

# Szöveges Indoklás

## a Pécsi Tudományegyetem 2007. 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/](http://www.pte.hu/)

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

##### a) A feladatellátás belső környezete:

- A Pécsi Tudományegyetemen (továbbiakban: Egyetem) **jelentősebb szervezeti változások a központi igazgatáson belül voltak. A megválasztott új rektor a pályázatában megfogalmazottaknak megfelelően:**
  - 1) A korábban a Rectori Hivatalon belül működő Tanulmányi Osztályból létrehozta az Oktatási Igazgatóságot. A változással együtt megkezdődött a kari tanulmányi feladatok centralizációja.
  - 2) A Gazdasági Műszaki Főigazgatóságtól a Műszaki Igazgatóság megalakulásával együtt a vagyongazdálkodási, és műszaki feladatok elkerültek, és a főigazgatóság neve Gazdasági Főigazgatóságra változott.
  - 3) A Gazdasági Főigazgatóságon belül megszűnt Controlling Osztály, ezek a feladatok a Rectori Hivatalhoz kerültek, a gazdasági stratégiai rektor helyettes felügyelete alá
- **A kisebb szervezeti változások közül a legfontosabbak:**
  - 1) A Klinikai Központon belül az Immunológiai és Reumatológiai Klinika az Akác utcai telephelyre költözött, az Akác utcai neurológiai részleg 24 ágyát szünetelteti.
  - 2) Az Egészségügyi Főiskolai Karon az intézeti/tanszéki struktúrát a Bologna folyamathoz igazították, ennek megfelelően a korábban önálló szakokért felelős intézetek egy része megszűnt, más része összevonásra került, vagy nem önálló tanszékké alakult.
  - 3) A bölcsészettudományi Karon befejeződött, a 2006-ban megkezdett az önálló tanszékek szakos képzéshez igazítása. 4 intézet kialakítására került sor (Romanisztika Intézet, Szlavisztika Intézet, Germanisztika Intézet, történelemtudományi Intézet)
  - 4) Az Általános Orvostudományi Karon az új dékáni vezetés az átszervezte az adminisztrációs egységeket. A Dékáni Hivatalból kiválva önálló tanulmányi Osztály és önálló Gazdasági Hivatal került kialakításra
- **Az Egyetem vezetésében a 2007-es év a jelentős változások éve volt:**
  - 1) 2007. július elsejével új rektor, és 3 új rektor helyettes lépett hivatalba.

- 2) 2007. július elsejével a korábban megszüntetett főtitkári álláshely visszaállításra és betöltésre került
  - 3) 2007. január 1-től az Orvostudományi és Egészségtudományi Koordinációs Központ megbízott elnökhelyettese határozott idejű vezetői megbízást kapott.
  - 4) Három karon (Természettudományi Kar, Állam és Jogtudományi Kar, Egészségtudományi Kar) választottak új dékán. A dékánváltásokkal egyidejűleg 6 dékán helyettes, és az Illyés Gyula Főiskolai Kar főigazgató helyettesének személye is változott.
  - 5) A központi igazgatás átszervezése miatt július elejével két új magasabb vezetői, a műszaki, és az oktatási igazgatói álláshely kerül kialakításra és betöltésre.
  - 6) 2007. április 23.-ával az akkori gazdasági főigazgató lemondott vezetői megbízásáról, a pályázatát lefolytatásáig a korábbi közgazdasági főigazgató-helyettes látta el a főigazgatói feladatokat. Az új főigazgató 2008. január elsejével lépett hivatalba
- Az egyetemen belül egyaránt jelen voltak az **integrációs, és dezintegrációs törekvések**. Több karon belül az intézetekké 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 pályázatkezelésekben a korábbi tendenciákkal egyezően a karok tovább erősítették saját pályázatkezelő szervezeteiket. A Műszaki Igazgatóság, és az Oktatási Igazgatóság létrehozásának egyik célja volt, a feladatellátás lehetőség szerinti centralizációja, a beruházási, felújítási vagyongazdálkodási, az oktatásszervezési szolgáltatások színvonalának javítása volt. A 2007. évben rendelkezésre álló idő ennek megvalósításához, az eredmények mérhetőségéhez kevés volt. A központi igazgatás átszervezési ellenére, ugyanakkor több kar erősítette hallgatókat kiszolgáló szervezeti egységeit,
- b) A feladatellátás külső környezete:**
- **A felhasználási oldalon** az egyetem működését tényező érintette hátrányos formában:
    - 1) Az áremelkedések, de ezen belül is kimagasló mértékben a **közüzemi díjak növekedése**.
    - 2) **Az utófinanszírozott, nagy összegeket képviselő pályázatok kiadásai, ez a hatás annak ellenére jelentős volt, hogy az utófinanszírozott pályázatok beadási lehetőségei részben egyetemi, részben kincstári biztosítékra intőzkedésre korlátozásra kerültek.**

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

**1) A negatív hatások közül a legfontosabbak:**

- o A betegellátás területén áprilistól érvényesítésre került a fekvőbeteg ellátási hálózat átalakítása. A Klinikai központ ágyszámai 1450-ről, 1243-ra, összesen 14, 3 %-kal csökkentek. Az ágyszám csökkentés együtt járt a TVK (Teljesítmény Volumen Korlát) csökkentésével. Az így kieső bevételekkel egyidejűleg a kiadások arányos mértékben nem mérséklődtek.
- o A járóbeteg- ellátás TVK-ja gyakorlatilag változatlan maradt, ami ellentmondásban van a fekvőbeteg esetek átirányítására vonatkozó kormányzati szándékkal.

- o Az 2007. évi normaelemek növelése, az áremelkedések függvényében összességében az egyetem finanszírozási helyzetét nem javította. A normaelemek zárszámadás keretében történt elszámolása alapján az egyetem, egyetemi feladatellátás területén a korábbi évekhez hasonlóan alulfinanszírozott volt.
- o A közoktatás finanszírozása 2007. évben sem javult, sőt az alapnormatívák reálértéke értéke csökkent. A tanuló létszám csökkenése együtt jár a támogatás csökkenésével a fenntartási költségek ugyanakkor ezzel nem arányosan 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) már a 2006. évi normatíva emelés sem ellensúlyozta, 2007-ben ez az olló tovább nyílt.
- o A 2007. áprilissal bevezetett nettó bérfinanszírozás a decemberi járulékokra visszatartott támogatási összeg miatt az Egyetem amúgy sem előnyös likviditási helyzetét tovább gyengítette.
- o A korábbi évekhez, de még a 2006. évhez viszonyítva is, évközben **jóval kevesebb jogcímen** kapott az Egyetem **többlettámogatást**. A biztosított támogatások zöme a pályázatok utólagos finanszírozásához kapcsolódott. (Pl. OTKA). A létszámleépítések végrehajtásához, és a 13. havi illetmény folyósításához kapott támogatások kiadási kötelezettséggel járó kormányzati intézkedésekhez kapcsolódtak, és ezért klasszikus értelemben nem minősíthetők többlettámogatásnak.
- o 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 továbbra is hosszú.**
- o A maradványképzési kötelezettséggel kapcsolatos előírások enyhítése az Egyetem gazdasági helyzetére, a 4,6 milliárdos lejárt szállítói állomány mellett pozitív hatás nem tudott gyakorolni.

## 2) A pozitív hatások legfontosabb elemei:

- o A gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok szigorítása, a korábbi jelzések ellenére nem következett be, így a **sajáthatáskörű előirányzat módosítások egyszerűsített ügymenetére vonatkozó előírások hatályban maradtak.**
- o 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, annak ellenére, hogy 2007. február 1-től a gazdálkodást gyakorlatilag folyamatosan kincstári biztos felügyeli, és belső gazdasági szigorításokra is sor került.

A problémák, így a kincstári biztos tevékenysége is elsősorban a Klinikai Központra koncentrálódnak.

A kincstári biztos a gazdálkodás stabilitásának javítása érdekében 5 kincstári biztosi utasítást léptetett hatályba.

Ezen belül:

- o szigorú a keretgazdálkodási szabályok kerültek bevezetésre;
- o a beruházások, felújítások leállításra kerültek, a személyi juttatások területén kötelezettségvállalás csak szigorú eljárási rend betartása mellett lehetséges.
- o a Klinikai Központnak likviditási tervet, TVK alapú teljesítmény tervet kellett készítenie, centralizálásra került a beruházás, műszerjavítás, a decentralizált kötelezettségvállalási lehetőség korlátozásra került.
- o A létszámleépítés végrehajtásával feladathoz igazított létszámkeretek kerültek kialakításra, a többletdíjazási lehetőségeket korlátozódtak, EU normatíva szerinti ügyeleti rend került bevezetésre
- o Integrációs intézkedések történtek a központi logisztika kialakítására, az élelmezésre, energiagazdálkodásra, a mosatásra, sterilizálásra.

A kincstári biztos intézkedései mellett az Egyetem által kidolgozott intézkedési terv végrehajtása is folytatódott.

A belső gazdasági szigorítások között is fontos szerepe volt a költségvetés végrehajtása informatikai nyomon követésének, a létszámleépítés megvalósításának, a bevételhez igazodó létszámkeretek kialakításának, az utófinanszírozott pályázati lehetőségek korlátozásának, Klinikai Központnál bekövetkezett kapacitáskorlátozáshoz igazodó szervezeti és elhelyezési struktúra fokozatos kialakításának

## II. Hallgatói változások:

2007-ben az Egyetem a hallgatói összlétszáma az októberi statisztika adatok alapján 7%-kal nőtt.

- 1) Ezen belül az **alapképzésben részesülő** hallgatók létszáma **emelkedett**, míg az **esti**, és **levelezős** hallgatók létszáma a korábban kialakult tendenciával egyezően **csökkent**. Az államilag finanszírozott hallgatói 24. %-kal emelkedett. Az összlétszám megőrzésében nagy szerepet játszott az Egyetemen folyó képzések országosan elismert színvonal, a beiskolázás érdekében végzett marketing tevékenység (kiállításokon való részvétel, középiskolai látogatások, egyetemi, kari nyílt napok stb.), valamint a Bologna folyamathoz igazított új képzések elindítása.
- 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 15 %-kal emelkedett. A doktori képzésben részesülők száma 2006. évhez viszonyítva minimálisan csökkent.

- 3) Az egyetemen jelentős a kiemelkedő tanulmányi, szakmai és sporteredményeket elérő hallgató, így a **köztársasági ösztöndíjasok** létszáma is évről évre fokozatosan emelkedik. 2006-ról 2007-re az átlaglétszám a korábbi évekhez viszonyítva kisebb mértékben, összesen 1,6 %-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 csak 2006. év végén került sor, ezért a szabályozás csak 2007. január 1-től lépett hatályba. A rendszer 2007. szeptember 1-ig működött, ettől az időponttól kezdve ismét nagymértékben változott a jogi szabályozás.
- **A Bursa ösztöndíjra** a 2005. évről 2006. évre áthúzódó kifizetések figyelmen kívül hagyásával 9,4 %-kal többen voltak jogosultak és részesültek támogatásban.
  - Az Egyetemen a **kollégiumi ellátásban** 2006-ban lényeges változást a PPP program megkezdése hozott. A 2006/2007. tanévben a Boszorkány utcai kollégiumban 800 férőhely nem került feltöltésre. Az Egyetem a férőhelycsökkenés miatti problémákat a más karok által felajánlott helyekkel, a rektori keret szűkítésével, 2 új bérlemény igénybevételevel, két korábbi bérleményben végrehajtott férőhelybővítéssel próbálta enyhíteni. 2007-ben újabb férőhelyek bérlésével az elhelyezettek száma 104 fővel emelkedett. Az Egyetem kollégiumi ellátottsága országos összehasonlításban ennek ellenére alacsony, nem éri el a 14%-ot. A kollégiumi férőhelyek emellett erősen használtak lelakottak.
  - A kollégiumi férőhelyek csökkenésével arányosan nőtt a **lakhatási támogatásra** jogosultak létszáma.
  - A 2007. szeptember 1-től hatályba lépő új szabályozás jelentősen módosította a hallgatói juttatások jogcímeit, ezen belül a **tankönyv-, jegyzetellátás** rendszerét. A felhasználási lehetőségek változása a korábban jól működő egyéni jogon adott jegyzettámogatási rendszer lehetőségét megszüntette, a jegyet vásárlások száma jelentősen csökkent.
- 5) **A Tudományos Diákköri** munka az Egyetem valamennyi egységénél kiemelkedő jelentőséggel bír. A karok vezetése általában és a hallgatói önkormányzatok támogatják, díjazza a diákköri, a konzulensi, és szakkollégiumi tevékenységet. Több kar helyi fordulókcal segíti a legjobb pályamunkák kiválasztását. (Pl. PMMK, ÁOK, 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. 2007. évben az Egyetem Művészeti Kara rendezte az XXVIII. OTDK a Művészeti és Művészettudományi Szekcióját, ahol a kar hallgatói 3 első, 2-2 második és harmadik helyezést értek el. Az Egyetem Természettudományi Karáról a XXVIII OTDK-án 4 szekcióban összesen 73 hallgató vett részt, 66 elfogadott dolgozattal. 5 első helyezést, 9 második helyezést, 7 harmadik helyezést, 6 különdíjat nyertek el.

### III. Hallgatói, oktatói mobilitás:

A hallgatói, oktatói mobilitás legfontosabb elemei a CEEPUS a LLP/ERASMUS programok.

**A CEEPUS program** a közép-európai régió országainak felsőoktatási intézményei számára kínál együttműködési lehetőséget, az oktatói és a hallgatói mobilitás támogatásán keresztül.

A program költségeit a CEEPUS tagországok kormányai finanszírozzák, az egyes országokba érkező külföldi CEEPUS ösztöndíjasok ösztöndíját az adott fogadó ország fedezi. Évente jelentik be az egyes országok, hogy az adott évben hány ösztöndíj-hónapot finanszíroznak, azaz hány hónapra fogadnak külföldi hallgatókat oktatókat. A tagországok saját pénznemükben határozzák meg az illetményeket.

A 2006/2007 tanévben a PTE-re bejövő hallgatók száma meghaladta a kiutazó hallgatók számát. A hallgatók átlagosan 3 hónapos időtartamra jöttek, vagy a 10 napos nyári egyetemen vettek részt. Ausztriából 2 fő jött, illetve a nyári egyetemen 4 fő vett részt, Lengyelországból 2 hallgató jött, a nyári egyetem 7 fő vett részt, Bulgáriából 2 hallgató, Romániából 4 hallgató, Szlovákiából 1 hallgató jött, Csehországból 3 hallgató vett részt a nyári egyetemen, Macedóniából 3 fő vett részt a nyári egyetemen.

A PTE hallgatók az alábbi országokba jutottak el a CEEPUS ösztöndíj segítségével:

- Románia 2 fő,
- Ausztria 1 fő,
- Horvátország 3 fő,
- Lengyelország 1 fő,
- Bosznia-Hercegovina 1 fő.

A hallgatókhoz hasonlóan 2006/2007 tanévben a PTE-re bejövő oktatók száma meghaladta a kiutazó oktatók. Az oktatók átlagosan 1 hónapot töltöttek itt, Ausztriából 3, Romániából 3, Bulgáriából 2, Szlovákiából 2, Horvátországból, Szlovéniából 3, Macedóniából pedig 1 oktató jött.

A PTE oktatók a CEEPUS ösztöndíj segítségével Romániába (4 fő) Horvátországba (1) fő, Lengyelországba (1) jutottak el.

**Egyetem LLP/Erasmus tevékenységének a sikerét igazolja**, hogy a programban 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 intenzíven 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 stratégiájának fontos eleme, hogy a hallgatók, oktatók részére minél több lehetőséget nyújtson arra, hogy ismereteiket nemzetközi környezetben elmélyítsék, tudásukat megméretessék.

**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 intézet kar életébe.

Az Erasmus Program szerződései tanévre szólnak 2006/2007-es tanévben az Egyetem karainak 257 szerződése volt 22 országban, a 2007/2008-as tanévre pedig 300 szerződése 23 országban.

Az LLP/Erasmus Program keretében a 10 karról 337 hallgató utazott 21 országba, a 10 kar 134 hallgatót fogadott 15 országból.

A kiutazó oktatók száma 9 karról 61 fő volt 18 országba, fogadott oktatók létszáma a 7 karon 20 fő volt, 12 országból.

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

#### IV. A képzési szerkezet változása:

Az Egyetem 2007. évi szakindítási és szaklétesítési tevékenységében a korábban megkezdett folyamat teljessé tétele, a Bologna-típusú képzési szerkezetre való átállás volt a fő feladat. Ezen belül elsősorban a **mesterszakok indításának** előkészítése volt sürgető, mert az új képzési rendszer menetrendje szerint 2008-ban indulhatnak el a mesterképzési szakok (a tömeges indítás 2009 szeptemberében lesz).

Jelentős számú Ma/MSc szak akkreditációs eljárása zárult le, valamint továbbiak előkészítése zajlik. Ebben a munkában különösen fontos szerepe volt a PTE tanárszak alapdokumentumának kidolgozása és beadása, melyet az Oktatási Igazgatóság és a Pedagógus Képzési Koordinációs Központ koordinált. E szakindítás eredményeképpen lehetővé vált a szakos tanári szakképzettségek anyagainak előkészítése, és így – 2008 elején – több mint 40 tanári szakképzettség anyaga készült el.

Másik jelentős munka a felsőfokú szakképzési portfólió-fejlesztés egyetemi stratégiájának kidolgozása volt, hiszen az országos felvételi adatok jelentős államilag finanszírozott létszám-maradvány mutattak ebben a képzési szegmensben. Az Oktatási és Kredit Bizottság FSZ munkabizottsága által elkészített stratégia alapján 2008-ban kidolgozható lesz a PTE részvételi akcióterve ezen a képzési szinten is.

2007-ben az Egyetemen 3 FSZ képzés indult, 1 BA képzés létesült, 4 indult, 23 MA képzés létesült, 23 indult, 2 MSc képzés létesült 11 indult, 7 szakirányú továbbképzés létesült 6 indult

#### V. Gyakorló intézmények változásai:

A tanuló létszám a gyakorló iskolák közül az 1-es Gyakorló Általános Iskolában csökkent, a többiben stagnálást mutat, 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 is nagy ütemben megkezdődött. Gyakorlatigényes tanárképző szakokhoz a mentorokat zömmel biztosítani tudják.** A szaktantermi feltételek ugyanakkor nem minden a gyakorló iskolákban állnak rendelkezésre.

Az **Egyetemen belül működő gyakorlóiskolák ma sem tudják teljes egészében biztosítani a hallgatók gyakorlati képzését**, ezért 2006 évhez hasonlóan, 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.

Az Egyetem, 2007. évi gazdálkodására ható negatív tényezőket tartalmazó pontban részletezettek szerint a megszűnt, illetve módosított normatívák miatt, a gyakorlóiskolák gazdasági helyzete tovább romlott. A **kiegészítő normatívák igénylési** rendszere bonyolult, a szabályozásukat tartalmazó OKM rendeletek rendszerint későn jelennek meg.

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 2007. évben 158 fős létszámleépítést hajtott végre, melynek 2008. évre is van áthúzódó kihatása, ezért 2007 évre az Egyetem létszámgénnyt nem nyújtott be.

A minősített oktatók létszáma 2007. évben fővel 167 emelkedett, ebből az előrelépések száma 65 fő.

Évközben 2 fő tanársegédi, 20 fő adjunktusi 3 fő egyetemi adjunktusi, 28 fő egyetemi docensi, 10 fő egyetemi tanári, 1 főiskolai docensi, 1 fő főiskolai tanár címet kapott.

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

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

## VII. K+F tevékenység:

Az Egyetem a korábbi évekhez hasonlóan rendkívül aktív **pályázati tevékenység folyik. Nem változott az a tendencia sem**, hogy a karok a Rektori Hivatalon belül működő Tudományszervezési és Pályázati Osztály és a pénzügyi elszámolásokat bonyolító a Gazdasági Főigazgatóság Pályázati Csoportja mellett erősítik saját pályázati apparátusukat. 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** felosztási elveit 2007. évben bár a vonatkozó rendelet értelmében ez csak intézmények közötti forrásfelosztási elvet takar, a gazdasági tervben az Egyetem a karok közötti keretmegosztásnál így határozta meg.

- 1) A normatív alapon felosztott források céljellegű felhasználásán túl valamennyi karon intenzív pályázati tevékenység folyik. Szinte valamennyi karon működnek kutatóműhelyek.
- 2) Az EU-s programok közül 22 db HEFOP, 14 db GVOP-s, 6 db ROP, 4 db INTERREG, 23 db 16 db egyéb EU-s 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. Az NFT-s pályázatok 6 darab kivételével 2007. évben lezárultak. A nagyobb EU-s pályázatok jellemezői a végrehajtással kapcsolatos tapasztalatok:
  - A HEFOP 4.3.2. pályázat 2007-ben lezárult, ebből a pályázati forrásból elkészült, és átadásra került a Térségi Diagnosztikai Központ, mellyel egyidejűleg a 400 ágyas klinikai tömb felújítása is megtörtént. Az önrész a teljes pályázati összeg 10 %-a volt.
  - A HEFOP 4.4, 3.3 2,2-es pályázatok az oktatás korszerűsítését szolgálták. Ezekhez a pályázatokhoz önrész nem szükséges, de utófinanszírozottságuk miatt megvalósításuk az Egyetemnek amúgy is problémás gazdasági helyzetében likviditási gondokat okoz. Sok pályázat lezárása, elszámolása 2007-ben megtörtént, ellenőrzése viszont nem, az Egyetem által megelőlegezett támogatás meghaladja a 300 millió forintot.
  - A GVOP-s és ROP projekteknel önrészt a műszerpályázatoknál kellett vállalni. Ezek is utófinanszírozottak, de finanszírozásuk kedvezőbb, mint HEFOP pályázatoké, mert az elszámolás elfogadása után a teljes összeget rendelkezésre bocsátják.
  - A közvetlen EU-s pályázatok esetében a pályázati összeg 80 %-a előlegként áll rendelkezésre, így az egyetemnek csak 20 %-ot kell az elszámolásig megelőlegezni. Az elszámolás elfogadása ugyanakkor ezeknél is hosszadalmas, sok esetben az elfogadása meg sem történik.
- 3) A hazai pályázatok közül 14 db FKFP, 20 db NKFP, 5 db OMFB 107 OTKA, 40 db ETT projekt van folyamatban. Rezsiköltség ezeknél a pályázatoknál a pályázat költségvetésében megengedett mértékig kerül elszámolásra. Az OTKA és FKFP pályázatok finanszírozása vegyes, részben költségvetési támogatásként, részben átvett pénzeszközként biztosítják.
- 4) 2007. évben több nagy összegű **kutatási szerződés** megkötésére került sor, a vállalkozások innovációs járuléka terhére (gyógyszerkutatási szerződések, fogyasztói elégedettség vizsgálatok, műszaki, természettudományi kutatások).
- 5) A K+F tevékenységben jelentős szerepet vállalnak a **doktori iskolák** is, ezek száma 2007. évben a 2006 évihez képes változatlan. Az Egyetem 8 karán 20 doktori iskola működik. 2007 évben 82 állami ösztöndíjas hallgató felvételére került sor.
- 6) 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 **károkon kívül az Egyetem Könyvtára** is szervezett kiállításokat, hazai és külföldi tanulmányutakat.

## VIII. Változások az intézményi szolgáltatásokban:

- 1) 2007. évben folytatódott központi és kari könyvtárak fejlesztése. A legfontosabb eredmények:
  - a) Megvalósult és tovább finomodott a könyvtári hálózat koordinált gyűjteményépítése;
  - b) Befejeződött az a könyvtár keretei között működő Egyetemi Múzeumi Gyűjtemény első múzeumi szobájának installációja, megkezdődött a második múzeumi szobájának installációja.
  - c) Elkezdődött Az Egészségtudományi Kar Rét utcai könyvtárának megszervezése
  - d) A Központi Könyvtárban forgalomszámláló kapu került beállításra forgalomszámláló kapu került beállításra.
  - e) Pénzbedobós olvasói fénymásoló készülék került beállításra a Központi, a Társadalomtudományi, az Orvos és Egészségtudományi Koordinációs Központ, az Egészségtudományi Kar A Klinikai Központ, a Bölcsészettudományi és a Természettudományi Kar könyvtárában.
  - f) A **könyvtár informatikai fejlesztési** programjában kiemelt szerepet kapott a Corvina integrált rendszer legújabb verziójának beüzemelése.
  - g) Az állományba vett dokumentumok száma 39153 db volt, közel 10 ezerrel több, mint az előző évben.
- 2) Az **Egyetemi Informatikai Szolgáltató Központ** 2007. évi feladatai között részben az egyetemi informatikai infrastruktúra üzemeltetése, részben ezek fejlesztése az elsődleges. Az **infrastruktúra üzemeltetésén** belül az UPNET gerinchálózat, a központi hálózati szolgáltatások, az egyetem működését támogató informatikai rendszerek, a központi és SPAM vírusvédelmi rendszer, a Campus licensszel rendelkező szoftverek kezelése, valamint az egyetemi tulajdonban lévő távközlési rendszer zavartalan működésének biztosítása az elsődleges. A fejlesztési feladatok között 2007-ben az alábbiak kerültek végrehajtásra:
  - a) A Gyakorló Általános Iskolák telefon alközpontjainak cseréje
  - b) Az egyetem működését, irányítását támogató információs rendszerek háttértároló funkciójára központi storage üzembeállítása.
  - c) Az ETR és a SAP szerverfarm memória bővítése
  - d) A „Gólya” szerver memória és háttértár bővítése
  - e) Vezeték nélküli Internet kapcsolat (WiFi) lehetőségének biztosítása ETR bázisú autentikációval a KTK, ÁJK, BTK és a TTK hallgatói, dolgozói részére.
  - f) Egyetemi polgárok által a hálózati szolgáltatások egységes autentikált formában történő igénybevételehez szükséges hardver platform bővítése, a szolgáltatás kiterjesztése
  - g) SPAM védelmi szoftver rendszerbe integrálása.
  - h) Babits Gyakorló gimnázium optikai gerinchálózati kapcsolatának tervezése.
  - i) Az egyetemi TIOP pályázat Informatikai moduljának elkészítése.

- a) Az informatikai hálózati központ és a Master funkciót ellátó telefon alközpont villamos energia ellátásának épülettől független kiépítése. Nagyteljesítményű szünetmentes tápegységek üzembe állítása.
- 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.
- 7) 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. Az Oktatási Igazgatóság létrehozásának egyik fő célja, hogy a hallgatók, az oktatók adminisztratív szolgálatát minél magasabb színvonalon lehessen ellátni. A teljes szolgáltatási rendszer, és struktúra kialakítása a 2008-as feladata lesz.

## **IX. Beruházások, felújítások:**

A **beruházásokra** rendelkezésre álló előirányzat év közben az előző évi előirányzat maradvánnyal, és pályázatokhoz biztosított támogatásokkal, átvett pénzeszközök, az előző évi felhalmozási előirányzat átvételek terhére végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosításokkal emelkedett. Év végén ugyanakkor az Egyetem a dologi előirányzatok hiánya miatt, saját hatáskörben 200 millió forinttal előirányzat csökkentésre kényszerült. A **felújítási előirányzat** az előző évi maradvánnyal, és a bevételek terhére átcsoportosított összeggel emelkedett.

**2007. évben a PPP programok** közül megvalósult a Pollack Mihály főiskolai Kar oktatási épületének rekonstrukciója, elkezdődött a boszorkány úti kollégium felújítása. További 8 kollégiumi épület (Zalaegerszegi Kollégium, Szekszárdi Kollégium, UNIV Kollégium, Szombathelyi Kollégium, Balassa János Kollégium, Jakabhegyi úti Kollégium, Szántó úti Kollégium, Szent mór Kollégium) felújításának előkészítése kezdődött meg.

A határidő eltolódások ellenére az Egyetem - kisebb módosításokkal - a PPP programok nagyobb részét meg kívánja valósítani.

### **1) Immateriális javak.**

Az immateriális javak bruttó állománya 2004/7-ben 6,41 %-kal csökkent. A beruházások (beszerzések) értéke 2006. évhez képest 309,34 %-kal nőtt.

A bruttó állománycsökkenés 16,44-os volt, ennek túlnyomó része selejtezésből adódott.

A nettó állományérték - az amortizáció 21,29%-os növekedése mellett – 1,42-kal csökkent.

Az állomány amortizációs foka 2006-hoz képest mintegy 30,11 % ponttal növekedett.

A nulláig leírt állomány az előző évhez képest 3,19 %-kal nőtt.

A bruttó állománycsökkenés 16,44%-os volt, ennek túlnyomó része selejtezésből adódott.

**Jelentősebb beruházások 2007-ben:**

- KK Egészségügyi Informatikai Központ 1 db GLIMS labor rendszer-konkurens licenc 6 015 eFt,
- GF Boszorkány u. 2. létesítmény kollégiumához és oktatási épületéhez 1 db PPP-Control-EXPERT módszertani szoftver 4 800 eFt,
- KK Innovációs és Pályázati Igazgatóság 1 db HEFOP 4.4 rendszer logikai és fizikai tervezése 73 492 eFt.

Saját kivitelezésű növekedés nem volt.

A térítésmentes átvétel 1 171 eFt.

A selejtezett immateriális javak bruttó értéke 25 382 eFt volt.

Térítésmentes átadásra nem került sor, értékesítés nem történt.

**2. Ingatlanok**

Az ingatlanok bruttó állományértéke 2006. évhez képest 2,75%-kal nőtt.

A 2007. évi növekedés jelentős részben a költségvetési felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás) teljesítéséből (56,96%), és az egyéb növekedésből (43,04%) tevődik össze.

Az egyéb növekedés az előző év (ek) befejezetlen beruházásainak aktiválásából valamint jelentős részben az üzemgazdasági állományba vételből származik

Az elszámolt értékcsökkenés záró értéke a 2006. évihez képest 9,21%-kal nőtt, amit egyértelműen a meglévő állomány utáni éves (kb. 2%-os) elszámolás okoz.

Az ingatlanok mérlegtétele az előző évihez viszonyítva, csekély, mindössze 0,52%-os növekedéssel zárt.

Az ingatlanállomány amortizációja jelenleg 13,82%.

**Jelentősebb beruházások 2007 évben:**

- KK Pécs, Édesanyák útja 17. Onkoterápiás Intézet épület bővítése, átalakítása 22 171 eFt
- KK Pécs, Ifjúság útja 13. 400 Ágyas Klinika, diagnosztika és szűrőközpont szakambulancia 171 651 eFt
- KK Pécs, Ifjúság útja 13. Nukleáris Medicina építési munkái 14 720 eFt
- KK Pécs, Ifjúság útja 13. Ortopéd Klinika építési munkái 13 000 eFt
- KK Pécs, Ifjúság útja 13. 400 Ágyas Klinikai tömb különféle épülettartozékok 24 342 eFt
- KK Pécs Szigeti út 12. különféle épülettartozékok 11 539 eFt
- KK Pécs, Akác u. 1. Klinikai tömb 1. épület főelosztó csere 12 865 eFt
- Pécs, Szántó Kovács J. u. 1/b különféle épülettartozékok 25 885 eFt
- Pécs, Szántó Kovács J. u. 1. Nyaktag „D” Kollégium vizesblokk kialakítása 17 699 eFt
- Pécs, Szántó Kovács J. u. 1/c. Kultúrház / PEK átalakítása 59 666 eFt
- PMMK Pécs, Boszorkány u. 2. „C” műhely épület belső fűtési rendszer 10 199 eFt
- Pécs, Damjanich u. 30. Művészeti Campus új épület tervezése 24 000 eFt
- Pécs, Ifjúság útja 6. kertészház és botanikus kert üvegház átalakítása 15 725 eFt
- Pécs, Alkotmány u. 38. 1. Gyakorló Általános Iskola energetika korszerűsítése 31 256 eFt
- IGYFK Szekszárd Rákóczi u. 1. „A” épület tanuszoda gépészeti rekonstrukciója 11 449 eFt
- IGYFK Szekszárd, Petőfi S. u. 1. Óvoda épület tetőráépítés 62 097 eFt
- Balatonlelle Honvéd u. 96. Üdülő fő épület, konyha, ebédlő 10 153 eFt.

### **Jelentősebb beruházás-aktiválások előző évről:**

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

### **Jelentősebb felújítások 2007 évben:**

- KK Pécs, Szigeti u. 12. Elméleti Tömb nyugati homlokzat nyílászáró csere 37 733 eFt
- KK Pécs, Szigeti u. 12. Elméleti Tömb elosztócsere 21 802 eFt
- KK Pécs, Szigeti u. 12. Biofizika Intézet tetőfelújítás 18 543 eFt
- KK Pécs, Ifjúság útja 13. 400 Ágyas Klinikai, Térségi Diagnosztika kialakításával, transzformátor állomás felújítás 49 047 eFt
- KK Pécs, Édesanyák u. 13-15. Onkoterápiás Intézet ambulancia felújítása 11 403 eFt
- KK Pécs, Dischka Gy. u. 5. Fogászati és Szájsebészeti Klinika két tanlaboratórium felújítása 14 135 eFt
- PMMK Pécs, Boszorkány u. 2. A oktatási épület padok felújítása 18 968 eFt
- PMMK Pécs, Rókus u. 2. Építész műterem felújítása 30 551 eFt
- MK Pécs, Damjanich u. 30. szigetelés, állagmegóvás, veszélyelhárítás 14 640 eFt
- EFK Kaposvár, Szent Imre u. 14. elektromos hálózat 19 378 eFt
- Pécs, Dohány u. 5. "Z" épületnél építmény, kerítés felújítás 12 977 eFt.

Előző évek befejezetlen állományából aktivált beruházások, felújítások bruttó értéke: 918 317 eFt. A tárgyévi befejezetlen állományból aktivált érték 808 736 eFt.

Egyéb növekedés többségét az üzemgazdasági szemléletben állományba vett eszközök értéke 110 395 eFt-ot teszi ki.

A befejezetlen beruházások között a legjelentősebb a Művészeti Kar új épületének létesítése.

#### **Selejtezés 573 eFt bruttó értékben történt.**

Az egyéb csökkenések túlnyomó része bontás, továbbá a 2006. évben üzemgazdasági szemléletű bevételezéseké, amelyek pénzügyi teljesítése 2007. évben történt meg.

**Értékesítés, térítésmentes átadás 2007-ben nem volt.**

### **3. Gépek, berendezések és felszerelések**

A gépek, berendezések és felszerelések bruttó állománya 8,53%-kal gyarapodott, ami a 7,57%-os amortizációnövekménnyel a nettó állomány 17,98%-os állománynövekedését eredményezte. A bruttó állomány nagy része (75,75%) azonban amortizálódott, a 0-ig leírt eszközök aránya tartósan magas, 50,41%.

Az intézményi beruházások értéke az előző évhez viszonyítva 27,77%-kal nőtt.

### **Jelentősebb beruházások 2007-ben:**

a) Számítástechnikai eszközberuházás:

- Storage winchester rendszer 18 988 eFt.

b) Egyéb gépek, berendezések, felszerelések (orvosi gép-, műszer)

- Somatom definition CT berendezés, Siemens 255 809 eFt
- AXION ARTIS dTA+X workplace+DynaCT 205776 eFt
- Ultra kisdózisú röntgen képalkotó rendszer EOS-2D/3D 144 000 eFt
- Nucline Spirit DH-V/CT gamma kamera rendszer 89 500 eFt
- AXION LUMINOS TF+3D, 2 munkahelyes röntgen berendezés 97 523 eFt
- AXION ARISTOS FX Plus röntgen berendezés 85 446 eFt
- MAMMOMAT NOVATION DR digitális mammográf 71 191 eFt
- Vascularis és felületi lágyrész vizsgálatra alkalmas UH készülék 30 720 eFt
- Hasi- gasztroenterológiai vizsgálatra alkalmas diagnosztikai UH készülék 24 720 eFt
- ARCADIS VARIS mobil C-íves röntgen átvilágító készülék 21 175 eFt
- Képalkotó diagnosztikai rendszer CR 75-X DIGITIZER 19 832 eFt
- Kardiológiai és vasculáris digitális UH készülék 18 840 eFt
- PCR készülék, PTC-200 17 894 eFt.

**Térítésmentes átvétel** 27 006 eFt, amelyből jelentős arányú tényező, hogy a kutatás céljából az Egyetemnél levő a Magyar Tudományos Akadémia tulajdonát képező eszközök jelentős részét egyetemünknek átadta, átvállalva az áfa befizetési kötelezettséget.

Egyéb növekedésen belül:

- az üzemgazdasági szemléletben állományba vett eszközök értéke 162 100 eFt;
- ajándék fejezeten kívüli szervezettől 7 130 eFt;
- leltártöbblet 2 390 eFt.

A befejezetlen beruházások közül több éve befejezetlen az érvarrógép beruházása, készülségi foka 80%, várható aktiválása 2008 évben lesz.

Értékesítés, az egyéb gép berendezés felszereléseknél 379 eFt értékben volt.

A selejtezett gépek, berendezések, felszerelések bruttó értéke 409 875 eFt.

Térítésmentes átadásra nem került sor.

Egyéb csökkenés 459 471 eFt, melynek zöme a 2006. évi üzemgazdasági bevételezések 2007. évi pénzügyi teljesítéséből, kisebb része hiányból, illetve lopásból származik

#### **4. Járművek**

A járművek bruttó állományának 94,42%-os csökkenése mellett, az amortizáció 10,23%-os növekedésével, együttesen a nettó állomány 81,32%-os csökkenését jelentette.

A bruttó állomány amortizáltsága 51,30%, 20,96%-a 0-ig leírt járműállomány.

A jelentősebb járműberuházások:

- 1 db Hyundai Accent 1.4 Comfort személygépkocsi (2 950 eFt)
- 1 db Hyundai Sonata 2.0 CRDi Superior személygépkocsi (7 307 eFt).

Értékesítésre két 2 db Opel Astra Classic, és 1 db Hyundai Accent személygépjármű került.

Selejtezés bruttó értéke 90 eFt.

Egyéb csökkenésből 281 eFt-ot tesz ki a 2006. évben üzemgazdasági szemléletű bevételezés 2007. évben történt pénzügyi teljesítése.

## Összegzés

### 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 módosításokon belül a legnagyobb hányadot a saját hatáskörű előirányzat módosítások képviselik. A kormányzati hatáskörű előirányzat emelések a 13. havi illetmény kifizetéséhez és a létszámleépítés többletkiadásaihoz szükséges fedezet biztosításához kapcsolódnak.

A felügyeleti szervi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások a 2006 évi mérték alatt maradtak, és szinte teljes egészében a pályázatokkal függnek össze.

Az Egyetem összességében 723 812 ezer Ft bevételi többlettel, és 247 293 ezer Ft kiadási előirányzat megtakarítással zárta az évet.

A kimutatott előirányzat maradvány a fennálló kötelezettségeket sem fedezi, ezért az Egyetem belső hiánya is növekedett. A lejárt szállítói tartozás december 31.-én meghaladta a 4,3 milliárd forintot. Az Egyetem tényleges maradványa minimális mértékben, 7,9 %-kal, magasabb a vállalt maradványnál.

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

- 1) A főbb kiadási tételek között minden eddiginél alacsonyabb a **személyi juttatások** előirányzat maradványa. Ennek oka részben, hogy a dologi előirányzatok hiánya miatt, saját hatáskörben, a bérelőirányzatot összesen 600 millió forinttal kellett csökkenteni, részben az, hogy a számlás óraadói kifizetések 2006. július 1.-től drasztikusan korlátozásra kerültek, és ennek kihatása 2007-ben már éves szinten jelentkezett. A kötelező átsorolásokon túl, béremelést az Egyetem 2007.-ban sem tudott végrehajtani. A keresetnövekmény így szinte kizárólag a számlás kifizetések korlátozásából származik, létszámleépítéshez kapcsolódó többletkifizetésekből származik.
- 2) A **dologi előirányzatokat** az Egyetem 2,3 %-kal túllépte annak ellenére, hogy a többletbevételek 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 utolsó munkanapján 2,7 milliárd bevétel érkezett az egyetem bankszámlájára, melynek egy részét már a kincstári zárás miatt nem lehetett előirányzatosítani. A vállalt maradványösszeg betartása, a lejár szállítói állomány csökkentése érdekében, ezért a kiadásokat függő tételként teljesítettük, a főkönyvben így a beszámolóban is már a helyes kiadási rovatokon jelennek meg.
- 3) A **hallgatói juttatások előirányzata** 2007. évben az előző évi maradvánnyal és az év végi saját hatáskörű előirányzat módosítással növekedett. Az Egyetem, e kiemelt előirányzat tekintetében, alulfinanszírozott volt.
- 4) A **felhalmozási előirányzatok teljesítése 96,2 %-os** azzal együtt, hogy 200 millió forint a dologi előirányzat hiányának csökkentésére átcsoportosításra került. A költségvetési törvényben meghatározott bevételek 5% a teljes egészében felújítási célokat szolgált.

5) A vagyongazdálkodás összefoglaló tapasztalatai:

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó állománya 2007-ben 2,20%-kal nőtt, az amortizáció növekménye 8,57%, így az eszközök mérlegértéke 5,19%-os növekedést mutat, azonban az immateriális és tárgyi vagyon elhasználódása tovább emelkedett
- 2007-ben az eszközállomány bruttó értéke 3 731 993 eFt-tal nőtt, a nettó érték növekménye 2 025 407 eFt, ami ellensúlyozza az amortizáció 1 706 586 eFt-os növekedését. A teljes eszközállomány 16,99%-a 0-ig leírt. A vagyonnövekedések 72,50%-a pénzforgalmi jellegű, az egyéb vagyonnövekedések aránya 27,50%.
- A beruházások aránya a pénzforgalmi jellegű ráfordításokon belül 75,13%, a felújításoké 9,39%, az általános forgalmi adóé 15,48%. 2007-ben a beruházások összértéke 50,49%-kal magasabb a 2006. évinél. A felújítások csökkenése 18,65%.
- A vagyoncsökkenések 19,02%-át a selejtezés teszi ki, míg az értékesítés aránya 0,36%, az értékesített vagyon bruttó értéke összesen: 8 282 eFt.
- Az értékesített kincstári vagyon bruttó összértéke 8 282 eFt. A költségvetési törvényben előírt 20 millió Ft-os bruttó értékhatár feletti egyedi értékesítés nem történt. Az értékesített kincstári vagyon könyv szerinti nettó összértéke 3 704 eFt volt, az értékesítés nettó árbevétele 1 995 eFt. A nettó-érték arányos nettó árbevétel 0,54 százalék.
- A térítésmentes átadás, vagyonkezelői jog átruházása nem történt.
- 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 2007. évben az előző évinél 61 %-kal többet fordított.

**Építés** címén 6 fő **korszerűsítés** címén 13 fő **vásárlás** címén 9 fő részesült kölcsönben. A kölcsönfolyósítások legnagyobb összege 1 millió forint volt a legalacsonyabb 180 ezer forint. A kifutó törlesztő részletek miatt az alapok feltöltődése, így a rendelkezésre álló keret is folyamatosan csökken. 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.

## X.2. Bevételek:

- 1) Az Egyetemnek 2007. évi támogatás értékű és a nem támogatás értékű bevételeiből is, összességében bevételi többlete származott. A működési bevételi többlet

elsősorban a költségtérítéssel képzés bevételéhez, valamint a külföldről átvett pénzeszközökhöz kapcsolódik. Az évközi bevételi előirányzat emelések 100 %-a sajátathatáskörű 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 **társadalombiztosítási alapoktól átvett pénzeszköz 5,5 %-os többletbevételét lényegesen meghaladja a kiadási kötelezettségvállalás. A bevételi többlet előirányzatosítására azért nem került sor, mert nagy rész december utolsó napjaiban realizálódott.**

- 2) Az Egyetem **2006. évi előirányzat maradványa** teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt volt, illetve az Egyetem belső hiánya miatt a teljes kötelezettségvállalás állományára sem nyújtott fedezetet. A maradvány felhasználása teljes egészében, 2007. évben megtörtént
- 3) Az Egyetem belső hiányának növekedése miatt a **2007. 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) 2006. évhez hasonlóan az új könyvviteli, és vezetői információs rendszer problémái miatt a kincstári adatszolgáltatások egyeztetésénél, és az előirányzatok rendezésénél sok nehézség adódott. A függő átfutó és kiegyenlítő kiadások állománya az előző évihez viszonyítva kis mértékben csökkent. Az aktív pénzügyi elszámolások mérlegben feltüntetett záró állományának nagyságrendjét döntően a személyi juttatásokhoz kapcsolódó átfutó kiadások eredményezték. A függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek állománya a 2006. évhez viszonyítva nagymértékben csökkent, mivel a rendszer bizonytalanságaiból adódó, 2006. évi függő bevételek állományában levő tételek nagy részben rendezésre kerültek. A csökkenés hatását némiképpen gyengítette az OEP által 2007. év végén teljesítettként még el nem ismert, beszédett vizitdíjak összege. A passzív pénzügyi elszámolások között szerepel a MÁK-ban vezetett nemzetközi támogatási programok deviza elszámolásaihoz kapcsolódó függő bevételek állománya is. A mérlegben feltüntetett záró állományban ez képviseli a legnagyobb nagyságrendet.

## **XI. Egyebek**

- 1) Az Egyetemnek vállalkozási tevékenysége nincs.
- 2) A követelésekből behajtásra ügyvédnek összesen 89 342 e Ft, került átadásra, ebből igazoltan behajthatatlan 10 033 eFt. Az SAP rendszer 2007.-ben de még jelenleg sem tudja a behajthatatlan követelések könyvelését kezelni, ezért ezeknek az összegeknek a törlésére még 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, valamint az alapítványok felsorolását a 2. számú melléklet tartalmazza. A 2007 szeptemberében hatályba lépett, az állami vagyonról szól törvény értelmében a gazdasági társasági részesedések az MNV ZRt kezelésébe kerültek, így a 2007. évi egyetemi beszámoló mérlegében már nem szerepelnek.
- 5) Az Egyetemen közvetlenül a rektornak alárendelten, önálló szervezeti egységként, 4 fővel függetlenített belső ellenőrzés működik. Az év folyamán 14 témában végeztek tervezett és soron kívüli vizsgálatokat. 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 eljárás nem indult, fegyelmi eljárás megindítására egy esetben került sor. Az Egyetem vezetése a gazdasági főigazgatóságon az MSZ EN ISO 9001:2001 minőségirányítási rendszer bevezetése mellett döntött, és ezzel az akkori gazdasági főigazgató a FEUVE rendszer kialakítását befejezettnek minősítette. A belső ellenőrzés megállapítása alapján a minőségirányítási rendszer a FEUVE rendszert nem váltja ki, ezért a 2007. év végén a FEUVE teljes körű kialakítása ismét megkezdődött.

Pécs, 2008. április 15.

Légrádi Zsolt  
mb. gazdasági főigazgató