsolatos további probléma, hogy felhasználási lehetősége teljesen kötött, a beszerezhető eszközök elavultak, drágák, a központilag kiválasztott program, nem működik, és nem kompatibilis az OKÉV, és KIR programokkal.

VI. Oktatói változások:

Az Egyetem 2005. évben 160 fős létszámleépítést hajtott végre, melynek 2006. évre is volt áthúzódó kihatása, ezért 2006. évi költségvetés összeállításánál az Egyetem létszámgényét nem jelentett be.

Évközben összesen **139 fő előléptetésére** került sor, ebből 27 fő tanársegéd, 38 fő adjunktus 18 fő egyetemi adjunktus, 38 fő egyetemi docens, 8 fő egyetemi tanár, 9 fő főiskolai adjunktus 2 főiskolai docens, és 2 fő főiskolai tanár címet kapott. Az ÁOK kivételével a minősített oktatók száma az Egyetem többi karán növekedett.

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

Az integrációs folyamatok összefoglalását az I./ a pont tartalmazza.

VII. K+F tevékenység:

Az egyetem **pályázati tevékenységének egyik fontos jellemzője**, hogy 2005-ben felerősödtek a karok dezintegrációs törekvései, mely 2006-ban is tovább folytatódott. Saját pályázati irodák alakultak, illetve önálló pályázati ügyintézőket alkalmaztak. A pályázati forrásoknak az Egyetem tudományos és kutatási tevékenységében jelentős és alapvetően pozitív szerepük van, de a finanszírozás bonyolult rendszere, hosszú átfutási ideje, sok esetben utólagos volta miatt, a likviditási gondok egyik fő tényezője.

A **kutatás finanszírozásának** alapja 2006. évben is a 8/2005. (I. 19.) Kormányrendelet volt. Bár a normatív finanszírozás csak intézmények közötti forrásfelosztási elvet takar, a gazdasági tervben az Egyetem a karok közötti keretmegosztásnál a rendelet elveit alkalmazta.

- 1) A normatív alapon felosztott források céljellegű felhasználásán túl valamennyi karon intenzív pályázati tevékenység folyik. Szinte valamennyi karon működnek kutatóműhelyek. Az EU-s programok közül 22 db HEFOP, 26 db GVOP-s, 9 db ROP, 5db INTERREG, 23 db EU-6-os 7 db egyéb pályázat van folyamatban. Az NFT-s pályázatok - a 4.3 kivételével- az oktatás korszerűsítéséhez nyújtottak segítséget ennek keretén belül beszerzést, beruházást is lehetett tervezni, elszámolni, ami az egyéb források mellett nagymértékben hozzájárult az Egyetem eszközeinek korszerűsítéséhez.
- 2) 2006. évben több nagy összegű **kutatási szerződés** megkötésére került sor, a vállalkozások innovációs járuléka terhére (gyógyszerkutatási szerződések, fogyasztói elégedettség vizsgálatok, műszaki, természettudományi kutatások).
- 3) A K+F tevékenységben jelentős szerepet vállalnak a **doktori iskolák** is, ezek száma 2006. évben a 2005. évihez képest 2-vel nőtt.
- 4) A **nemzetközi és hazai konferenciákon** való részvétel biztosítását **valamennyi kar** fontos feladatának tekinti. Több konferencia megrendezésére, került sor, mind egyetemi, mind kari szinten. A legtöbb kar éves gazdálkodási keretében külön előirányzat áll rendelkezésre konferenciaszervezésre, konferencián való részvétel támogatására. A **karokon kívül az Egyetem Könyvtára** is szervezett kiállításokat, hazai és külföldi tanulmányutakat.

VIII. Változások az intézményi szolgáltatásokban:

- 1) 2004 évben folytatódott Központi és kari könyvtárak fejlesztése. A legfontosabb eredmények:
 - a) Megvalósult és tovább finomodott a könyvtári hálózat koordinált gyűjteményépítése;
 - b) Befejeződött az OEKK, és az ETK Szombathelyi Képzési Központ Könyvtárának felújítása.
 - c) 2006. tavaszán részleges szolgáltatásokkal megkezdte működését az ETK Pécsi Képzési Központ Vörösmarty utcai könyvtára.

- d) Több egységben (ÁJK-KTK könyvtár, BTK-TTK könyvtár, PMMK Könyvtár) forgalomszámláló kapu került beállításra.
 - e) Vezeték nélküli internet –WiFi_ épült ki az ÁJK-KTK, és az IGYFK könyvtárában.
 - f) A **könyvtár informatikai fejlesztési** programjában kiemelt szerepet kapott a Corvina integrált rendszer legújabb verziójának beüzemelése. Tartalmi és formai szempontból is megújul a könyvtár honlapja, elkészült az egyetemi oktatói bibliográfia új szoftvere. A szolgáltatások javítása érdekében jelentős informatikai eszközfejlesztésre is sor került.
 - g) Az áremelkedések miatt a beszerzett dokumentumok száma 10 ezerrel kevesebb volt az előző évinél, így is 29 967 db új dokumentummal bővült a könyvtár állománya.
- 2) Az **Egyetemi Informatikai Szolgáltató Központ** 2006. évi feladatai között az UPNET gerinchálózat, a központi hálózati szolgáltatások, az egyetem működését támogató informatikai rendszerek, valamint az egyetemi tulajdonban lévő távközlési rendszer zavartalan üzemeltetésének biztosítása kapott kiemelkedő szerepet. Ezen túlmenően az alábbi feladatok kerültek végrehajtásra:
- a) Az informatikai hálózati központ és a Master funkciót ellátó telefon alközpont villamos energia ellátásának épülettől független kiépítése. Nagyteljesítményű szünetmentes tápegységek üzembe állítása.
 - b) 1.sz Gyakorló Általános Iskola optikai gerinchálózati kapcsolatának kiépítése.
 - c) Az intézmény négy pécsi telephelyén elavult telefon alközpontok digitális alközponttra történő cseréje, rendszerbe integrálása.
 - d) Az egyetem teljes gerinchálózatán a 10 GB/s-os sávszélesség biztosítása a szükséges hálózati elektronikák beszerzésével, telepítésével és rendszerbe integrálásával.
 - e) A kiemelkedő K+F tevékenységet végző karok lokális hálózatának sávszélesség növelése (1 GB/s-os kapcsolat biztosítása a gerinchálózat felé, 100MB/s-os kapcsolat a végpontok részére).
 - f) Az Intranet biztonságos távoli elérésének biztosítása a K+F tevékenységet végző egyetemi polgárok részére (VPN terminátor beszerzése, üzembe állítása).
 - g) Központi, de távoli elérést is támogató SNMP–alapú hálózatmenedzsment szoftver beszerzése, rendszerbe integrálása. Az egyetem teljes körű hálózati forgalmának mérésére, naplózásra és strukturált lekérdezésre szolgáló Netflow adatgyűjtő szoftver és hardver platform beszerzése és üzembe állítása.
 - h) Egyetemi polgárok által a hálózati szolgáltatások egységes autentikált formában történő igénybevételéhez szükséges hardver platform kialakítása, a szolgáltatás bevezetésének indítása.
 - i) Vezeték nélküli Internet kapcsolat megvalósításához szükséges egységes WiFi hálózat kiépítésének beindítása (három telephelyen már működik), további kiépítés 2007. évben folytatódik.
 - j) SPAM védelmi szoftver rendszerbe integrálása.
- 3) A központi informatikai fejlesztéseken túl a **karok saját erőből is jelentős, informatikai beruházásokat valósítottak meg.** A szakképzési szerződésekből származó források is elsősorban a gyakorlati képzés informatikai feltételrendszerének javítását szolgálták. (Hálózatépítések, bővítések, korszerűsítések, szervercserék, számítógépes laborok kialakítása)

A kari és központi szolgáltatások bővítését, komfortosabbá tételét korszerű nagyobb teljesítményű ügyvitel technikai eszközök beszerzése is segítette.

- 5) A **sport, kultúra, és a tanácsadás** területén a szolgáltatások színvonalában jelentős változások az előző évhez képest nem voltak. A Központi Hallgatói Szolgáltató iroda pályakövetési, karrier és pályaaorientációs szolgáltatással bővítette tevékenységét.
- 5) Az ETR rendszerben az új felsőoktatási törvény szerinti új képzési szerkezet, valamint a hallgatói jogviszonyhoz kapcsolódó adminisztratív előírások miatt új szolgáltatás bevezetésére került sor:
- 2006-tól karok rögzíthetik, és nyomon követhetik a hallgatók egyes szakokon nyilvántartott félévenkénti státuszát;
 - megvalósult az ETR- Könyvtár adatbázis kapcsolat, így hallgatóknak az ETR webes felületén lehetőségük van tájékozódni könyvtári tartozásukról, a kölcsönzési határidők lejártáról, meg tudják hosszabbítani a kölcsönzési időket, jelezhetik beiratkozási szándékukat;
 - Megkezdődött a kollégiumi nyilvántartó rendszer kialakítása, adatokkal való feltöltése.

IX. Beruházások, felújítások:

A **beruházásokra** rendelkezésre álló előirányzat év közben az előző évi előirányzat maradvánnyal, és pályázatokhoz biztosított támogatásokkal emelkedett. A dologi előirányzatok hiánya miatt, ugyanakkor saját hatáskörben 500 millió forinttal előirányzat csökkentésre kényszerült az Egyetem. A **felújítási előirányzat** kizárólag a bevételek terhére átcsoportosított összegek emelték. **2006. évben a beruházások** területén a legnagyobb jelentőséggel a **PPP programok** előkészítése volt. Ezek közül a legelőrehaladottabb állapotban a Boszorkány úti kollégium programja áll. Valamennyi programnál az eredeti elképzelésekhez képest határidőcsúszás van, amiben közrejátszott Pécs Város Kulturális Fővárosi szerepköre is.

A határidő eltolódások ellenére az Egyetem - kisebb módosításokkal - a PPP programokat meg kívánja valósítani.

1) Immateriális javak.

Az immateriális javak bruttó állománya 12,13%-kal csökkent 2006-ban. A beruházások (beszerzések) értéke 2005. évhez képest 29,73 %-kal nőtt.

A bruttó állománycsökkenés 3,82%-os volt, ennek túlnyomó része selejtezésből adódott.

A nettó állományérték - az amortizáció 23,54%-os növekedése mellett - 19,32%-kal nőtt.

Az állomány amortizációs foka 2005-höz képest mintegy 8,84 %ponttal növekedett, jelenleg 72,90%.

Az immateriális javak állományának 45,53%-a 0-ig leírt.

A jelentősebb 2006 évi beruházások:

- ÁOK I. Belgyógyászati Klinika 1 db CIC licensz, CIC pro páciensbővítő szoftver 4 800 eFt értékben;
- ÁOK Egészségügyi Központnak 1 db Portál szerver szoftver, Mandala 5 400 eFt. értékben;

- Saját kivitelezés keretében valósult meg a DDKKK előállításában 5 db szoftver 13 700 eFt értékben.

2. Ingatlanok

Az ingatlanok bruttó állományértéke a több éve tartó növekedési tendenciával ellentétben, az állománynövekedés és csökkenés együttes hatására, 2005. évhez viszonyítva 0,99%-kal csökkent. A 2006. évi növekedés a költségvetési felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás) teljesítéséből (55,95%), és az egyéb növekedésből (44,05%) tevődik össze.

Az egyéb növekedés az előző év(ek) befejezetlen beruházásainak aktiválásából (10,92%), valamint jelentős részben az üzemgazdasági állományba vételből (89,08%) származik

Az elszámolt értékcsökkenés záró értéke a 2005. évihez képest 8,90%-kal nőtt, ami az ingatlanállomány elöregedését mutatja.

A **beruházások** általános forgalmi adó nélküli 510 801 eFt értéke a 2005. évhez képest 9,12 %-kal magasabb.

A jelentősebb beruházások jogcímei és összegei:

- Pécs, Szántó Kovács J. u. 1 Nyaktag D Kollégium porta 41 618 eFt;
- Pécs, Szántó Kovács J. u. 1/b. 20 736 eFt;
- Pécs, Ifjúság u. 6. TTK-BTK D épület 12 659 eFt;
- Pécs, Szántó Kovács J. u. 1/b park építmény 10 473 eFt;
- Pécs, Rókus u. 5. vizesblokk és labor kialakítása (idegen tulajdonra) 22 096 eFt;
- ÁOK Onkoterápiás Intézet besugárzó bunker kialakítása 86 400 eFt;
- ÁOK Onkoterápiás Intézet különféle épülettartozékok 16 143 eFt;
- ÁOK 400 Ágyas Klinika, térségi diagnosztika és szűrőközpont 83 350eFt;
- ÁOK Ifjúság u. 13. 400 Ágyas Klinika 2. sz. lift 16 457 eFt;
- ÁOK 400 Ágyas Klinika különféle épülettartozékok 33 037 eFt;
- EFK Zalaegerszeg Landorhegyi u. 23. Kollégium 16 478 eFt;.

A **felújítások** általános forgalmi adó nélküli, 432 986 eFt értéke a 2005. évhez képest 2,39 %-kal alacsonyabb.

Jelentősebb felújítások 2006 évben:

- Szekszárd, Mátyás király u. 3-5. műanyag nyílászárók 28 607 eFt;
- Szekszárd, Rákóczi u. 1. D épület előcsarnoka 28 143 eFt;
- Szekszárd, Rákóczi u. 1. előadó terem 15 610 eFt;
- Pécs, Damjanich u. 30. fűtés korszerűsítése 19 754 eFt;
- Pécs, Alkotmány u. 38. homlokzat felújítása 17 977 eFt;
- Pécs, Ifjúság u. 6. műanyag nyílászárók 16 377 eFt;
- Pécs, dr. Veress E. u. 15. tornaterem 12 604 eFt;
- Pécs, Ifjúság u. 6. TTK-BTK D épület elektromos felújítás 13 088 eFt;
- Pécs, Szigeti u. 12. Elméleti Tömb elektromos felújítás 43 042 eFt;
- Pécs, Szigeti u. 12. Elméleti Tömb Anatómiai Intézet bonctermek felújítása 34 585 eFt;
- Pécs, Szigeti u. 12. Elméleti Tömb 4. em. Könyvtár és irodák felújítása 16 589 eFt;
- EFK Szombathely elektromos hálózat felújítása 15 963 eFt;
- EFK Zalaegerszeg elektromos hálózat felújítása 15 963 eFt..

A **befejezetlen beruházások ill. felújítások** közül a legjelentősebbek:

- ÁOK 400 Ágyas Klinikai Tömb szakambulancia és diagnosztikai és szűrőközpont 612 414 eFt;
- ÁOK Onkoterápiás Intézet épület bővítése, átalakítása 190 028 eFt;
- EFK Szombathely és Zalaegerszeg, elektromos hálózatok felújítása 31 927 eFt;
- IGYFK Szekszárd Gyakorló Óvoda tetőtér átépítése 26 613 eFt.

Értékesítés, térítésmentes átadás 2006. évben nem volt.

3. Gépek, berendezések és felszerelések

A gépek, berendezések és felszerelések bruttó állománya 6,00%-kal gyarapodott, ami a 9,91%-os amortizációnövekménnyel a nettó állomány 4,5%-os állománycsökkenését eredményezte. A bruttó állomány nagy része (76,42%) azonban amortizálódott, a 0-ig leírt eszközök aránya egyre magasabb: 54,34%.

A beruházások (intézményi beruházás) 1 455 048 eFt-os értéke 3,96%-kal csökkent az előző évhez viszonyítva, ebből:

- ügyműviteli és számítástechnikai eszközberuházások: 305 613 eFt;
- egyéb gépek, berendezések, felszerelések beruházási értéke: 1 147 387 eFt;
- képzőművészeti alkotások beruházásának értéke: 2 048 eFt.

A legjelentősebb beruházások az orvosi gép műszer csoportba tartoznak, ezen belül a legnagyobbak:

- Konfokális rendszer, FV 1000S-IX81 76 320 eFt,
- Nagyfelbontású IN VIVO képalkotó rendszer 28 573 eFt;
- Élettartam mérő mikroszkóp, FLIM felépítéssel 15 201 eFt;
- Áramlási cytóméter, PARTEC CYFLOW SPACE, CY-S-3 28 980 eFt;
- Klinikai információs központ, központi monitorrendszer 16 891 eFt;
- Valós idejű PCR készülék, REAL-TIME PCR SYST.7500 12 672 eFt;
- Laboratóriumi fluidizáló berendezés 11 524 eFt.

Az **egyéb gép-műszer beruházások** közül a Szántó Kovács János úti épület számítógépes hálózatának, 43 166 e Ft értékű bővítését kell kiemelni.

Térítésmentes átvétel értéke 2006. évben 13 634 eFt, amelyből Magyar Tudományos Akadémiától átvett eszközök képviselik a legnagyobb hányadot.

Selejtezett gépek, berendezések, felszerelések bruttó értéke 294 671 eFt.

Térítésmentes átadásra került 1 db lézerjelölő 17 914 eFt.

Egyéb csökkenés 683 008 eFt, melyből:

- 582 876 eFt-ot tesznek ki a 2005. évben üzemgazdasági szemléletű bevételezések, amelyek pénzügyi teljesítése 2006. évben történt meg,
- 6 685 eFt bruttó értékű az eszközlopás.

Értékesítés az egyéb gép berendezés felszereléseknél nem volt.

4. Járművek

A járművek bruttó állománygyarapodása 695,84%, az amortizáció 29,4%-os növekedése mellett ez együttesen a nettó állomány igen jelentős 230,90%-os növekedését eredményezte.

A bruttó állomány amortizáltsága 37,46%, a járműállomány 15,65%-a 0-ig leírt.
2006. évben 2 személygépkocsi, egy speciális szűrőállomás funkciót betöltő tehergépjármű és egy orvosi felépítménnyel ellátott pótkocsi beszerzésére került sor
Egyéb növekedés az üzemgazdasági szemléletben állományba vett eszközök értéke 280 eFt.
Értékesítésre 2 személygépkocsi, és egy zárt utánfutó került

X. Az egyes kiemelt előirányzatokkal való gazdálkodás:

X.1. Kiadások

Az Egyetem kiadási előirányzatai évközben a központi pótelőirányzatokkal és a saját hatáskörű előirányzat módosításokkal változtak. A módosítások mértéke az előző évi szint alatt maradt.

A **központi pótelőirányzatok** zöme a pályázatokhoz kapcsolódott, a saját hatáskörű előirányzat módosításokkal pedig elsősorban a dologi előirányzatok hiányát csökkentette.

Az Egyetem összességében 332 376 ezer Ft bevételi többlettel, és 1 156 810 ezer Ft kiadási előirányzat megtakarítással zárta az évet.

A kimutatott előirányzat maradvány a fennálló kötelezettségeket sem fedezi, ezért az Egyetem belső hiánya is növekedett. Az elvárt maradványnál az Egyetem tényleges maradványa minimális mértékben, 1 %-kal, elmarad.

A kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok számszaki adatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

- 1) A főbb kiadási tételek között a korábbi éveknél jóval alacsonyabb a **személyi juttatások** előirányzat maradványa. Ennek oka részben, hogy a dologi előirányzatok hiánya miatt, saját hatáskörben, a bérelőirányzatot összesen 840 millió forinttal kellett csökkenteni, részben az, hogy a számlás óraadói kifizetések 2006. július 1.-től drasztikusan korlátozásra kerültek. A kötelező átsorolásokon túl, béremelést az Egyetem 2006.-ban nem tudott végrehajtani. A keresetnövekmény így szinte kizárólag a számlás kifizetések korlátozásából származik.
- 2) A **dologi előirányzatokat** az Egyetem 2 %-kal túllépte annak ellenére, hogy a felújításra fordítandó bevételek és más kiemelt előirányzat maradványok összegeit az Egyetem, saját hatáskörben erre a célra csoportosította át. A dologi előirányzat a tervezés szintjén sem fedezte a zavartalan működéshez szükséges fedezetet, ezen a helyzeten az évközi áremelkedések tovább rontottak. Az év végén, a bevezetett új számítógépes rendszer működési problémáiból eredően, a szükséges előirányzat módosításokat pontosan nem lehetett végrehajtani.
- 3) A **hallgatói juttatások előirányzata** 2006. évben kizárólag az év végi saját hatáskörű előirányzat módosítással növekedett. Az Egyetem, e kiemelt előirányzat tekintetében, alulfinanszírozott volt.
- 4) Az Egyetem a **felhalmozási előirányzatokat** is túllépte, ennek oka a dologi előirányzatoknál is jelzett, új számítógépes programrendszer problémái miatt végre nem hajtott előirányzat korrekció.
- 5) Vagyongazdálkodási szempontból az Egyetemen 2006. évben történt legfontosabb események:

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó állománya 2006-ban 4,04%-kal nőtt, az amortizáció növekménye 10,06%, így az eszközök mérlegértéke 1,22%-os növekedést mutat, ugyanakkor az immateriális és tárgyi vagyon elhasználódása tovább emelkedett.
- 2006-ban az eszközállomány bruttó értéke 2 289 855 eFt-tal nőtt, a nettó érték növekménye 471 300 eFt, ami ellensúlyozza az amortizáció 1 818 555 eFt-os emelkedését. A teljes eszközállomány 17,78%-a 0-ig leírt. A vagyonnövekedések 70,04%-a pénzforgalmi jellegű, az egyéb vagyonnövekedések aránya 29,96%.
- A beruházások aránya a pénzforgalmi jellegű ráfordításokon belül 70,13%, a felújításoké 16,22%, az általános forgalmi adóé 13,65%. 2006.-ban a beruházások összértéke 6,89%-kal magasabb a 2005. évinél. A felújítások csökkenése 1,45%. A vagyonszökkenések 14,23%-át a selejtezés, 0,83%-át a térítésmentes átadás teszi ki, míg az értékesítés aránya 0,66%, az értékesített vagyon bruttó értéke összesen: 14 144 eFt.
- 2006. évben a kis értékű tárgyi eszközök értékhatára 50 eFt-ról 100 eFt-ra emelkedett, ezért a kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére fordított kiadások az előző évihez viszonyítva 28 %-kal nőttek.
- Az értékesített kincstári vagyon bruttó összértéke 14 144 eFt. A térítésmentesen átadott eszközök összértéke 17 927 eFt. 15 millió forint egyedi bruttó értékű vagyon értékesítésére, térítésmentes átadására nem került sor. Kincstári vagyon vagyonkezelői jogának átruházására sem ellenérték fejében, sem ingyenesen nem került sor.
- Az Egyetem rendelkezésére álló ingatlanállomány összességében elegendő, de belső összetételében nem, ezért mind bérbeadásra, mind bérbe vételre szükség van. A **bérlemények fő típusai** konyha, étterem, raktár, tanterem, könyvtár jegyzetbolt, kórterem, labor, iroda. Az Egyetem által **bérelt bérlemények fő típusai** lakások, előadótermek, kollégiumi férőhelyek, művészeti gyakorlóhelyek.
- Az Egyetem 2006. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, így a kincstári vagyon, vállalkozási célú, hasznosítására sem került sor

6) Az Egyetem a **dolgozók lakásépítésének vásárlásának** támogatására 2006. évben az előző évinél 51 %-kal kevesebbet fordított.

Lakásbővítés címén 1 fő, **építés** címén 4 fő **korszerűsítés** címén 14 fő **vásárlás** címén 4 fő részesült kölcsönben. A **kölcsönfolyósítások legnagyobb összege 1 millió forint volt a legalacsonyabb 200 ezer forint**. A kifutó törlesztő részletek miatt az alapok feltöltődése, így a rendelkezésre álló keret is folyamatosan csökken. Ez, valamint az Egyetem rossz pénzügyi kondíciója, egymást gerjesztő folyamatként hat a támogatási rendszer működésének egyre romló helyzetére. A támogatási rendszerben, egységes kollektív szerződés hiányában sem valósult meg az integráció, ezért a 2000-ben integrálódott intézmények külön-külön saját elveik szerint bírálják el a kérelmeket.

A rendszerben 2006.-ban új elemként jelent meg, hogy két kar (ÁJK, PMMK) vissza nem térítendő támogatást is folyósított 3 fő részére.

X.2. Bevételek:

- 1) Az Egyetemnek 2006. évi **támogatás értékű és a nem támogatás értékű bevételeiből is, összességében bevételi többlete származott. A működési bevételi többlet** elsősorban a költségtérítési képzés bevételéhez, valamint a külföldről átvett pénzeszközökhöz kapcsolódik. Az évközi bevételi előirányzat emelések 100 %-a saját hatáskörű előirányzat módosítás volt. A **bevételelemelés indoka** minden esetben olyan **nem tervezett bevételek beérkezése** volt, melyek felhasználása céljellégű (működési és felhalmozási pénzeszközátvétel társadalombiztosítási alapoktól, előző évi előirányzat maradvány átvétele központi költségvetési szervtől stb.) A **saját hatáskörű bevételelemelés legnagyobb hányadát a társadalombiztosítási alapoktól átvett pénzeszköz alkotja.** Az eredeti előirányzathoz viszonyítva látszólag magas előirányzat emelés, és a 101,2%-os teljesítés ellenére, a finanszírozási rendszer szigorítása miatt, a KK működése továbbra is instabil volt, melynek hatása az egész Egyetem likviditási helyzetét befolyásolta.
- 2) Az Egyetem **2005. évi előirányzat maradványa** teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt volt, illetve az Egyetem belső hiánya miatt a teljes kötelezettségvállalás állományára sem nyújtott fedezetet. A maradvány felhasználása a 2005. évi számszaki beszámoló mellékleteiben kimutatottakkal azonos jogcímenen, 2006. évben megtörtént
- 3) Az Egyetem belső hiányának növekedése miatt a **2006. évi előirányzat maradvány az elkötelezettségek teljes körének teljesítését sem teszi lehetővé.** Az előirányzat maradvány elsősorban a fejezeti kezelésű előirányzatokból év végén kapott pótelőirányzatokhoz, a pályázatokhoz, a vállalkozásoktól szakképzési célra átvett pénzeszközökhöz, a kereskedelmi banki devizaszámla maradványhoz kapcsolódik.
- 4) A **függő, kiegyenlítő, átfutó kiadások, bevételek állománya** az előző évihez képest emelkedett. Ennek alapvető oka az, hogy a bevezetésre került új könyvviteli és vezetői információs rendszer bizonytalansági miatt a kincstári adatszolgáltatásokkal történő belső egyeztetéseket, és előirányzat rendezéseket nem tudtuk elvégezni.

XI. Egyebek

- 1) Az Egyetemnek vállalkozási tevékenysége nincs.
- 2) Behajthatatlanság címén követelés állomány törlésére 2006. évben nem került sor.
- 3) Az Egyetemenél klasszikus értelemben vett költségvetésből kiszervezett tevékenység nincs.
- 4) Az Egyetem a vagyoni részesedésével működő non-profit szervezeteknek, gazdasági társaságoknak támogatást nem nyújtott. A gazdasági társaságokban való részesedés összegét és arányát a 2. számú melléklet tartalmazza.

- 5) Az Egyetemen közvetlenül a rektornak alárendelten, önálló szervezeti egységként, 4 fővel függetlenített belső ellenőrzés működik. 2006.-ban 12 témában végeztek ellenőrzést. Az ellenőrzések tapasztalatai összességében kedvezőek. A jogszabályok gyakori módosulása miatt a legtöbb gondot a szabályzatok naprakész állapotban tartása, átdolgozása jelentett. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem került megállapításra. Az Egyetemen a FEUVE rendszer szabályozási elemei 2006. tovább bővültek:
- megkezdődött az egyetemi szintű minőségbiztosítási rendszer kialakítása;
 - a Gazdasági Műszaki Főigazgatóság saját folyamataira kialakította az ellenőrzési nyomvonalait, az Egyetem honlapján a hivatalos ellenőrzési nyomvonalmintát, közzétette a főigazgatóság minőségirányítási rendszerét.
 - A szenátus elfogadta a Szabálytalanságok kezelésének rendje módosítását és mellékletét
 - A 2006. január elsejével bevezetett vezetői integrált számítógépes rendszerbe beépítésre kerültek a FEUVE rendszer követelményei.

Pécs, 2007. április 24.

Légrádi Zsolt
mb. gazdasági főigazgató