

MAGYAR KÉPZŐMŰVÉSZETI EGYETEM

**SZÖVEGES BESZÁMOLÓ A MAGYAR KÉPZŐMŰVÉSZETI EGYETEM
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL**

2016. február 23.

I. Általános indoklás (feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) **Az intézmény feladatkörének, 2015. évi tevékenységének ismertetése:**

- a) A Magyar Képzőművészeti Egyetem által 2015-ben ellátott feladatok a korábbi évekhez képest nem változtak.
- Az intézmény az SZMSZ-ben felsorolt akkreditált szakokon (festő, szobrász, grafika, restaurátor, intermédiá, látványtervező, tanárképző, képzőművészet-elmélet) egyetemi képzést folytat, e képzési formákban oklevelet ad ki.
 - Doktoriskolát működtet, ahol DLA képzést és habilitációs eljárást folytat.
 - A képzéshez kapcsolódó kutatási tevékenységet lát el.
 - Tihanyban fenntartja és működteti a Somogyi József művésztelepet a szakmai/művészi színvonal mind magasabb elsajátítása érdekében.
 - Kiállításokat szervez, saját kiállítótermeiben bemutatja, megismerteti a nyilvánossággal a kortárs műalkotásokat.
 - A Képző- és Iparművészeti Szakközépiskola fenntartójaként közoktatási feladatokat lát el.
 - Az egyetemi oktatásban résztvevő hallgatók és a közoktatásban résztvevő diákok számára kollégiumi elhelyezést, étkezést, sportolási lehetőséget biztosít.

Az adatok egyértelműen tükrözik, hogy az egyetem 2015. évi működésének finanszírozása biztosított volt, a forrásfelhasználás a kereteken belül valósult meg. Az Egyetem az év során a fizetési kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett, a kiadási előirányzatok 89%-ra teljesültek.

Az intézmény 2015. évben az alapfeladataira (egyetemi oktatás, középiskolai oktatás, kollégiumok működtetése) az előző évihez képest összességében 76 millió Ft-tal többet költött. A korábbi évekhez képest kiegyensúlyozott likviditási helyzetet nagyban segítette a **164,2 millió Ft-os** 2014. évi jóváhagyott költségvetési maradvány és a felsőoktatási intézmények normatív elszámolás alapján elismert **17,8 millió Ft** többlet.

Az intézmény kiegyensúlyozott gazdasági évet zárt, a **kancellári rendszer bevezetésével** az egyetem megkezdte a működésének korszerűsítését és hatékony szervezeti átalakítását, a létszámhiányos szervezeti egységek minőségi munkatársakkal kerültek feltöltésre. A szakmai tevékenységet a szigorú **takarékos gazdálkodás** jellemezte, ennek köszönhetően végrehajtottuk a soron következő pedagógus béremelést, valamint lehetőségünk volt év végén az intézménnyel közalkalmazotti jogviszonyban állóknak béren kívüli juttatást adni.

- b) Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat.
- c) Vegyes rendeltetésű eszközök hiányában, az értékcsökkenés az alaptevékenységre kerül elszámolásra.
- d) Az intézmény előző évekhez képest újabb tevékenységeket nem szervezett ki. Évekkel ezelőtt a takarítást, az őrzés-védési feladatokat, a diákok iskolai és kollégiumi étkezését valamint az egyetemi büfé működésének feladatát szerezte ki. A vállalkozókkal folyamatos szerződéses viszonyban állunk. A szerződések határideje a következő közbeszerzési eljárás kezdete.
- e) Az egyetemnek gazdasági társaságokban nincs részesedése, tőkerészesedéssel nem hozott létre gazdasági társaságot.
- f) 2013-ban a dolgozók a korábbi években lakásépítési és vásárlási támogatásokra kapott kölcsönöket visszafizették. Újabb kölcsön kifizetésére nem került sor. Az OTP-nél vezetett lakásépítési számlát 2013-ban megszüntettük.
- g) Kincstári körön kívül az OTP-nél négy bankszámlát vezetünk. Elhunyt művészek, illetve örököseik által alapított közérdekű kötelezettség vállalás címen az egyetemre hagyott készpénzt kezeljük ezeken a számlákon. az örökhagyók által meghatározott feltételekkel a hallgatók számára kifizetéseket teljesítünk. A számlákon lévő összegek drasztikusan csökkennek, mivel az alacsony kamatok a havi bankköltséget sem fedezik.
- Barcsay Jenő közérdekű kötelezettség vállalás 2016. december 31. 308.836.- Ft
 - Hermann Lipót közérdekű kötelezettség vállalás I-II. 2016. december 31. 631.644.- Ft
 - Kondor Bála közérdekű kötelezettség vállalás 2016. december 31. 521.287.- Ft
- h) Év közben a KIRA működése a megszerzett gyakorlattal zavartalanná vált.
- i) Prof. Somorjai Kiss Tibor rektori megbízása eredetileg 2013.július1-jétől 2017. június 30-áig terjedő időtartamra szólt. A Köztársasági Elnöki Hivataltól kapott tájékoztatás alapján a rektori felmentés időpontja 2015. július 15-ei hatállyal történt meg. Az új rektor 2016-ban történt kinevezéséig az általános rektor-helyettes látta el a rektori teendőket.

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

- a) Az egyetem vagyonelemeivel kapcsolatos rendezetlen állapot megszüntetése érdekében **két nagy leltárt is elrendeltünk**, amelyek feltárták a hiányosságokat és rendezték a nyilvántartásokat, azonban a 2016-os év folyamán szükségszerűvé válik a **vonalkódos rendszer** teljes körű bevezetése, a leltárfelelősségi rendszer dokumentálása és a helyiségleltárak teljessé tétele.

A 2015/2016-os tanév I. félévétől bevezettük a **tanszéki keretgazdálkodási rendszert**, amivel a kötelezettségvállalási jogkörök részbeni decentralizálása és a beszerzési folyamatok racionalizálása is megtörtént. Ennek köszönhetően jelentősen gyorsultak a tanszéki beszerzések.

Az utalványrendeletekkel kapcsolatosan a 2014-es ÁSZ jelenés által észrevételezett **hiányosságokat korrigáltuk**, a számla ellenőrzésekről részletes útmutató készült, így jelenleg mindenben megfelelünk a hatályos jogszabályi követelményeknek.

A 2015. évi funkcionális költségvetésben egyszeri jelleggel **150 millió Ft** felhalmozási költségvetési támogatást kaptunk az intézmény homlokzatának felújítására, amely a műemlékvédelmi engedélyeztetések és a közbeszerzés kiírása miatt csak 2016-ban fog megvalósulni, így pénzmaradványként és kötelezettségvállalással terheltén átvisszük a következő évre.

Az intézménynek úgy sikerült a feladatellátást maradéktalanul megvalósítania, hogy közben mindvégig megőrizte a gazdasági stabilitását és pénzügyi hiány nélkül zárta a költségvetési évet. Az előző év takarékos gazdálkodásának eredményeként a 2015-ös évet közel **212 millió Ft-os** pénzkészlettel zárta, a szállítói tartozások rekord alacsony, mindössze **2,2 millió Ft-os mértéke** mellett.

- b) Az intézmény 2015-ben nem látott el az előzővekhez képest többletfeladatokat.
- c) Az intézménynek nem voltak 2015-ben átvett és átadott feladatai.
- d) A 2015. évi funkcionális költségvetésben egyszeri jelleggel **150 millió Ft** felhalmozási költségvetési támogatást kaptunk az intézmény homlokzatának felújítására, amely a műemlékvédelmi engedélyeztetések és a közbeszerzés kiírása miatt csak 2016-ban fog megvalósulni, így pénzmaradványként és kötelezettségvállalással terheltén átvisszük a következő évre. Az intézménynek úgy sikerült a feladatellátást maradéktalanul megvalósítania, hogy közben mindvégig megőrizte a gazdasági stabilitását és pénzügyi hiány nélkül zárta a költségvetési évet. Az előző év takarékos gazdálkodásának eredményeként a 2015-ös évet közel **212 millió Ft-os** pénzkészlettel zárta, a szállítói tartozások rekord alacsony, mindössze **2,2 millió Ft-os mértéke** mellett.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1.) Az előirányzatok alakulása

A Magyar Képzőművészeti Egyetem költségvetésének kiemelt előirányzatai az alábbiak szerint alakultak a 2015. évben:

A költségvetés kiemelt előirányzatainak alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2013 Tény	2014 Tény	2015 Eredeti előirányzat	2015 Módosított előirányzat	2015 Tény	2015 Tény %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	230 955	83 909	40 000	120 662	120 662	100%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	14 534	17 231	5 000	5 000	2 214	44%
Működési bevételek	157 564	216 930	215 000	215 000	185 015	86%
Működési célú átvett pénzeszközök	52 424	4 809	25 000	25 000	3 343	13%
Saját bevételek	455 477	322 879	285 000	365 662	311 269	85%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	38 597	112 362	0	164 264	164 264	100%
Központi, irányító szervei támogatás	1 291 513	1 438 533	1 464 900	1 483 138	1 483 138	100%
Bevételek mindösszesen	1 785 587	1 873 774	1 749 900	2 013 064	1 958 671	97%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	662 944	774 643	857 552	791 086	791 086	100%
Külső személyi juttatások	53 900	36 232	47 248	48 738	43 389	89%
Személyi juttatások	716 844	810 875	904 800	839 824	834 475	99%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	189 113	239 983	248 700	248 220	247 019	100%
Készletbeszerzés	37 987	40 819	20 810	40 912	34 007	83%
Kommunikációs szolgáltatások	26 047	31 178	15 800	32 485	27 077	83%
Szolgáltatási kiadások	361 849	289 122	133 850	354 347	308 108	87%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 375	5 851	2 000	4 436	3 749	85%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	118 899	88 935	48 140	99 670	89 340	90%
Dologi kiadások	546 157	455 905	220 600	531 850	462 281	87%
Ösztöndíjak - ellátottak pénzbeli juttatásai	149 240	135 780	131 000	157 344	157 344	100%
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	9	9	100%
Beruházások	40 053	55 231	24 800	15 291	15 236	100%
Felújítások	31 818	11 736	220 000	220 526	69 152	31%
Kiadások mindösszesen	1 673 225	1 709 510	1 749 900	2 013 064	1 785 516	89%
Egyenleg - Maradvány	112 362	164 264	0	0	173 155	-

2.) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

- a) Az egyetem eredeti és a módosított előirányzata közötti **263,1 millió Ft többlet** a következő tételekből áll össze:
- a 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány jóváhagyásából **164,3 millió Ft**
 - a 2014. évi normatív finanszírozás elszámolásából adódó elismert többletből **17,8 millió Ft**
 - a 2015. évi bérkompenzáció finanszírozására az elszámolás után összesen **11,1 millió Ft**
 - a TÁMOP 3.1.4 program elszámolásával kapcsolatos kifizetési kérelmek után és a Bursa, Erasmus pályázatok átvett pénzeszközei után beemelésre került **69,9 millió Ft**
- b) A relatív többlet mellett évközben több kisebb átcsoportosítást hajtottunk végre a kiemelt előirányzatok között az ERA kód szerinti likviditás biztosítására, illetve év végén a személyi előirányzat évek óta jelentkező többlete okán, mely a dologi előirányzat terhére valósul meg, átcsoportosítottunk **65 millió Ft-ot** a dologi előirányzatra a szállítói számlák kifizetésének biztosítására.
- c) A 2015. évi **személyi juttatások felhasználása** 100%-ban megtörtént, az év közbeni forrástartalékolás lehetővé tette az egyetemi vezetés számára, hogy a közalkalmazottak részére egyszeri visszamenőleges béren kívüli juttatást biztosítson étkezési utalvány és ajándékutalvány formájában.

Közalkalmazottak havi átlag személyi juttatása: 245.223.- Ft/hó/fő

Oktatók állományának alakulása

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás
Átlagos statisztikai állományi létszám	248 fő	241 fő	- 7 fő
Teljes állású egyetemi oktató	83 fő	86 fő	3 fő
Részállású egyetemi oktató	3 fő	3 fő	0 fő
Pedagógus I.	75 fő	69 fő	- 6 fő
Pedagógus II.	0 fő	2 fő	2 fő
Mesterpedagógus	0 fő	1 fő	1 fő
Pedagógus vezetői megbízással	4 fő	3 fő	- 1 fő

Nem oktatói állomány alakulása

- Rektori terület -

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás
Rektori titkárság	0 fő	1 fő	1 fő
Könyvtár	9 fő	10 fő	1 fő
Nemzetközi és Kiállítási Iroda	4 fő	5 fő	1 fő
Összesen	13 fő	16 fő	3 fő

- Kancellári terület -

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás
Kancellári titkárság	2 fő	2 fő	0 fő
Kancellári hivatal	3 fő	4 fő	1 fő
Belső ellenőr	0 fő	1 fő	1 fő
Gazdasági osztály	7 fő	7 fő	0 fő
Tanulmányi osztály	4 fő	4 fő	0 fő
Üzemeltetési osztály	12 fő	12 fő	0 fő
Informatika	3 fő	2 fő	- 1 fő
Kollégium	2 fő	2 fő	0 fő
Tihanyi művésztelep	4 fő	4 fő	0 fő
Összesen	37 fő	38 fő	1 fő

A munkaadókat terhelő **járulékok** nagyságrendje a jogszabályi előírásoknak megfelelő mértékekkel teljesült.

A korábbi évek likviditási nehézségei miatt a **dologi kiadásokban** már nincs mód újabb megtakarításokra, a finanszírozás évek óta csak a személyi előirányzat terhére megoldható. A szolgáltatások igénybevételére fordított kiadás 67%-al a legjelentősebb jogcím a dologi kiadások közül. Ezen belül jelentős a közüzemi díjakra, karbantartásra fordított összeg, a legnagyobb kiadás a szolgáltatásokon belül a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások igénybevétele. Ide tartozik a kiszervezett őrzés-védés, takarítás, vásárolt élelmezés, és a vállalkozói szerződéssel oktatók költsége.

A **beruházásokra** tervezett eredeti előirányzat 24 800 e Ft volt, amit egyéb tárgyi eszközök beszerzésére kívántunk fordítani. Év közben 9,5 millió Ft beruházási előirányzatot átcsoportosítottunk a felújításokra, az egész éves felhasználás így a módosított előirányzat szerint **15,2 millió Ft**.

A **felújítási** soron terveztük a homlokzat és belső terek rendbetételét, azonban a műemlékvédelmi engedélyeztetések és a közbeszerzés kiírása miatt a homlokzat-felújítás csak 2016-ban fog

megvalósulni, így pénzmaradványként és kötelezettségvállalással terhelten átvisszük a következő évre. Ezzel szemben az oktatási és támogató területek racionalizálása, és az év közbeni átköltözések révén számos helyiségek felújítása, tisztasági festése, fejlesztése megtörtént, valamint a szakközépiskolában is történtek fejlesztések a kazánház problémájának megoldásával.

Az intézménynek nincs PPP beruházása.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** során 2015-ben 157,3 millió Ft kiadás keletkezett, ami a normatív állami támogatáson felül 26,3 millió Ft-tal emelkedett, a Bursa Hungarica és az Erasmus támogatási többletek előirányzatosítása okán.

Az egyetem a Tempus Közalapítványon keresztül Európai Uniós források felhasználásával intenzíven részt vesz a hallgatói mobilitást segítő Erasmus programban. Az ERASMUS támogatás pénzügyi bonyolítására devizaszámlát vezet.

- részképzésben résztvevő magyar hallgatók: 61 fő
- teljes idejű képzésre fogadott külföldi hallgatók: 17 fő
- részképzésre küldött és fogadott hallgatók: 97 fő
- részképzésre küldött hallgatók részére kifizetett támogatás (az50/2008.(III,14.) Korm. rendelet 4§ (4) bekezdés szerint) 141.376.- Euro

Az egyetemen **753 fő** tanul:

- **Alapképzésben** 113 fő vesz részt, közülük 96 fő teljes idejű állami ösztöndíjas hallgató. A 17 fő önköltséges hallgatói létszámban a brazil hallgatók is szerepelnek.
- **Mesterképzésben** 39 fő teljes idejű állami ösztöndíjas, rész idejű mesterképzésben 21 fő önköltséges hallgató vesz részt.
- **Osztatlan** teljes idejű képzésben 474 fő tanul, közülük 453 hallgató állami ösztöndíjas. Rész idejű osztatlan képzésben 39 fő vesz részt.
- **Kifutó** teljes idejű képzésben 2 fő költségtérítéssel hallgató vett részt.
- **Doktorképzésben** 21 állami ösztöndíjas hallgató és 12 önköltséges hallgató vett részt.
- **Szakirányú továbbképzésben** a résztvevők száma 29 fő, mindannyian önköltséges hallgatók.
- Köztársasági ösztöndíjban a hallgatók kis létszáma miatt csak 5 fő részesülhet.
- **Bursa Hungarica ösztöndíjat** 76 hallgató kapott.
- **Miniszteri ösztöndíjat** 2014/15 tanév II. félévében és 2015/16 tanév I. félévében is 3 fő kapott.

- **Lakhatási támogatásra** 2014-ben 281 hallgató volt jogosult. A lakhatási támogatás 60%-át pénzbeli juttatásként fizetjük a hallgatóknak, 40%-át a kollégiumi szobák felújítására használjuk fel.
- **Tankönyv, jegyzet, sport, kultúra támogatására** 588 fő után kaptunk állami támogatást. A támogatás 56%-át a hallgatók szociális támogatásként kapják, 44%-ot könyvek, folyóiratok beszerzésére és a sportolási lehetőség (uszodabérlet, jóga, stb.) biztosítására fordítjuk.

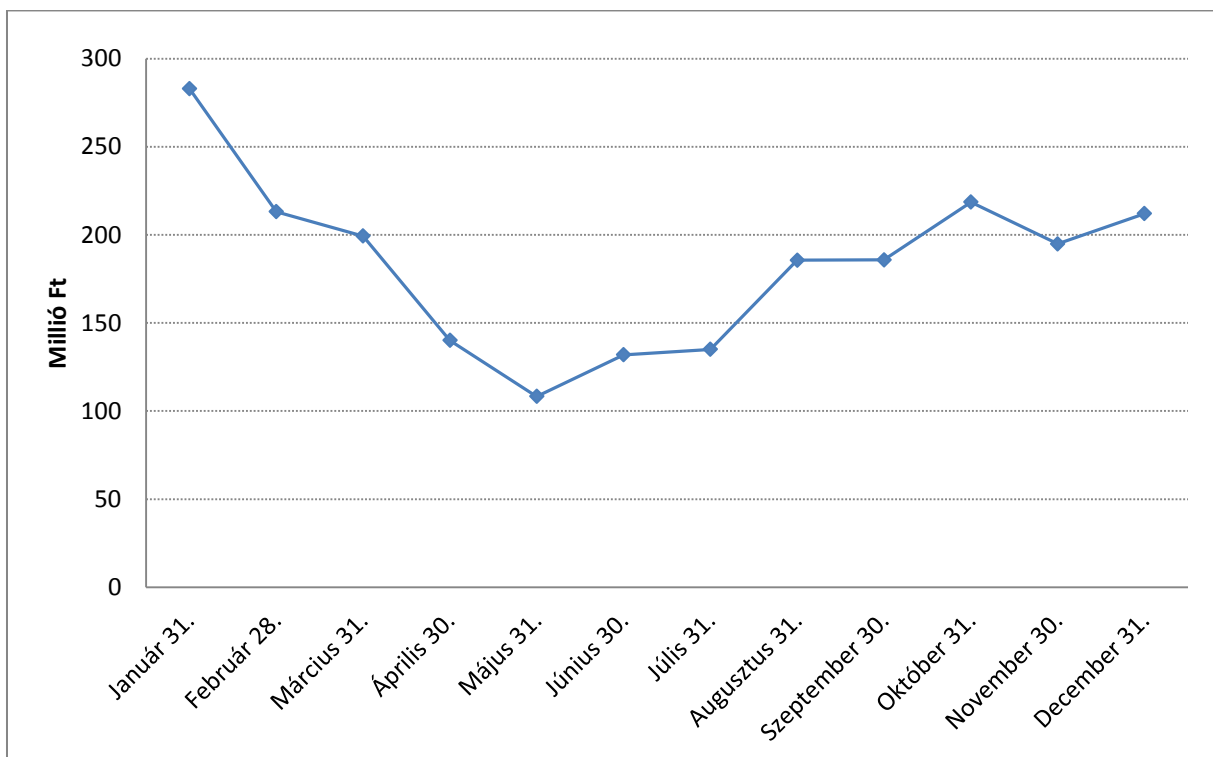
Az egyetemi hallgatói létszámok alakulása

Megnevezés	2014/2015-os tanév	2015/2016-os tanév	Változás
Államilag támogatott	655	642	-13
Nappali	615	609	-6
Alapképzés	85	96	11
Mesterképzés	39	39	0
Osztatlan képzés	471	453	-18
Doktori képzés	20	21	1
Levelező	40	33	-7
Alapképzés	0	0	0
Mesterképzés	0	0	0
Osztatlan képzés	40	33	-7
Doktori képzés	0	0	0
Önköltséges	131	111	-20
Nappali	64	51	-13
Alapképzés	42	17	-25
Mesterképzés	4	3	-1
Osztatlan képzés	10	21	11
Kifutó egyetemi képzés	3	2	-1
Doktori képzés	5	8	3
Levelező	67	60	-7
Alapképzés	0	0	0
Mesterképzés	24	21	-3
Osztatlan képzés	7	6	-1
Doktori képzés	12	4	-8
Kifutó egyetemi képzés	1	0	-1
Szakirányú továbbképzés	23	29	6
MINDÖSSZESEN	786	753	-33

Likviditás alakulása

A takarékosági program következetes végrehajtásának, a Brazil hallgatók után kapott támogatásnak, valamint az év közbeni likviditási problémák hatékony kezelésének köszönhető, hogy a 2015. év során teljes körűen és minőségromlás nélkül valósította meg intézményünk a tárgyévi szakmai feladatait

Az egyetem pénzeszközeinek alakulása 2015-ben



Az egyetem a Kincstárnál kártyafedezeti számlát vezet, a számla 2015. december 31-i záró állománya 282,9 e Ft volt. Bankkártyája az intézményben dolgozó gondnokoknak és gépkocsivezetőknek van meghatározva a napi felvehető készpénzlimitet. A bankkártyával történő vásárlásra is az általános szabályok vonatkoznak, azaz minden vásárlás előtt írásos engedélyt kell kérni, 100 e Ft felett 3 árajánlatnak és írásos kötelezettségvállalásnak kell szülnie.

3) Az intézményi bevételek alakulása

A bevételek megoszlása a források szerint a vizsgált időszakban a következő:

- Központi, irányító szervi támogatás: 75,7%

- Működési bevételek: 9,4%
- Átvett pénzeszközök (pályázatok): 6,5%
- Előző évi maradvány: 8,4%

Jól látható, hogy az egyetemi források legnagyobb része az irányító szervei támogatás és az előző évi maradvány, amelyek összesen lefedik a bevételek 84,1 százalékát. Ez a bevételi forrásszerkezet egyértelműen nem egészséges és jelentős kockázatokat visel az intézményi működés finanszírozásában. Az elkövetkező években törekedni kell a saját bevételszerző képesség növelésére, illetve a pályázati tevékenység kibővítésére, fejlesztésére.

Az átvett pénzeszközöknél a TÁMOP 3.1.4 pályázat, a Bursa Hungarica ösztöndíj és az Erasmus ösztöndíj bevételei realizálódtak.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

- a) Az intézmény nem folytat vállalkozási tevékenységet, ezért a költségvetési maradványa az alaptevékenység maradványa. A 2014. évi **164,3 millió Ft** költségvetési maradvány egészét dologi kiadások teljesítésére fordítottunk. A 2015. évi maradvány **173,1 millió Ft** teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, nagyrészt a 2015-ben elmaradt 150 millió Ft-os homlokzat felújításra fordítandó.
- b) Az egyetemnek nem volt vállalkozási tevékenységből származó maradványa.
- c) A működési bevételek az intézményi tervnél kedvezőtlenebbül alakultak, és az eredeti előirányzatként megállapított 215 millió Ft irányszámhoz képest is 30 millió Ft elmaradással 86%-ban teljesültek, így az egyetem jelentős bevételi lemaradással fog számolni. Sajnos nem tudtuk az előző évek sarokszámait hozni, elsősorban a Brazil hallgatók képzéséből származó bevételek kiesése, illetve több bérlemény bevételének kiesése miatt. A Kincstári költségvetésben meghatározott működési bevételek irreálisak voltak, sajnos még a 2015. évi költségvetésben is felültervezettek, illetve a 2016-os korrekciós igényünket sem érvényesítette a fenntartó. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével, illetve más források bevonásával tudtuk kompenzálni.

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósult programok alakulása:

Az intézménynek uniós forrásból megvalósuló programja a TÁMOP 3.1.4-12/1-2012-0283 projekt.
Tárgya: Újra-tervezés-értékteremtő innovatív programok a Képző- és Iparművészeti Szakközépiskolában.

Projekt időtartama 2013.03.25-2015.12.15. támogatási összeg: 91 819 338.- Ft, önerő 0.- Ft

2013-14 felhasználva	39 709 857.- Ft
2015-ben felhasználva:	52 066 523.- Ft
Összesen felhasználva	91 776 380.- Ft
Fel nem használt	42 958.- Ft
Mindösszesen	91 819 338.- Ft

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

Az intézmény vagyona részben alulértékelt, részben elhasználódott.

Az immateriális javak nettó záró értéke 5 918 e Ft volt.

A vagyonkezelésünkben lévő ingatlanok száma 12 + egy építmény, valamint az egyetem tulajdonában – végrendelettel az egyetemre hagyott – Budapest I. Piroska u. 10. épületben lévő lakás.

A kezelésünkben lévő épületek közül 6, illetve a VI. kerület Epreskertben álló Kálvária (építmény) műemléki védettség alatt áll.

- Budapest VI. Andrassy u. 69-71.
- Budapest VI. Bajza u. 39.
- Budapest VI. Bajza u. 41. Epreskert 2 épület
- Budapest VI. Kmety György u. 27.
- Tihany Völgy u. 49/A-B

Az ingatlanok tényleges forgalmi értéke nincs felmérve, az épületek felértékelésére nem került sor, sok évvel ezelőtti könyvszerinti értéken tartjuk nyilván. Az elmúlt 25-30 évben a budapesti épületek teljes körű felújítása nem történt meg, csak a legszükségesebb, a zavartalan működést veszélyeztető javításokat, kisebb felújításokat végeztek el. Az ingatlanok nyilvántartott nettó záró értéke 1 070 280 e Ft volt. A gépek-berendezések, felszerelések szinttartó beruházásaira sem került sor, év végi nettó értékük 88 611 e Ft. Az egyetemnek nincs tulajdoni részesedése.

Mérlegjelentés

Az intézmény mérlegének változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Változás	Állomány a tárgyév végén
Vagyoni értékű jogok	7 807	-2 189	5 618
Szellemi termékek	568	-268	300
Immateriális javak	8 375	-2 457	5 918
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 027 570	42 710	1 070 280
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	113 221	-24 610	88 611
Beruházások, felújítások	370	766	1 136
Tárgyi eszközök	1 141 161	18 866	1 160 027
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 149 536	16 409	1 165 945
Készletek	3 266	-2 350	916
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	3 266	-2 350	916
Forintszámlák	174 844	-13 048	161 796
Devizaszámlák	17 427	32 835	50 262
PÉNZESZKÖZÖK	192 271	19 787	212 058
Költségvetési évben esedékes követelések műk. célú tám. bevételeire	0	0	0
Költségvetési évben esedékes követelések felh. célú tám. bevételeire	0	0	0
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	10 466	-2 036	8 430
Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	0
Költségvetési évben esedékes követelések műk. célú átvett pénzeszközre	0	0	0
Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0	0
Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	332	332
KÖVETELÉSEK	10 466	-1 704	8 762
EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 355 539	32 142	1 387 681
Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 836 398	0	1 836 398
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	111 582	0	111 582
Felhalmozott eredmény	-700 541	61 205	-639 336
Mérleg szerinti eredmény	88 097	-45 378	42 719
SAJÁT TŐKE	1 335 536	15 827	1 351 363
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadói járulékokra	0	0	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	12 996	-10 823	2 173
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli jutt.	0	0	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb műk. célú kiadások	0	0	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	417	-380	37
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	13 413	-11 203	2 210
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 541	11 230	12 771
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	14 954	27	14 981
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 049	16 288	21 337
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 355 539	32 142	1 387 681

7.) Tulajdoni részesedés:

Az egyetemnek nincs tulajdoni részesedése.

8.) Alapítványok:

Az egyetemnek nincsenek fenntartott alapítványai.

9.) A követelések és kötelezettségek éves teljesítése:

Az év végi vevő követelések záró állománya a működési bevételek soron **8,4 millió Ft.** Folyamatos ellenőrzéssel és felszólításokkal elértük, hogy nincs 90 napon túli követelésünk. A hallgatók tartozásának behajtásával nagyobb nehézségeink vannak. Az egyetem vezetése szigorú intézkedéseket hozott: akinek tartozása van, nem vizsgálhat. Ez az intézkedés a 2013, 2014 évi tartozások behajtásában eredményekre vezetett, sajnos azonban a korábbi évekről megmaradt követelések behajtása nagyon bizonytalan, néhány esetben behajthatatlan.

10.) A letéti számla pénzforgalma:

Az egyetemnek nincsen letéti számlája.

11.) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma:

Az egyetem az OTP-nél négy számlát vezet a közérdekű kötelezettségvállalásairól (általános Indoklás 1.g.). A kötelezettségvállalások 2-3 évtizeddel ezelőtt történtek az örökhagyók végrendeletükben rendelkeztek az összegek elhelyezésének és a felhasználásának módjáról. Általános elvként a betétek kamatiból meghatározott feltételek teljesítése esetén a kuratóriumok döntése alapján részesülnek a hallgatók juttatásban. Sajnos a banki kamatok csekélysége és az bankköltségek növekedése miatt az elhelyezett tőke folyamatosan csökken.

12.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

Az év során a 2015. évi kompenzáció 2.754 e Ft maradványának befizetése volt befizetési kötelezettségünk, amit december 16-án teljesítettünk.

13.)Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk:

Az egyetem kötelezettség állománya rekord alacsony **2,2 millió Ft** összegben jelenik meg a mérlegjelentésben. A december havi szállítói tartozások egy részének teljesítési határideje karácsony előtti és a két ünnep közötti időszakra esett, amikor az egyetem zárva volt, így lehettek áthúzódó tételek. A pénzügyi teljesítések 2015 januárjában megtörténtek.

Budapest, 2016. február 23.

Rakonczai Éva
kancellár