

**A Dunaújvárosi Főiskola
2013. évi
Intézményi Költségvetési Beszámolójának
szöveges kiértékelése**

Dunaújváros, 2014. április 11.

***Szöveges kiértékelés a 2013. évi Költségvetési Beszámolóhoz
a megadott szempontok szerint
DUNAÚJVÁROSI FŐISKOLA***

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

<i>Az Intézmény neve:</i>	<i>Dunaújvárosi Főiskola</i>
<i>törzskönyvi azonosító száma /PIR Törzsszám/:</i>	<i>320988</i>
<i>AHT azonosító:</i>	<i>230298</i>
<i>honlapjának címe:</i>	<i>www.duf.hu</i>

Az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változások, a szakmai működés értékelése

A Dunaújvárosi Főiskolán 2013-ban az alábbi képzési területeken,

- bölcsészettudomány képzési terület
- gazdaságtudományok képzési terület
- informatika képzési terület
- műszaki képzési terület
- művészet képzési terület
- pedagógusképzés képzési terület
- társadalomtudomány képzési terület
- művészeti képzési terület

és az alábbi képzési szinteken

- alapképzés
- mesterképzés
- felsőoktatási szakképzés
- szakirányú továbbképzés
- és kifutó képzési szinteken
- főiskolai képzés
- felsőfokú szakképzés folyt képzés.

Az 2013. októberi statisztika alapján 2728 hallgatója volt a főiskolának. Ebből 2572 főnek van hallgatói jogviszonya, 127 főnek vendéghallgatói jogviszonya, 15 főnek előkészítő hallgatói jogviszonya és 14 főnek 2 képzésen van jogviszonya.

A magyar felsőoktatási intézmények az MRK szervezésében csatlakoztak a brazil állam oktatási programjához. A Brazíliában tavaly novemberben meghirdetett magyar pályázat eredményeként 450 brazil egyetemi hallgató érkezett a tanév kezdetén a magyar egyetemekre. A 2013/ 2014-es tanévben a 15 fő brazil hallgató kezdte meg tanulmányait a főiskolán. A hallgatók a műszaki- és informatikatudományok területén folytatják tanulmányaikat egy tanéven keresztül. Felmerülő költségeiket - beleértve a képzési díjakat is - a brazil állam finanszírozza.

A főiskola októberi teljes hallgatói létszáma 12%-al csökkent. Tagozatos bontásban a levelező képzés 6%-al, a nappali képzés 20%-al csökkent az előző évhez viszonyítva.

Finanszírozás szerint az államilag támogatott/állami ösztöndíjas hallgatói létszám 17%-al csökkent. A finanszírozott hallgatói létszám 47%-a levelező hallgató, 53%-a nappali hallgató. 2013 októberében a hallgatók 46%-a költségtérítéses/önköltséges 54 %-a államilag támogatott/állami ösztöndíjas volt, ez két százalékkal kevesebb mint az egy évvel ezelőtti.

Képzési területeken a változásokat megvizsgálva, minden területen –kivéve az új művészeti képzési területet- csökkent a hallgatói létszám. Két szakunkat a minisztériumi határozat alapján szüneteltetnünk, egy szakot pedig megszüntetni kell, ezért ezek közül két szakra már nem vettünk fel, míg az egyik szakra csak levelező képzésre vettünk fel hallgatókat. Megszüntetésre került a műszaki szakoktató szak, szüneteltetésre kerültek az andragógia és a kommunikáció és médiatudomány alapképzési szakok.

Így a legnagyobb csökkenés a bölcsészettudományi képzési területen volt 27%, a legkisebb pedig a pedagógus képzési területen 4%.

Képzési szintekre lebontva a kifutó képzési szintek tovább csökkentek. Az alapképzés 12%-kal, az felsőfokú szakképzés/felsőoktatási szakképzés 32%-kal csökkent. A mesterképzés 10% nőtt, és a szakirányú továbbképzés hallgatói létszáma pedig háromszorosa lett.

A csökkenő felvett hallgatói létszám a főiskola oktatóinak, dolgozóinak figyelmét arra irányította, hogy mindent megtegyünk a hozzánk beiratkozott hallgatók sikeres tanulmányainak elősegítése érdekében.

Ezért a Dunaújvárosi Főiskolán 2014. január.08 napjával elindult Hallgatói sikerességet támogató (HASIT) projekt.

A hasit projekt célkitűzése: A hallgatói sikeresség támogatása valamint a lemorzsolódás csökkentése. Ezt a folyamatot próbáljuk rendszerszerűen megközelíteni. A tanulásközpontú környezet létrehozásával, a tantervek és tantárgyi programok tanulási eredmény alapú átdolgozásával a MAB elvárásai, a szakok képzési kimeneti követelményeiben megfogalmazottak és a Magyar képesítési keretrendszer szintleírásai alapján, hogy a hallgatói motiváltság növelése által, a szakmentori rendszer hatékony működtetésével, sikerkritériumok azonosításával csökkenjen a hallgatói lemorzsolódás. A projekt 56 alprojektből áll.

1. Alprojekt –Monitoring. Az alprojekt célja olyan monitoring rendszer kialakítása, amely a hallgatói sikertelenség okait jelzi időben, hogy intézkedéseket, segítséget tudjunk adni a hallgatók számára a minél sikeresebb teljesítéshez.
2. Alprojekt – Milyen a jó szakmentor? Az alprojekt célja a hallgatói sikeresség támogatása valamint a lemorzsolódás csökkentése a szakmentori rendszer hatékony működtetése által.
3. Tanterv és tantárgyi program átvilágítás Az alprojekt célja a tantárgyi programok átdolgozása és a tantervek felülvizsgálata, hogy a tantárgyi programok, az újabb pedagógiai követelményeknek megfelelően tanulási eredmények megfogalmazásával történjenek, hogy a hallgatók jobban megértsék a tantárgy célját, helyét a képzési programban, és képet kapjanak arról, hogy mit fognak tudni a kurzus teljesítésének a végére, hogy sikeresebben tudják teljesíteni az adott tárgyat
4. Alprojekt –Tanulás-központú módszertan fejlesztése, Az alprojekt célja a tanulásközpontú elméletének és gyakorlatának megismertetése a tanárok számára.
5. Alprojekt –Projektkommunikáció. Az alprojekt célja a HASIT Projekt koncepciójának, eredményeinek intézményi, regionális, országos és nemzetközi, strukturált kommunikációja, a program azonosítása, népszerűsítése, és beépítése a DF beiskolázási kampányába.

A Dunaújvárosi Főiskola 2013. évi működése, szakmai tevékenysége, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változások (a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések)

A szakmai tevékenység értékelése a megadott szempontok alapján:

A Dunaújvárosi Főiskola a Közép-magyarországi régió meghatározó felsőoktatási intézménye. Földrajzi adottságai, korszerű infrastruktúrája, sokszínű, de elsődlegesen a műszaki tudományokra alapozott képzési palettája, pályázati aktivitása megkérdőjelezhetetlenné teszi önállóságát, létjogosultságát a mai magyar felsőoktatásban. Eredményeit a Dunaújvárosi Főiskola az előre menekülés, a folyamatos fejlődés stratégiájával érte el, így regionális szerepkörének megőrzése is e stratégiának köszönhető. Az Intézmény máig is keresi azokat a kitorési pontokat, amelyek eddigi pozícióinak megtartását, fejlesztését eredményezhetik.

Bátran elmondható már, hogy a Bologna-folyamatnak köszönhetően kialakult egységes európai tanulási és kutatási tér aktív szereplőjévé vált a Dunaújvárosi Főiskola is. A folyamatosan bővülő magyar nyelvű képzési kínálat mellett, az idegen nyelvű képzések beindítása, felfuttatása a piac igényeire reagáló fejlődési folyamat szerves része. A Dunaújvárosi Főiskola oktatási és tudományos-kutatási életének szempontjából is stratégiai fontosságú kérdés - a képzési struktúra és folyamat minőségi fejlesztése mellett - az idegen nyelvű képzés, és a tudományos kutatás dinamikus továbbfejlesztése.

A hazai hallgatói létszám várható csökkenése miatt a Dunaújvárosi Főiskola kilépett a nemzetközi oktatási piacokra, és már 2005-ben megkezdte angol nyelvű képzéseinek szervezését. A 2013/2014. tanév újdonsága a Brazil program, mely az MRK-val megkötött szerződés alapján már 2014-ben a 2. turnus kezdi meg tanulmányait a Dunaújvárosi Főiskolán.

Hallgatói Mobilitás – EU mobilitás (Bologna):

A Dunaújvárosi Főiskola a 2005. évtől kezdődően folyamatosan törekszik felsőoktatási képzéseinek és a főiskolai campus nemzetközsítésére, valamint a nemzetközi intézményi kapcsolatainak a bővítésére.

Az elmúlt majdnem egy évtizedes időszak során a főiskolai campuson angol nyelven oktatott alapképzési programok száma növekedett.

A 2013. évben az alábbi képzési programok tantárgyai voltak részben vagy teljes egészében angol nyelven felvehetőek és tanulhatóak a külföldi és magyar hallgatóink számára.

- Műszaki menedzser BSc (Engineering Business management BSc)
- Mérnök Informatikus BSc (Computer Engineer BSc)
- Gazdálkodás és Menedzsment BA (Business Administration BA.)
- Kommunikáció és Médiatudományi BA (Communication and Media Sciences BA)
- Gépészmérnök BSc (Mechanical Engineering BSc)
- Anyagmérnök BSc (Material Engineering BSc)

Az angol nyelven oktatott kurzusok, képzési programok alapvető fontosságúak abban, hogy a teljes képzésre beiratkozott külföldi hallgatókon kívül részképzésre Dunaújvárosba érkező angolul tanulni szándékozó külföldi hallgatókat valamint angolul tanító oktatókat

is tudjon fogadni. Mivel hallgatói és oktatói csereprogram működtetése a Nemzetközi Kapcsolatok Iroda legfontosabb feladatai közé tartozik, lényeges hogy a Dunaújvárosban oktatott angol nyelvű kurzusok által felsőoktatási intézményünk fenntartsa illetve a lehetőségek szerint bővítse a főiskolai hallgatói és oktatói számára felajánlható külföldi tanulmányi és oktatási lehetőségeket.

Teljes idejű képzésre fogadott külföldi hallgatók:

Teljes idejű, nappali tagozatos képzésben a 2013-as évben kínai, kameruni, nigériai, azerbajdzsán és török hallgatók vettek részt a Dunaújvárosi Főiskola angol nyelvű bachelor képzéseiben valamint az angol nyelvű okleveles képzésekhez tartozó előkészítő kurzuson.

A 2013-as évben 72 új külföldi hallgató iratkozott be erre a képzésre, akik Törökországból, Kamerunból, Azerbajdzsánból és Kínából érkeztek. Bár a magyar felsőoktatási intézmények között erős versenyhelyzet alakult ki nemcsak a magyar, de a külföldi hallgatók létszámának megtartását és bővítését illetően is, méltán bízunk a Főiskola abban, hogy magas színvonalú angol nyelvű oktatás, és a piaci követelményeknek megfelelően kialakított gyakorlat-központú tananyag, a campusunknak a tanuláshoz szükséges európai, magas szintű infrastruktúrája elnyeri a külföldi hallgatók tetszését, és elősegíti a hallgatói jelentkezések számának növelését a képzési programjaink bővülését.

Az angol nyelvű képzési programjaink marketing kommunikációjának legfontosabb célországai (Törökország, Kína, Kazahsztán) a főiskola igyekszik képviseltetni oktatási programjait partnereink közreműködésével illetve munkatársai részvételével nemzeti oktatási vásárokon is. Bízunk benne, hogy ezek a régi és új kooperációk kedvezően és számottevően fogják alakítani a 2014/2015-ös tanévre a Dunaújvárosi Főiskolára jelentkező külföldi hallgatók létszámát.

Részképzésre küldött és fogadott (magyar és külföldi) hallgatók:

Az LLP Erasmus program a 2014-es évtől kezdődően új kibővült formában, Erasmus + néven működik tovább. A megújult nemzetközi programban való további aktív részvétel lehetőségének elnyerése céljából a Dunaújvárosi Főiskola a 2013-as évben benyújtotta az „Erasmus Charter for Higher Education” pályázatát az Európai Bizottságnak. A pályázat sikeres elbírálásának eredményeképpen a főiskola jogosultságot szerzett arra, hogy a 2014- 2020 időszakban évente pályázhasson és változatlanul aktívan részt vehessen az Erasmus + programban.

A Dunaújvárosi Főiskola részképzésen külföldön tanuló magyar hallgatóinak száma észrevehetően növekedést mutat az előző évhez képest. Ezzel kapcsolatban továbbra is csak az ERASMUS programban résztvevő, a külföldi partnerintézményekhez utazó, külföldi részképzésben tanuló hallgatók említhetők meg. A naptári év ideje alatt 2013-ban külföldön tanuló dunaújvárosi főiskolás diák összesen 33 fő volt. Külföldi szakmai gyakorlaton azonban hallgató ebben a naptári évben sajnos nem vett részt.

Az ERASMUS programban a főiskolai hallgatók által választott célországok: Ciprus, Hollandia, Portugália, Olaszország, Finnország és Spanyolország.

Az ERASMUS és új lehetőségként a Campus Hungary ösztöndíj programok azok, amelyek keretein belül a külföldi hallgatói mobilitás megvalósul a Dunaújvárosi Főiskolán.

A Campus Hungary programmal külföldön tanult hallgatóink száma a 2013-as évben 1 fő. Az Erasmus hallgatói mobilitás adatai a 2013-ban részképzésre fogadott diákok számára vonatkozóan: 29 fő. Ezek a hallgatók Törökországból, Portugáliából, Spanyolországból, Finnországból és Belgiumból érkeztek.

Az LLP Erasmus program kiváló lehetőséget kínál mind a magyar, mind pedig az ideérkező külföldi hallgatók számára szakmai és tanulmányi tapasztalataik és élményeik bővítésére, angol nyelvtudásuk gördülékenyebbé, magabiztosabbá tételére valamint tudásuk, kulturális és élettapasztalataik gyarapítására és látókörük szélesítésére.

Kiemelt jelentőséggel bír a nemzetköziesedés folyamatában, hogy a 2013-as évben a főiskola bekapcsolódott a Science Without Borders nemzetközi ösztöndíjprogramba, amelynek keretein belül 20 új brazil hallgató kezdte meg a tanulmányait a főiskolán 2013 nyarán az angol nyelvi előkészítő képzésen, majd folytatta azokat 2013. szeptemberétől az alapképzések kurzusain. Annak köszönhetően, hogy a Nemzetközi Kapcsolatok Iroda ezt a programot a főiskola többi szervezeti egységével együttműködve sikeresen koordinálja, a 2014-es év első felére a dunaújvárosi campuson tanuló brazil hallgatók összlétszáma 50 főre emelkedett.

Az Erasmus oktatói mobilitás programban a 2013-as évben a külföldi partneriskoláknál tanított oktatóink száma 13 fő volt. A Dunaújvárosba érkezett és nálunk oktatott külföldi oktatók száma az Erasmus programban 8 fő volt.

A Campus Hungary program keretében az év során kiutazott kollégák száma 2 fő volt.

A 2013-as évben a megújult Erasmus + program követelményeinek megfelelően megkezdődött valamennyi felsőoktatási partnerintézményünkkel az Erasmus bilaterális szerződéseink megújítása, amely folyamatban még a 2014-es év első hónapjaiban is tart. Új Erasmus partnerintézményeink, a 2013-ban létrejött új együttműködéseink között érdemes megemlíteni a Kaunas University of Technology, litvániai műszaki egyetemet valamint a University of Maribor, szlovéniai partneregyetemet.

A Nemzetközi Kapcsolatok Iroda folyamatosan törekszik arra, hogy tovább gyarapodjon az Erasmus partnerintézményeink száma 2014-ben is.

Részképzésre küldött hallgatók részére kifizetett támogatás:

A Tempus Közalapítvány koordinálásának a segítségével az Európai Bizottság által intézményünk részére nyújtott támogatási keret határozza meg az e célra biztosított források összegét, amelyet tanévre és nem naptári évre lebontva kap a Dunaújvárosi Főiskola az országos szinten rendelkezésre álló éves teljes támogatási keret felsőoktatási intézmények között történő szétosztásának megfelelően. Mindegyik tanévet megelőzően az Erasmus program keretein belül jelentkezők reális számát figyelembe véve egy ténylegesen felhasználható összegű támogatást igyekszünk megpályázni, hogy a hallgatói és oktatói igényeknek meg tudjunk felelni.

A 2012/2013-as tanévben az intézményünk által elnyert és elszámolt teljes összeg az Erasmus programban 73 147,28,- Euro volt.

Ebből a hallgatói tanulmányi mobilitásra fordított Erasmus támogatási összeg összesen 49 391,- euró volt.

A 2013/2014-es tanévre vonatkozóan a főiskola által a pályázat során elnyert teljes összeg az Erasmus programban 64 590,- Euro volt.

Ebből a hallgatói tanulmányi mobilitásra fordítható Erasmus támogatási összeg összesen 41 170,- Euró, amelynek felhasználása a jelenlegi tanévben még folyamatban van.

Képzési szerkezet változása

- Nemzetközi együttműködésben hirdetett képzések:

2012-ben a Dunaújvárosi Főiskola egyik Erasmus partneregyetemével, a hollandiai SAXION University-vel kettős diplomás képzési programokat alakított ki a Gazdálkodás és Menedzsment BA valamint Műszaki Menedzser BSc programjaihoz kapcsolódóan angolul jól beszélő, a főiskolai képzési programjuk első hat szemeszterének valamennyi tanulmányi és vizsgakövetelményét sikeresen teljesítő hallgatóink számára. 2013-as naptári évben bízunk benne, hogy a jövőben fokozatosan emelkedni fog azoknak a diákjainknak a létszáma, akik benyújtják jelentkezésüket erre a képzési formára.

- További kettős diplomás képzési programok kialakítása céljából kezdett a főiskola tárgyalásokat a finn partneregyetemünk, az OULU University of Applied Sciences néhány karával 2012-ben. Az ez irányú egyeztetések jelenleg is folyamatban vannak. További kettős diplomaképzési programok kialakítása céljából további partner lehetőségek keresése érdekében a felső vezetés több külföldi felsőoktatási intézményt megkeresett.

1.1. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési takarékosági intézkedések okai (jogszabályváltozás az 1036/2012. (II.21.), a 1122/2012. (IV.25.), az 1007/2013. (I.10.), illetve az 1968/2013. (XII.17) Kormányhatározatok hatásai, stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények bemutatásával

1/a/1. Az 1036/2012. (II.21.) Kormányhatározat hatása

E határozat „a 2012. és 2013. évi költségvetési hiánycél biztosításához szükséges további intézkedésekről 6. és 7. pontjában érintette a Főiskolát, miszerint beszerzési tilalmat rendelt el az intézményi beruházás keretében történő bútor, személygépjármű, informatikai eszköz és telefon beszerzés vonatkozásában. A tilalmak azonban nem vonatkoztak az Európai Unió forrást tartalmazó előirányzatokra. Tekintettel arra, hogy a Dunaújvárosi Főiskola az utóbbi két évben tartósan forráshiányos, így beszerzéseit a pályázati (EU-s) forrásokra alapozta. A tilalom ezáltal az amúgy is szűkös források miatt jelentős hatást 2013. évben nem váltott ki, azonban azon szervezeti egységeknél, amelyek nem közvetlenül az oktatást segítik az elavult informatikai berendezések számítógép tömeges meghibásodása várható.

1/a/2. Az 1122/2012. (IV.25.), az 1007/2013 (I.10), illetve 1968/2013 (XII.17) Kormányhatározatok hatása

Az 1122/2012 (IV.25) számú Kormányhatározat a Széll Kálmán Terv kiterjesztése keretében megvalósítandó egyes intézkedésekről az Intézmény gazdálkodására 2012. évben közvetlenül gyakorolt kedvezőtlen hatást az akkori 6.308 eFt

zárolásával. 2013-ban e határozat alapján zárolás nem történt, azonban a Kormányrendelet közvetetten – a 2013. évi költségvetésen keresztül – az eredeti támogatási előirányzat jelentős mértékű csökkentésével hatott a Főiskola működésére.

Míg 2012-ben az állami támogatás eredeti előirányzata 1.063.000 eFt volt, addig ez az összeg 837.700 eFt-ra csökkent 2013 évre, ami az előző évi érték mindössze 78,8%-a, a 2011. évihez (1.490.643 eFt) viszonyítva pedig még alacsonyabb: 56,2%.

Ugyancsak áttételesen, de megérezte az Intézmény e Kormányhatározat rá nézve kedvezőtlen hatását a Kutatási és Technológiai Innovációs Alappal kapcsolatos jogszabályi változások elrendelésével is, mely jelentős bevételkiesést vont maga után, ezáltal fokozta a 2013. évi költségvetés forráshiányát.

A 2013. évi minimalizált költségvetés irányszámainak ismeretében az Intézmény vezetése tájékoztatási kötelezettségeinek eleget tett, folyamatosan jelezte, hogy a megszorító intézkedés következményeként az év nagy részében rendkívül kedvezőtlen helyzet állt elő, és az Intézmény pénzügyi helyzete ellehetetlenül. Sem az állami befizetési kötelezettségeit, sem a szállítói számláinak kiegyenlítését nem tudja teljesíteni a Főiskola. Jeleztük, hogy ez azt is eredményezheti, hogy a Dunaújvárosi Főiskola az Európai Unió források igénybevételére sem tud pályázatot benyújtani, amely a jövőjét és fejlődését alapvetően veszélyezteti. Jelzéseink célja az volt, hogy felhívja a figyelmet különösen a vidéki főiskolákat, így kifejezetten a Dunaújvárosi Főiskolát is érintő pénzügyi finanszírozási problémára, melyet csak erősítettek az 1122/2012. (IV.25.) Kormány határozatban foglalt zárolás csökkentett költségvetés hatásai, következményei.

1007/2013 (i.10) Kormányhatározat az államigazgatási szervezetrendszer átalakításáról annyiban érintette a Dunaújvárosi Főiskolát, hogy annak szellemében szervezeti struktúráját folyamatosan felülvizsgálja és igyekszik vezetői és dolgozói létszámát racionális keretek között tartani. E tekintetben már 2010. óta létszám-hatékonysági intézkedések történtek.

E folyamatnak ugyan a 2013. év történései ellentmondanak (üzemeltetési létszám átvétele az Intézményi Társaságtól), valamint Tanárképző Központ létrehozása), azonban az Intézmény régióbeli meghatározó szerepe létjogosultsága éppen a változásokhoz való rugalmas alkalmazkodó képességének köszönhető többek között.

1/a/3. Az 1968/2013. (XII.17.) Kormányhatározat hatása

Nem volt hatása az Intézmény gazdálkodására.

1/a/4. Az 1436/2013. (VII.11.) Kormányhatározat hatása

E Kormányhatározat alapján az RKI-től a Dunaújvárosi Főiskola 19.400 eFt hallgatói juttatási többletkez juttott.

1/b) Vállalkozási tevékenység végzéséről (vállalkozási tevékenység bemutatása a vállalkozás jellege, mértéke, változása, eredményessége, a költségvetési befizetési kötelezettség, az eredmény felhasználási céljai – ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására – szerint)

A Dunaújvárosi Főiskola 2013-ban vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

1/c) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és annak hatásáról szóló rövid ismertetés

A Dunaújvárosi Főiskola 2013-ban vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

1/d/1. Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről

A Dunaújvárosi Főiskola az alábbi tevékenységek esetében vesz igénybe külső munkaerőt, illetve szervezetet:

- Takarítás: szervettel /saját takarítónők száma 0 fő./
- Őrzés-védés/portaszolgálat: szervezettel
- Épületüzemeltetés: (részben) szervezettel /PPP konstrukciók/

A PPP konstrukcióban megvalósított infrastruktúra fejlesztések üzemeltetője (STOP Kft.) alvállalkozóként az üzemeltetési feladatokra az 1/e) pont alatt bemutatott, a Főiskola tulajdonában lévő Universitas Service Közhasznú Nonprofit Kft.-t bízta meg. A feladatellátás a 2013. év során több problémát vetett fel. Különösen 2013. április 01. jelentett fordulópontot e téren, mikortól a Dunaújvárosi Főiskola az üzemeltetési feladatok átvételére kényszerült kárenyhítési célból.

1/d/2. Alapítványok, közalapítványok támogatása

A Főiskolának – még az 1990-es évek elejére visszavezethetően két Alapítványa van:

- Dunaújváros Felsőoktatásáért Alapítvány
- Kerpely Kollégiumfejlesztési és Oktatási Alapítvány

Mindkettőt 100 eFt-tal alapította a Dunaújvárosi Főiskola jogelődje.

A Dunaújvárosi Főiskola sem 2012-ben, sem korábban Alapítványt, közalapítványt nem támogatott.

1/e) A gazdasági társaságokban való részvétel indoka, az ezekből származó előnyök

Intézményi tulajdonrészrel működő vállalkozások:

A Dunaújvárosi Főiskola az alábbi társaságokban rendelkezett részesedéssel 2012-ben, melyek közül a 2. tétel (Ecotech Nonprofit Zrt.) a 2009. évi Mérlegben szerepelt először új részesedésként. A Vagyontörvényre való hivatkozással a Magyar Nemzeti Vagyonkezelési Zrt. részére átadásra került még 2008-ban az Innopark Kht, így az már nem szerepel a Dunaújvárosi Főiskola Mérlegében.

A Dunaújvárosi Főiskola mint vagyonkezelő alá tartozó nonprofit gazdasági társaságok:					
Gazdálkodó szerv megnevezése	Saját tőke értéke (m Ft)	Állami tulajdonú részesedés		Költségvetési támogatás	Költségvetési támogatás célja
		Aránya (%)	Összege MFt		
Universitas Service Nonprofit Közhasznú Kft.	182,721	100	3	0	-
Ecotech Közép-európai Technológiai és Innovációs Nonprofit Közhasznú Zrt.	36,05	100	9,5	0	-

Universitas Service Közhasznú Társaságban való részvétel indokai:

Az Universitas Service közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaságot nevéből és tevékenységi köréből fakadóan is közhasznú feladatot ellátó szervezetként 100 %-os tulajdonlással 2006-ban hozta létre a Dunaújvárosi Főiskola, azzal a céllal, hogy a dunaújvárosi kistérség tudásbázisú központtá történő fejlesztését elősegítse, illetve a Dunaújvárosi Főiskola tudományos, oktatási, kulturális és sporttevékenységét támogassa, ide értve az ehhez szükséges infrastruktúra üzemeltetésének biztosítását is. A fenti cél megvalósulása érdekében fejti ki a társaság a tevékenységét. Közreműködik azon pályázatok előkészítésében, az egyes részterületek kidolgozásában, szervezésében, amelyek a Dunaújvárosi Főiskola működését, fejlődését elősegítik. A Dunaújvárosi Főiskola képzési területeinek megfelelő kutatási témákban, tananyagfejlesztésekben szakmai tevékenységet végez, amelynek eredményeit a Kht. a Főiskola rendelkezésére bocsátja.

További kiemelt feladata különösen 2013. április 01-ig:

- A Főiskola működésével kapcsolatos Főiskolai Oktatási Központ (Campus) üzemeltetési rendszer működtetésében való közreműködés.
- A Campus üzemeltetéssel, karbantartással, közüzemi szerződésekkel kapcsolatos mérnöki tanácsadás, a szerződéskötésekkel kapcsolatos egyeztetésekben részvétel, tárgyalás, árajánlatok elbírálásában való szakmai közreműködés.
- A Főiskolán megvalósuló új rendszerek műszaki átvétele során a Főiskola érvényesülését támogató részvétel.

A társaság a 2013. április 01-jéig maradéktalanul eleget tett a fenti elvárásoknak. Fő tevékenysége a PPP konstrukcióban épített és a Dunaújvárosi Főiskolát szolgáló létesítmények üzemeltetése, valamint különböző térítésmentes szolgáltatások nyújtása a Dunaújvárosi Főiskolának részben saját személyzettel, részben alvállalkozókon keresztül. Ezen szolgáltatások tipikusan különböző karbantartási

tevékenységek, továbbá portaszolgálat és őrzés-védelem (utóbbiak nem kifejezetten csak PPP-s épületekben voltak).

A társaság bevételeinek több mint 90%-a a Strabag Oktatási PPP Kft.-től, míg a maradék a Hotel Kerpely üzemeltetéséből, létesítmény hasznosításból, és pályázatokban való részvételből származott.

Az Universitas Service Közhasznú Nonprofit Kft. 2011-ig jelentős pénzügyi forrást biztosított a Főiskolának célzott támogatásként, az elmúlt években ez meghaladta az évenkénti kettőszázmillió forintot. A támogatást az intézmény a működéséhez használta fel. 2012-ben azonban a PPP projektek finanszírozási problémái az Universitas Service Közhasznú Nonprofit Kft.-nél is éreztették hatásukat, így az átadott támogatás akkor már csak 25 MFt volt, míg 2012 előtt 2013-ban pedig pénzáadás helyett követelés átengedményezésre került sor. A Kft. további eszközökkel is támogatta a Főiskola működését pl. különböző rendezvények (pl. HÖK együttműködéssel Gólyatábor, DUDIK) lebonyolításával, az őrzés-védelem és portaszolgálat és egyéb karbantartási feladatok ellátásával, így a Főiskolánál a támogatás e forrásai kiadási megtakarításként jelentkeztek. 2013-ban a Kft. fentiekben elírt feladatköre lényegesen leapadt a Dunaújvárosi Főiskola az üzemeltetési feladatokat 2013. április 01-től az év végéig fokozatosan átvette. A Kft szerepvállalása az Intézmény életében átstrukturálódott, elsősorban a Kerpely hotel üzemeltetésére és pályázati részvételre.

Az Ecotech Zrt.-ben való részvétel indoka:

- A Dunaújvárosi Főiskola Szenátusa 1-2009/2010. (2009.10.20.) sz. Határozatával támogatta azt a célt, hogy a Főiskola egyszemélyes alapítással zártkörűen működő részvénytársaságot alapítson 2009. október 20.-tól, 2-2009/2010. (2009.10.20.) sz. Határozatával pedig felhatalmazást adott a rektornak, hogy a Zrt. alapításához szükséges 9 500 eFt alaptőke összegének biztosításához a szükséges intézkedéseket tegye.
- A „szektorközi együttélés” jegyében alapította K+F profilú nonprofit cégét a Dunaújvárosi Főiskola. Az új cég hazai és nemzetközi szinten is elismert kutatók koncentrációja, amely az iparági és felsőoktatási együttműködés eredményeképpen jött létre, a kutatás-fejlesztési szektorban rejlő potenciálok kihasználására. Létrejöttének célja, hogy az élenjáró technológiai ágak honosításában és fejlesztésében érjen el versenyelőnyt a hazai piacon. Cél továbbá az is volt, hogy egy olyan innovációs centrum jöjjön létre, ahol lehetőség van a fejlesztések inkubálására.
- Az Ecotech Zrt az infrastruktúra kihasználtságának növelését segíti elő üzleti, ipari vállalati kapcsolataival és bevételszerző képességét növeli az intézménynek. Mindkét szervezet közhasznú státusszal rendelkezik megalakulásától fogva.

1/f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások bemutatása, a kölcsönben részesítettek száma

2013 év elején a Lakásépítési Alap Számla -7 737 Ft fizetési kötelezettséggel nyitott, mivel a NAV 2012-ben a DF-nek előírt késedelmi pótlék tartozását az OTP-

ben vezetett számlákról emelte le, amelyet a DF 2013-ban pótolta vissza. A számlára tartozásrendezés miatt 806 816 Ft került átvezetésre, kamatbevételeként 221 Ft került jóváírásra, a bankköltség pedig 16 003 Ft volt, melyet követően a záró egyenlege a számlának 783 297 Ft. Lakásépítési és vásárlási támogatásban, illetve kölcsönben nem részesült dolgozónk 2013-ban.

TEMPUS pályázat:

A számla 2013. évi nyitó egyenlege 12.166,68 EUR (3.544 e Ft) volt. A devizaszámla megszüntetésre került 2013.12.18-án megszüntetésre került, mivel már a szükségtelenné vált a vezetése. A bankszámla záró egyenlege 12.027,98 EUR (3.353 eFt) átvezetésre került a Főiskola Előirányzat-felhasználási keretszámlájára.

SOCRATES/ERASMUS pályázat:

„Egész életen át tartó tanulási programok LLP” keretében évente meghirdetett pályázatokon a Főiskola 2005. óta vesz részt. E programok a hallgatói és oktatói mobilitás fejlesztését tűzték ki célul, melynek fedezetét egy-egy tanévre állapítják meg tanév végi elszámolás mellett.

A 2013. év eleji nyitó érték 42.180,35 EUR (12.287 e Ft), a záró érték pedig 19.822,66 EUR (5.886 e Ft) volt.

Részletesebben az ERASMUS programok megvalósításáról a hallgatói információk között térünk ki.

A Dunaújvárosi Főiskola anyagi lehetőségei különösen az utóbbi években nem tették lehetővé, hogy munkavállalói lakásépítési és vásárlási célú igényeit támogassa, így 2013-ban sem került sor a Főiskolán a lakásépítésre, vásárlásra fordítható keretek növelésére.

1/g) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása

2012. évben a NAV a Főiskolát terhelő fentiekben részletezett késedelmi pótlék megfizetését oly módon biztosította, hogy e számlát előzetes értesítés nélkül megterhelte összesen 3 579 214 Ft összeggel, noha az előirányzat-felhalmozási számla is pozitív egyenleget mutatott. A visszarendezés a fentiek szerint 2013-ban megtörtént.

A Magyar Államkincstárnál vezetett előirányzat-felhasználási számlán, illetve az ahhoz kapcsolódó ugyancsak kincstári alszámlákon kívül a Dunaújvárosi Főiskola egyetlen kereskedelmi banknál bonyolít pénzforgalmat a jogszabályi előírások által megengedett kereteken belül és számlákon.

Az OTP Dunaújvárosi Fiókja vezeti az 1/f) pont alatt bemutatott – a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított – kiadások és bevételek (törlesztő részletek) bonyolítására több mint 20 éve fenntartott számlát.

Ugyancsak az OTP-nél volt még a Főiskola két devizaszámlája. Ezek a TEMPUS, valamint a SOCRATES/ERASMUS programokon elnyert pályázati pénzeszközök kezelésére szolgáltak az alábbiak szerint.

TEMPUS pályázat:

A számla 2013. évi nyitó egyenlege 12.166,68 EUR (3.544 e Ft) volt. A devizaszámla megszüntetésre került 2013.12.18-án megszüntetésre került, mivel

már a szükségtelenné vált a vezetése. A bankszámla záró egyenlege 12.027,98 EUR (3.353 eFt) átvezetésre került a Főiskola Előirányzat-felhasználási keretszámlájára.

SOCRATES/ERASMUS pályázat:

„Egész életen át tartó tanulási programok LLP” keretében évente meghirdetett pályázatokon a Főiskola 2005. óta vesz részt. E programok a hallgatói és oktatói mobilitás fejlesztését tűzték ki célul, melynek fedezetét egy-egy tanévre állapítják meg tanév végi elszámolás mellett.

A 2013. év eleji nyitó érték 42.180,35 EUR (12.287 e Ft), a záró érték pedig 19.822,66 EUR (5.886 e Ft) volt.

Részletesebben az ERASMUS programok megvalósításáról a hallgatói információk között térünk ki.

A 2012. év során felmerült a külföldi hallgatók számának növekedése kapcsán devizaszámla nyitása a MÁK-nál, amely 2012.augusztus 29.-től élő számla.

1/h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat gazdálkodási rendszer, a feladatfinanszírozás, a kincstári információ szolgáltatás tapasztalatai

A kincstári finanszírozás keretében, mint minden felsőoktatási intézmény, a Dunaújvárosi Főiskola is adott évi - felhalmozási előirányzattal csökkentett - eredeti előirányzatának 1/12-részt kapja az irányító szervtől havi bontásban. Az a tény, hogy a felhalmozásra fordítható előirányzatot és forrást csak annak aktualitásakor hívhatja le az Intézmény, mozgásterét csökkenti, melyet tovább ront az a finanszírozási rend, mely szerint a PPP projektekre biztosítandó állami önrészre (~47%) kötendő Támogatási szerződések (éves) alapján történő utalás az utóbbi években elhúzódik (június-július) hónapokig is, miközben az Intézményeknek a teljes összegre szóló kötelezettségüknek kell eleget tenni.

A kincstári információk rendszer lényegi fejlesztéseken ment keresztül az utóbbi években. Pozitívan értékelendő, hogy nem kell megvárni a napi folyószámla kivonatok postai megküldését, a kincstári körös ügyfél másnap hozzájut a szükséges információkhoz, hiszen könnyen lekérdezhetők a teljesített banki (Magyar Államkincstár) tételek.

Az átutalni tervezett partnerenként éves szinten 5 mFt feletti szerződéses kötelezettségek bejelentési előírása lassítja a folyamatot, többletmunkát is eredményez, viszont kedvezőbb feltételeket teremt, mint korábbi „elődje” (1 mFt feletti bejelentési kötelezettség) volt.

A Kincstári információ-szolgáltatás részét képező (KIR) központosított illetményszámfejtés bevezetését a törvényi előírások 2013. január 1-jével rendelték el, azonban az előkészítés 2012. utolsó hónapjaiban indult a Főiskola dogozóinak bevonásával. Tapasztalatokkal a működés területéről így csak 2013-tól rendelkezik az Intézmény, melyek optimizmusra nem adnak okot. Az eddigiekben alkalmazott Nexon Bér szoftver nyújtotta szolgáltatások gördülékenységét a KIR nem tudta mindeddig ellensúlyozni. A KIR-rel kapcsolatban jelzett számtalan probléma orvoslása még 2013-ban sem történt meg. Egyik legnagyobb gondot az okozta,

hogy a pályázati forrásokból finanszírozott béreket korrekten és elkülönítetten a KIR sem tudja kezelni.

Nem tisztázódott az év során az, hogy a bérek kötelezettségvállalása a KIR-ben hogy történik, ugyanis a kötelezettségvállalás nyilvántartási feladatot jogszabály írja elő. A bérek (illetmények, megbízási díjak) kötvállalási rendszerből történő hiánya nem egyedi probléma – más felsőoktatási intézmény is küzd vele, - így csak reménykedni tudunk benne, hogy az ez irányú fejlesztés legalább 2014. évben megoldódik.

Nehézséget okoz a KIR-ben a szakfeladatonkénti megbontás közvetett kiadásoknál az alábbiak szerint.

A KIR szakfeladatonkénti megbontást is kér, vagyis 1 főkönyvi számhoz 1 szakfeladatszámot. Viszont a legtöbb bértípust közvetett kiadásként számoljuk el, amihez több szakfeladatnak is kellene kapcsolódnia.

Kötelezettség vállalás átadás-átvétel és a főkönyvi feladás menete még nem tisztázott.

Szervezeti Struktúrájában viszont kisebb változás bekövetkezett.

1/i) Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak hatásairól

2013. évben sem intézmény-, sem gazdasági vezetőváltás nem történt az Intézményben.

Az Intézmény 2013. évi organogramját a **4. sz. melléklet** részletezi.

Már 2010-ben a „Hatásfok 2010” projekttel elindult egy karcsúsítási, működési racionalizálási folyamat, amely a 2012. évi rektorváltással is tovább folytatódott. Az oktatási egységek, azaz intézetek száma háromra csökkent tudományterületi hovatartozásuk figyelembe vételével.

Erősítve az Intézmény műszaki, informatikai irányultságát mindkét terület külön-külön intézetként szerepel az organogramban.

A humán, illetve közgazdasági területnek a felsőoktatás politikai elképzelésekkel összhangban kisebb szerepet szánt a Főiskola vezetése már 2012-ben is, ugyanis összevonásra került sor a területen. 2013 évben a Struktúra váltási program keretében a Szenátus döntött egyes szakok következő tanévben történő indításának szüneteltetéséről. A kommunikációs és médiatudományi tanszék, tanárképző tanszék a közgazdaságtudományi tanszék, vezetéstudományi tanszék együtt alkotják az összevont Társadalomtudományi Intézetet.

2013-ban a Társadalomtudományi Intézetből vált ki és létrejött a Tanárképző Központ, melynek a szerepére számítunk az intézmény struktúraátalakítása során, és erősödő képzési terület lehet, főleg a másoddiplomások körében..

2012-ben a megújult vezetés a nyelvi képzést és a hallgatók sportolási lehetőségét a korábbi gyakorlathoz képest más formában kívánta biztosítani, így az ECOTECH nonprofit Zrt. keretében a DF Nyelviskola kezdte meg működését, míg a testnevelés a DF Sportegyesület közreműködésével valósult meg. Ez a konstrukció jelenleg is él.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

2009.évtől tapasztalt anyagi nehézségek elsősorban az állami támogatás mértékének csökkenése rákényszerítették a vezetést arra, hogy a megváltozott gazdasági/piaci környezet, valamint a csökkenő hallgatói létszám okán felülvizsgálja az utóbbi évek működési gyakorlatát és átgondolja a módosult feltételek közötti racionálisabb oktatás, működtetés feltételeit, valamint a szervezeti struktúrát. A 2009-ben beindított, és 2010.-2011.-2012. években is folytatott több területre kiterjedő racionalizálási program rendeltetése a főiskolai folyamatok és a struktúra áttekintése, alternatívák megfogalmazása az optimálisabb oktatási folyamatra és az ésszerűbb gazdálkodásra való áttérés volt. A Főiskola által megfogalmazott intézkedések az oktatás hatékonyságának növelését a gazdálkodás racionalizálását tűzték ki általános célként.

A költségracionalizálás érdekében felülvizsgálatra kerültek az üzemeltetéshez kapcsolódó szerződések. Közbeszerzési eljárás keretében több felsőoktatási intézménnyel kooperálva együttesen csökkentettük az energia beszerzési kiadásainkat, valamint az üzemeltetés teljes vertikumának átgondolt ésszerű költséghatékony megoldásaira törekszünk. Az intézkedések mellett is sajnos a közszférára jellemző likviditási problémák állandósultak, melyeket a partnervállalatok fizetési nehézségei, a támogatási szerződésekből eredő bevételek késedelmes, nem szerződésszerű befolyása valamint az elnyert pályázatokból még be nem folyt, de már kiadásként jelentkező összegek nehezítették.

Az intézetek és szervezeti egységek minimális összeget kitevő finanszírozásának egy része állami támogatásból történik jelenleg és történt a korábbi években is. Az intézmény a működéshez kapcsolódó állami támogatás összegének folyamatos csökkenése miatt az intézetek, szervezeti egységek ugyan a korábban elfogadott arányokban és elveknek megfelelően részesülnek működési támogatásban, de a korábbi összegekhez képest jelentős csökkentéssel. A PPP szolgáltatási díjak kifizetését nagymértékben befolyásolja az éves Költségvetési Megállapodások elhúzó aláírása; késői nem tervezhető ütemezése, illetve a korábbi évek elszámolásának lezárásaként megjelenő esetleges visszafizetési kötelezettség.

Nyertes pályázataink kettős hatást fejtenek ki a Főiskola működésére: elsősorban pozitívak, hiszen gyarapszik, korszerűsödik az intézményi vagyon (ingatlan és eszközállomány), lehetőséget teremtve a fejlődésre, a kutatási tevékenységre, másrészt nehézséget, hiszen nehéz likviditási feladat elé állítja a Főiskolát az önrész biztosításával, illetve egyes pályázatoknál az utófinanszírozás jelent komoly gondot.

Jelentős lépéseket tett a Főiskola a vevői tartozások behajtása terén, ahol az ügyvédi felszólítások eredményesebbnek bizonyulnak, mint a saját hatáskörben megtett intézkedések. A Gazdasági Osztály a vele szerződéses jogviszonyban álló Ügyvédi Irodával együttműködve tett lépéseket a kintlévőségek csökkentésére, mely így is igen nehézkesnek bizonyult.

A piaci környezet gazdasági nehézségei miatt a fizetési hajlandóság a „nagy” cégek esetében is romlott az utóbbi években. Időnként kénytelen élni a Főiskola a fizetési határidők Megállapodásokban történő átütemezésével, a „biztos” pénz

reményében, de van folyamatban néhány végrehajtási fázisba jutott fizetési meghagyás is.

2/a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre

- A pénzügyi helyzetre gyakorolt rendkívüli eseményként élte meg a Főiskola azt a tényt, hogy utólag, csak a 2013. évi A) Költségvetési Beszámoló készítésekor vált ismertté, hogy a finanszírozottsági szint 85,0%, ami miatt a 2013. évi jogosultság szerinti képzési támogatást 22.519 eFt visszafizetési kötelezettség terheli.

- 2012-ben nem sikerült rendezni teljes körűen a 2011. év utáni jogosultságot meghaladó többlet visszafizetését. A 2013-ra áthúzódó összeg 70 000 eFt volt. 2013-ban 23 MFt-ot több részletben saját erőből, majd 47 MFt-ot a Struktúraátalakítási Alap terhére fizetett meg a Főiskola.

- PPP projektekre biztosított források elszámolásának hatása:

A PPP források finanszírozásához a Nemzeti Erőforrás Minisztériumon későbbiekben EMMI-n keresztül a fedezetet a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium biztosította már 2010.-óta is a Költségvetési Megállapodások alapján.

Az Intézmény pénzügyi és szakmai beszámolója alapján a kettő infrastruktúra fejlesztési projekt után összesen 530.995 eFt támogatást kapott.

2013-ban is bizonytalan helyzetet teremtett a PPP konstrukcióban megvalósított infrastruktúra Magyar Állam általi kivásárlásának szándéka, mely késleltette az állami támogatások folyósítását, így az Intézmény hasonlóan a 2011., 2012. és 2013. évi finanszírozáshoz, 2013-ben is csak késve- ez esetben 2013. július 20.-án kapta meg első ízben az egyre csökkenő állami támogatás 1/5-öd részét.

Sajnálatos módon – **akárcsak a 2012. évet tekintve – az év első felében az Intézmény – fedezet hiányában – a benyújtott számlák 100 %-os kifizetésében helyt állni nem tudott, így jelentős összegben merült fel késedelmi kamatfizetési kötelezettség is, majd egyre nagyobb határidő túllépéssel került sor a számlák kiegyenlítésére.**

Gyakorlatban e számlák pénzügyi teljesítése már 2011. év során nehézségekbe ütközött, **2013-ban pedig kilátástalan helyzet állt elő egészen 2013. december 05-ig, míg a Struktúraátalakítási Alap PPP tartozás állomány csökkentésére felhasználható 800 MFt-ja meg nem érkezett az EMMI-től.**

Az EMMI Költségvetési Főosztályával történt egyeztetés alapján eljárva a 2013. évi fizetési határidejű számlák esetében a fenti támogatás kvázi önrészként számolódik, és a forráshiány miatt ki nem egyenlített 2012. éviéknél a lejárt tartozás állományt fedezte.

A PPP forrásokkal történő 2013. évi elszámolás nem a szokványos bérleti-szolgáltatási számlákkal történő tételes elszámolást jelenti, összegszerűségében is alacsonyabb a kimutatott összeg a korábbi évekhez képest. Mindezt az indokolja, hogy a finansziális nehézségek miatt a Dunaújvárosi Főiskola nem tudott eleget tenni fizetési kötelezettségének, így a Szolgáltató nem egyenlítette

ki alvállalkozója felé (Intézményi Társaság: Universitas Service Kh. Np. Kft.) az üzemeltetési és közüzemi díjakat, miközben annak a működőképesség biztosítása érdekében a számlákat fizetnie kellett. A folyamat eredményeképpen az Üzemeltető pénzügyileg ellehetetlenült, így kárenyhítési céllal 2013. április 01-től a Dunaújvárosi Főiskola a teljes üzemeltetés átvételére kényszerült. Az átvétel elhúzódott a különböző szolgáltatókkal fennálló szerződések átkötése, a „kiszolgáló”/üzemeltetést közvetlenül végző állomány átvétele miatt, így a 2013. évi kiadások egy része is 2014-re átcúsözva jelenhet meg a nyilvántartásokban.

A 2013. év gazdálkodására pozitívan hatott a Struktúraátalakítási Alap terhére az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatás (1.134.000 eFt), mely 2 részletben (234.000 eFt - 2013. június 25., 900.000 eFt – 2013. december 05.) – eltérő felhasználási és elszámolási időszak meghatározásával kerültek folyósításra a Dunaújvárosi Főiskola részére.

A Dunaújvárosi Főiskola a 27721/2013/FOFEJL ügyiratszámú Támogatási Szerződés alapján biztosított 900.000 eFt-os összeggel az előírt határidő szerint 2013. december 11-én pénzügyileg, a szerződésben vállalt határidőre elszámolt a Szakmai beszámoló és pénzügyi elszámolás dokumentumainak átadásával.

A támogatás 234.000 eFt-os ütemének elszámolási határideje 2014.02.28., egyezően a 2013. évi Költségvetési Beszámolóéval. E forrás biztosítása és felhasználása összhangban van azzal a támogatási céllal, hogy a Dunaújvárosi Főiskola kötelezettségei mérséklődjenek, fennálló tartozásállománya megszűnjön.

A biztosított 1.134.000 eFt hozzájárult ahhoz, hogy az Intézmény 2013. december 31-ével rendezni tudta többek között a STOP Kft. felé fennálló peresített tartozásállományát és annak késedelmi kamatait (max. 800.000 eFt), ezáltal az a veszély, hogy peresztés esetén a Főiskola előirányzat-felhasználási számlája ellen a Szolgáltató azonnali beszedési megbízással éljen, elhárult.

2/b) Az Intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása

A Főiskola, - hasonlóan más felsőoktatási intézményhez - több olyan tevékenységet is végez, melyekkel költségvetési támogatását kiegészíteni kénytelen, működése, fejlődése érdekében, hiszen elvárt feladatainak ellátásához az állami támogatás nem elegendő.

Bizonyos értelemben többletfeladatként éli meg a Főiskola a pályázatok azon részét, melyek meghaladják az alaptevékenység ellátása melletti esetleges szabad kapacitásaikat, növelve a költségvetés saját bevételi előirányzatának többletét.

2/c) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása

Az előremenekülés stratégiája és a jelenlegi nehéz piaci körülmények közötti megszorító állami intézkedések (igen alacsony eredeti támogatási előirányzat 837.700 eFt) igen ellentmondásos helyzetet teremtenek az olyan felsőoktatási intézmények részére, amelyek ugyancsak ezt a stratégiát választották.

Az elért eredmények sikere és a jelenlegi működés bizonytalansága döntési dilemma elé állítja az Intézmény(ek) vezetését. Az eredmények megtartása további

forrásokat követel, a működőképesség fenntartása szintén, a források pedig igen szűkösek és a 2013. évi költségvetés - minden eddiginél szűkebb kerete - sem nyújtott biztos kiutat a jelenlegi helyzetből. Egyszeri és átmeneti megoldást, de óriási segítséget jelentett a fentiekben biztosított Struktúraátalakítási Alap forrás (ebből ~12,5 MFt jutott fejlesztésre), azonban egyéb fejlesztésekre elsősorban a jól előkészített pályázatok nyújtottak lehetőséget.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

	2009. évi teljesítés	2010. évi teljesítés	2011. évi teljesítés	2012. évi teljesítés	2013. évi teljesítés
Kiadások összesen:	3 732 002	5 149 833	5 169 368	3 349 716	4 381 224
Működési kiadások összesen:	3 536 892	3 602 901	3 588 409	2 941 874	3 739 786
ebből: - személyi juttatások	1 066 394	1 033 681	1 210 577	1 006 441	975 874
- dologi kiadások	1 814 603	2 044 452	2 170 869	1 763 627	2 616 512
Felhalmozási kiadások összesen:	184 708	1 546 932	1 580 959	407 842	641 438
- intézményi beruházási kiadások	173 771	1 546 932	1 580 478	407 589	637 682
- központi beruházás	9 739	0	0	0	0
- felújítás	1 198	0	481	253	3 756
Előirányzat maradvány	252 891	307 712	366 362	358 468	848 410
Bevételek összesen:	3 984 893	5 457 545	5 535 730	3 708 184	5 229 634
Támogatás	2 162 695	2 140 650	1 887 487	1 562 979	2 543 296
Intézményi működési bevételek	924 916	1 079 558	1 005 522	829 660	847 863
Átvett pénzeszközök (támogatásértékűvel)	370 290	1 984 446	2 333 667	948 899	1 478 708
- működési célra	277 320	504 958	800 510	492 802	863 704
- felhalmozási célra	92 970	1 479 488	1 533 157	456 097	615 004
Egyéb bevétel	9 739	0	1 342	284	1 299
Pénzmaradvány igénybevétele	517 253	252 891	307 712	366 362	358 468
Létszám (fő):		-	-	-	-
Engedélyezett létszám	282	282	282	282	282
Átlagos állományi létszám	272	263	245	222	213
Tartósan üres álláshelyek száma	0	0	0	0	0

A 2013. évi támogatás előirányzatának változását a **2. számú melléklet** tartalmazza.

- A függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, illetve bevételek okaira és azok rendezésére tett intézkedések

A 2013. évi Mérlegben a Főiskola összesen 6 054 e Ft-ot mutatott ki egyéb aktív pénzügyi elszámolásként. Ebből függő tétel 325 e Ft értékben szerepel a Mérlegben, amely rendezése folyamatban van. A dolgozóknak kiadott illetményelőlegek összege 1 049 e Ft-ot tesz ki, amely folyamatosan térül vissza az illetményekből történő rendszeres levonásokkal. További 2 209 e Ft, különböző szállítóknak adott előlegekből tevődött össze. Valamint személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadások 2 471 e Ft-ot tesz ki, mely rendezése 2014 év elején megtörtént.

A passzív elszámolások között kimutatott összesen 17 279 e Ft-os összeg, mely egyrészt 577 e Ft függő tételek (bevétel), amelyek a közüzemi szállítók számlakorrekciók miatti visszautalásaiból áll, mely a 2014 év során rendezésre kerülnek.

A fennmaradó részből 16 600 e Ft külföldi hallgatókkal kapcsolatos kaució. Ezen kívül további 102 e Ft idegenforgalmi adóval kapcsolatos átfutó bevételek, melyek rendezése folyamatos.

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

2/a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása (kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások)

Az irányító szervtől kapott támogatási előirányzat (támogatás) hatáskörönkénti bontását a **2. sz. melléklet** részletezi.

A **Kormányzati hatáskörű előirányzat változások összege 38.153 eFt-ot tettek ki**, melyek több kifizetési jogcímhez kötődnek, egyrészt a Prémium Évek Programhoz (2.746 eFt), másrészt a bérkompenzációhoz (8.949 eFt). Ugyancsak Kormányzati hatáskörben történt a hallgatói finanszírozás (19.400 eFt, valamint a délszám csökkentés előirányzatának biztosítása (7.058 eFt is).

Irányítószervi hatáskörben 3 előirányzat módosítás történt 1.667.443 eFt összegben. A Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól származó PPP projektek forrását biztosították a Minisztériumok pótelőirányzatként, a Struktúraátalakítási Alapét, és a Magyar Sportcsillag ösztöndíját.

A **támogatási többlet fentiekkel együtt 2013-ban összesen 1.705.596 eFt volt**, mivel az infrastruktúra fejlesztési PPP projektek kapcsán a Nemzeti Erőforrás Minisztérium / Nemzeti Fejlesztési Minisztérium a szolgáltatásvásárláshoz vállalt támogatás fedezetét pótelőirányzatként 530.995 eFt-os összegben biztosította.

Intézményi hatáskörben 901.804 eFt összegben és több tételben történt előirányzat módosítás, amelyből az előző évi maradvány előhívására (358.468 eFt) és 643.336 eFt értékben a többletbevétel terhére történő előirányzat módosításra került sor.

2/b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai

A 2013. évi funkcionális költségvetés eredeti előirányzata a speciális programok között 2.005 eFt-ot nevesített, „fogyatékossgal élők kiegészítő támogatásaként (normatíva: 120 eFt/fő/év) 1.005 eFt-ot, továbbá 1.000 eFt-ot tűz-, vagyonvédelem jogcímén. A végső elszámolás szerint a Főiskola 27 fő után (27 fő x 120 eFt/fő/év = 3 240 eFt) volt jogosult a normatíva igénybevételére 2013-ban a Tanulmányi Hivatal által szolgáltatott adatok alapján. A különbözetet (2 235 eFt) a maradvány-elszámolás során a rendezendő befizetési kötelezettségek között negatív előjellel szerepeltette az Intézmény.

A tűz-, vagyonvédelem címén kapott kiegészítő támogatással a Főiskola határidőben elszámolt. Év közben a Főiskola az alábbi jogcímenek kapott az irányító szervtől, illetve a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól pótelőirányzatokat.

- Illetményt, járulékot érintő pótelőirányzatok:
(Bérkompenzáció: 8.949 eFt + Prémium Évek Program: 2.746 eFt) 11.695 eFt
- Létszámcsökkentés (NGM/17.231/4/2013.) 7.058 eFt
- Struktúraátalakítási Alap 1.134.000 eFt
- Magyar Sportsillag ösztöndíj 2.448 eFt
- Hallgatói finanszírozás 19.400 eFt
- Kollégiumi infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó szolgáltatásvásárlás 300.014 eFt
- Oktatási infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó szolgáltatásvásárlás 230.981 eFt

2/c Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők

Személyi juttatások (779.276 eFt):

A személyi juttatások támogatott, valamint saját bevételből finanszírozott előirányzatát és felhasználását az alábbi táblázat tartalmazza (eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat	Felhasználás	Maradvány
1. Támogatásból finanszírozott	516 141	17 019	533 160	533 160	
2. Saját bevételből finanszírozott	503 559	50 000	553 559	246 116	307 443
ÖSSZESEN	1 019 700	67 019	1 086 719	779 276	307 443

A támogatás személyi juttatás előirányzata évek óta nem elegendő arra, hogy a 282 fő létszámirányszámú Intézmény minden dolgozójának illetményét támogatásból finanszírozza.

A több éven keresztül támogatásarányosan biztosított illetményemelés rákényszerítette az Intézményt, hogy az emeléseket saját bevételekkel kiegészítve hajtsa végre, ami jelenleg is rányomja bélyegét a gazdálkodásra.

A tárgyév végére a személyi juttatások előirányzatának felhasználása csak részben történt meg, mint az a fenti táblázatból egyértelműen kitűnik, ugyanis a Főiskola számos pályázattal, egyre fogyó K+F innovációs munkával rendelkezik, azok teljesítése nem követi a pénzügyi év zárását, így mindig lehetséges lezáratlan projekt, ami személyi juttatás előirányzat maradványt eredményezhet.

A személyi juttatások támogatási előirányzata év közben kizárólag a bérkompenzációra, valamint a Prémium Évek Programra a létszámcsökkentésre és a Sportsillag ösztöndíjra biztosított összeggel növekedett. 2013-ban az egy főre jutó átlagkereset 3 659 eFt/fő/év. Személyi juttatás terhére „minőségi” bérezés címén 0 eFt-ot, hallgatói munkadíjra 1.868 eFt-ot, ösztöndíjra 8 105 eFt-ot fizetett ki a Dunaújvárosi Főiskola. A felmentés miatt kifizetett összeg 6.449 eFt volt. Végkielégítést nem fizettünk.

A 2010. évben végrehajtott szervezeti struktúra változást követően a létszám 2011-ben csak kis mértékben változott, viszont a 2010 évi létszámcsökkentés hatásai már 2011-ben láthatóvá váltak, viszont már 2012-ben jelentős eredménnyel jártak.

Statisztikai állományi létszám alakulása:

2013-ban az egy főre jutó személyi juttatás 3659 eFt/fő/év volt.

Végkielégítést nem fizettünk, felmentés miatt 6.449,- eFt lett kifizetve.

Hallgatói munka díjra 1.868,- eFt-ot fizettünk.

A KIR bevezetése miatt a bér számfejtése megváltozott, a helyi számfejtés a megbízási szerződésekre és a nem rendszeres kifizetésekre korlátozódott. A távollét miatti utólagos korrekciók nehezen követhetővé tették a számfejtést, illetve a havi járandóságok figyelemmel kísérését.

A KIR-rel együtt került bevezetésre az EOS program is, a két program félévig nem kommunikált egymással, kézzel kellett lekönyvelni az adatokat. A KIR-hez kapcsolódó lekérdezési lehetőségek korlátozottak, nehézkesek, a készített statisztikák nem ellenőrizhetőek.

Létszám 2012. december 31-én:	201,75 fő	ebből oktató:	104,00 fő
Létszám 2013. december 31-én:	228,25 fő	ebből oktató:	99,50 fő
Csökkenés:	+26,50 fő		- 4,50 fő

Változások okai: A pályázatok munkaerő szükséglete miatt tolódott el az oktató/nem oktató arány, mert a pályázatban foglalkoztatott kutatók nem végeznek oktatási tevékenységet.

Az Universitas-tól év közben átvettünk 18 főt a PPP-s infrastruktúra üzemeltetésére.

Év közben 9 fő tovább foglalkoztatott oktató nyugdíjba vonult, 3 fő felmentésre került nyugdíjazás miatt, valamint 1 fő határozott idejű szerződése nem került meghosszabbításra.

Jelenleg 9 fő továbbfoglalkoztatott nyugdíjas oktatónk van.

10 fővel a Társadalomtudományi Intézetből július 1-én kivált a Tanárképző Központ.

Pályázatból november 1-től megvalósult a Családi Napközi szolgáltatás a levelező oktatásban részt vevő hallgatók és oktatók gyermekeinek elhelyezésére az oktatás ideje alatt.

Az előmeneteli rendszer változásának hatása:

Intézményen belüli személyi juttatást érintő intézkedések:

Az a törekvés, hogy a Főiskolának meg kell felelnie az Intézményi akkreditáció által támasztott követelményeknek, továbbra is él. Így a prioritást a minősített oktatói arány növelése jelentette 2013-ban is. Az Intézmény jelentős lépéseket tett az utóbbi években saját oktatói PhD tanulmányainak támogatása érdekében, azonban az anyagi nehézségek újabb Tanulmányi Szerződések kötését csak szűk mértékben tették lehetővé. Új kezdeményezés a tanulmányok támogatása a „Dunaújvárosi Felsőoktatásáért” Alapítvány forrásaiból.

Oktatói, kutatói előmenetel változása

Betartva a jogszabályi előírásokat (Kjt.) a Dunaújvárosi Főiskola csak a kötelező előrelépésekhez szükséges illetményemeléseket biztosította minden oktatójának a törvény által előírt mértékben.

Egyéb közalkalmazottak illetménye:

A 2002. évi illetményemelés óta - mely a nem oktatói alkalmazotti állományt is érintette - ebben a körben nem történt számottevő bérfejlesztés, csak a törvény által előírt beállítás biztosítására jutott forrás.

Az átlagos teljesítményt meghaladó munkavégzést elősegítendő ösztönzésre a Főiskola évek óta nem biztosít forrást pénzügyi lehetőségek hiányában. Többletfeladat ellátása mellett viszont a pályázatok biztosítanak lehetőséget és forrást egy szűk kör részére. A szűkös anyagi helyzet miatt a pályázatokban résztvevők illetménye megosztásra kerül a pályázati feltételeknek megfelelően a főmunkaidős bér és a pályázati munkabér között a munkavégzés arányában. A pályázatokból kimaradó (nem nevesíthető) adminisztratív állomány körében problémát vet fel a pályázatok miatti bérfeszültség, hiszen többletfeladat az ő esetükben is keletkezik, azonban ezért díjazást nem kapnak.

A 2013. év során álláshely megszüntetéssel járó létszámcsökkentést a Dunaújvárosi Főiskola nem hajtott végre.

Központilag elszámolt, bért terhelő céljellegű tételek (a jelentősebbek):

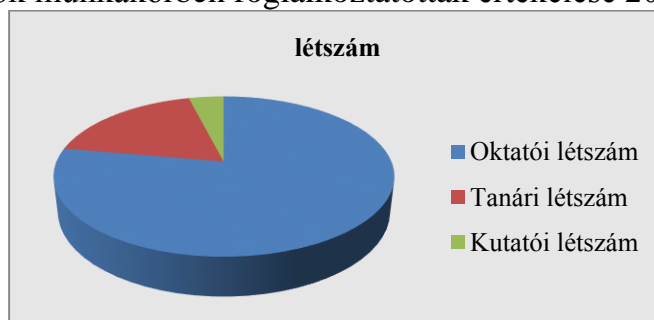
- Jubileumi jutalom	6.052 eFt
- Jutalom /normatív és teljesítményhez kötött/ (törzsgárda és „Aranykréta díj”)	0 eFt
- Biztosítási díjak	0 eFt
- Üdülési hozzájárulás	0 eFt
- Közlekedési költségterítés	10.537 eFt
- Étkezési hozzájárulás	15.670 eFt

A munkaerővel, a személyi juttatások előirányzatával való gazdálkodás:

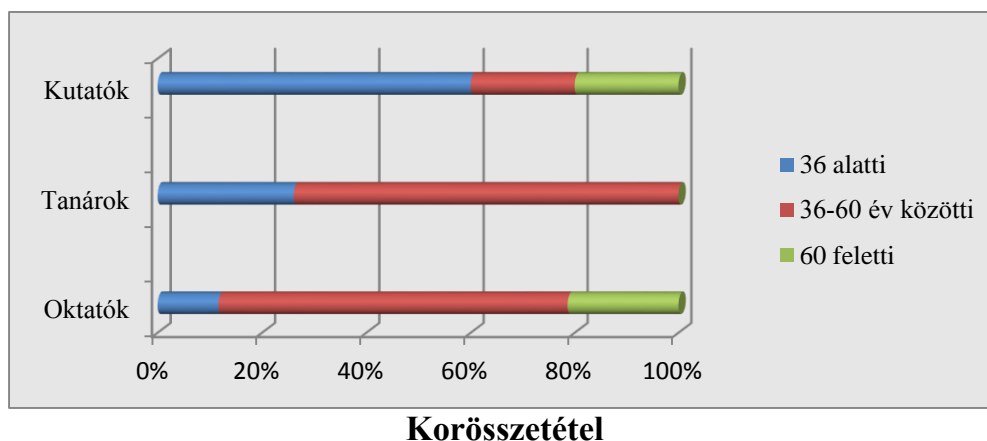
A Dunaújvárosi Főiskola költségvetési engedélyezett létszámkerete 2012. évre is 282 fő volt. Az év végi munkajogi záró létszám 241,25 fő. Több éve követi a Főiskola azt a célt, miszerint a Bolognai folyamathoz igazodóan a képzésekhez növelni kell a kvalifikált, minősített oktatók számát. Ezt a célt részben meg is valósította. A záró létszámból 229 fő volt teljes munkaidőben foglalkoztatott.

Az oktatók létszámán belül a teljes munkaidős aktív minősített oktatók létszáma 2013 évben 56 fő, 41 fő Phd rendelkező.

Oktatók és kutatók munkakörben foglalkoztatottak értékelése 2013.év.

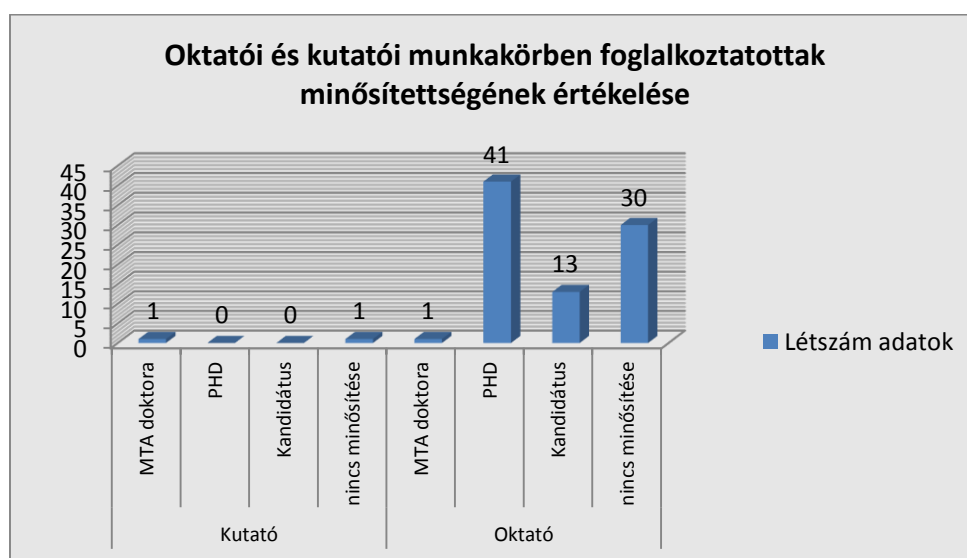


Az oktató és kutató munkakörben foglalkoztatottak megoszlása jelzi az intézményben zajló kutatási aktivitás stratégiai szerepét. A jelenleg foglalkoztatottak aránya kielégítőnek tekinthető, a tudományos kutatási tevékenység szervesen beépült az intézmény stratégiájába. A tudományos műhelymunka fontos szerepet játszik abban, hogy belső erőforrások mozgósításával látványos előrelépést biztosítson az intézmény a magasan képzett utánpótlás biztosítása érdekében. Megfelelő arányt képviselnek a főiskolai docensek, akik életkori megoszlásukat tekintve az idősebb korosztályba tartoznak. Az oktatói korfa pozitív irányú elmozdulását segítheti a tanársegédek számának pozitív irányú változása.



A képzési területek szerinti differenciáltság az oktatók korstruktúrájában is megjelenik. A közgazdaságtudományi tanszéken gyakoribb a fiatalabb oktató, míg a műszaki és a természettudományi képzésben magasabb az átlagéletkor. Ennek az a valószínű oka, hogy az előbbiek körében nagyobb volt a hallgatói létszámbővülés, így a tanári létszám bővülése is, mint az utóbbiaknál. Ez a trend megfelel az országos trendnek.

A foglalkoztatottak továbbképzésével kapcsolatos intézményi szerepvállalás Belső karriermenedzsment eszközök értékelése



A Phd képzés alakulása a DUF-on

Az intézmény humán erőforrás fejlesztése céljaihoz igazodóan, a nem minősített oktatók létszáma folyamatosan csökken, a minősített oktatói létszám az önállóvá válás évétől a háromszorosára nőtt. Ez egyrészt tudatos, az intézmény által támogatott és megkövetelt karriertervezést és építést jelent, másrészt az intézménynek megfelelő, jó pozíciókkal kell rendelkeznie a minősített oktatókért folyó intézmények közötti versenyben. Jelentősen megnőtt az egyéb tanulmányok támogatottsága, ami bizonyítja az egyéni életpálya-tervezés és karrierépítés jelentőségét.

Oktatói és kutatói munkakörben foglalkoztatottak minősítettségének értékelése:

A magyar oktatói minősítéshez és az oktatók ranglétrán való feljebb kerüléséhez szorosan kapcsolódik a Magyar Tudományos Akadémia. Az MTA befolyása jelentősen érvényesül a Magyar Akkreditációs Bizottságon keresztül, ahol igen magasan reprezentált az akadémiai szektor aránya. Így az MTA doktora cím, a nagydoktori cím felülértékelt a magyar felsőoktatásban. Az MTA-doktorok korstruktúráját tekintve azt tapasztaljuk, hogy legtöbbször a legidősebb korosztályhoz tartoznak, átlagéletkoruk 66 év. Tudományterületenként is erősen differenciált a számuk, a természettudományon belül felülreprezentáltak, a Dunaújvárosi Főiskolán az országos átlagnak megfelelő az átlagéletkor: 62,7 év, mindhárom fő a természettudományi területen a Műszaki intézetben alkalmazott. A tudományos fokozatok intézeti megoszlása jelzi, hogy a főiskola megfelelő minősítettségi mutatókkal rendelkezik. A tudományos minősítéssel rendelkezők aránya megegyezik a magyar felsőoktatás átlagával.

Oktatói és kutatói munkakörben foglalkoztatottak arányának értékelése az összes foglalkoztatotthoz képest



A Dunaújvárosi Főiskola foglalkoztatottsági mutatóinak elemzése során látható, a kutatási tevékenység 2 %-os értéke mellett a főfolyamathoz kapcsolódó oktatási tevékenység 41%-os aránya. A teljes munkaidőben foglalkoztatott oktatók mellett

részmunkaidős oktatók felvétele biztosítja a rendeltetésszerű működést. Az óraadó oktatók száma korlátozott, abban az esetben kerülnek alkalmazásra amennyiben az adott szakterület speciális volta miatt erre szükség van. A részmunkaidőben foglalkoztatottak (leginkább megváltozott munkaképességűek) száma elenyésző.

Az oktatói korfa javítása érdekében az intézmény stratégiai célja, fiatal, ambiciózus oktatók alkalmazása. A főiskola alkalmazási struktúrájának jellegzetessége a főállásúak, részfoglalkozásúak, megbízásos munkavégzést vállalók vonatkozásában a főállásúak dominanciája. Nem jellemző, hogy az oktatók más felsőoktatási intézményben részfoglalkozású oktatói tevékenységet vállalnak.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (196.598 eFt):

Összetétele:

- Szociális hozzájárulási adó	192.000 eFt
- Egészségügyi hozzájárulás	3.895 eFt
- Táppénz hozzájárulás	703 eFt

Ellátottak pénzbeli juttatásai (137.513 eFt):

A hatályos költségvetési törvény szerinti hallgatói normatíva továbbra is 119 eFt/fő/10 hó, a kollégiumi támogatás szintén 116,5 eFt/fő/10 hó, a lakhatási támogatás: 60 eFt/fő/10 hó volt 2013. évben is.

Az összevont tankönyv-jegyzettámogatás a sport-, kulturális támogatással együtt ugyancsak nem változott, 11,9 eFt/fő/10 hó volt.

A hallgatókkal kapcsolatos pénzbeli juttatások részletes levezetése a **3. sz. melléklet**ben található.

A lakhatási támogatást ez évben is épületek, férőhelyek bérletére fordította a Főiskola a jogszabályilag előírt 30% kivételével, melyet közvetlenül a hallgatók részére kell folyósítani lakhatásuk elősegítésére. A lakhatási támogatást 2013-ban is alulfinanszírozottan kapta az Intézmény.

A 2013. év során folyósított – az államilag finanszírozott hallgatókkal kapcsolatos – támogatás elszámolását és jogcímek szerinti felhasználását a Beszámoló 10/a. sz. melléklete részletezi, egyezően a fenti **3. sz. melléklet**tel. A fenti kimutatások szerint összességében túlf finanszírozott az Intézmény a hallgatói előirányzat jogcímeit tekintve, ami főleg a kollégiumi normatíva jogosultságot meghaladó többlete (23.067 eFt) miatt állt fenn. Az éves beszámoló szerint **40.843 eFt visszafizetési kötelezettség** áll fenn a hallgatókkal kapcsolatos támogatásból. Az év során biztosított 19.400 eFt hallgatói többletfinanszírozás összege növelte a visszafizetési kötelezettséget.

A lakhatási támogatást 336 fő után számolt el a Dunaújvárosi Főiskola, mely után viszont 5.460 eFt többletre, normatívából pedig 23.922 eFt visszafizetésre kötelezett az Intézmény, amely a visszafizetési kötelezettségként fentiekben meghatározott összegnél (40.843 eFt) már figyelembe vételre került.

Működési (9.887 eFt), felhalmozási célú pénzeszköz átadás:

A Főiskola részéről kizárólag működési célú pénzeszközáttadásra került sor. Az Intézmény Diáksport Egyesületének működtetésére utalt át hallgatói díjbefizetések terhére 9.887 eFt-ot.

Dologi kiadások (2.616.512 eFt) alakulása:

Az Intézmény dinamikus fejlődésével összefüggésben dologi kiadásai is jelentős mértékben megnövekedtek. Míg 2008-ban 1 573 573 eFt -ot fordított a Főiskola dologi jellegű kiadásokra, addig ez 2009-ben 1 845 249 eFt-ot tett ki, 2010-ben pedig 2 062 987 eFt-ot, végül 2011-ben 2 175 869 eFt-ot. Noha az infrastruktúra indokolná, azonban az anyagi nehézségek ezt a növekvő trendet megszakították, hiszen 2012-ben 1 763 627 eFt-ot fizetett ki a Főiskola dologi kiadásokra.

2013-ban a dologi kiadások 2.616.512 eFt-ra való növekedése egyrészt visszavezethető a PPP finanszírozás problematikájára, vagyis arra, hogy az üzemeltetés 2013. április 01-jétől átkerült a Dunaújvárosi Főiskola feladatkörébe, így a PPP-s épületállomány közüzemi üzemeltetési kiadásai megemelték a Főiskola dologi terheit. További oka a 2012. évben ki nem fizetett bérleti-szolgáltatási díjak 2013. évi rendezése.

A dologi kiadások belső összetétele és változása az előző évhez viszonyítva az alábbi volt:

Jogcím	2008. év eFt	2009. év eFt	2010. év eFt	2011. év eFt	2012. év eFt	2013. év eFt	2013/2012. év
							%
Készletbeszerzés	55 315	54 326	56 418	45 000	43 631	57 088	130,84%
Kommunikációs szolgáltatások	37 972	44 876	53 914	59 511	61 866	25 639	41,44%
Szolgáltatási kiadások	902 821	1 113 088	1 224 502	1 066 048	945 166	1 659 905	175,62%
<i>Ebből:</i>							
- PPP szolgáltatási díj	606 183	786 033	916 704	779 085	580 038	1 199 522	206,80%
- közüzemi szolgáltatások	97 965	106 799	111 530	115 184	109 981	105 892	96,28%
- karbantartás, kisjavítás	23 274	25 236	28 360	25 958	22 511	36 178	160,71%
- egyéb üzemeltetési, fenntart. sz.	80 599	90 992	68 558	63 372	74 028	199 279	269,19%
Vásárolt közszolgáltatások	120 204	139 419	165 929	261 940	100 333	23 289	23,21%
Általános forgalmi adó	282 118	340 944	452 544	415 185	350 115	490 406	140,07%
- Ebből vásárolt termék ÁFA	222 644	294 502	358 728	337 283	292 582	462 036	157,92%
Kiküldetés, repr., reklám	64 179	57 097	44 637	40 316	59 805	36 889	61,68%

Szellemi tevék. végzésére kifiz.	59 634	50 195	35 203	19 248	14 582	22 829	156,56%
Egyéb dologi kiadások	10 557	14 658	11 302	19 644	11 723	201 868	1721,98%
Dologi kiadások összesen:	1 532 800	1 814 603	2 044 452	1 926 892	1 587 221	2 517 913	158,64%
Különféle költségvetési befizetések	31 072	19 069	441	222 839	153 786	78 918	51,32%
Adók, díjak, egyéb befizetések	9 685	11 513	18 061	25 330	21 842	18 585	85,09%
Realizált árfolyamveszteségek	16	64	33	808	778	1096	140,87%
Egyéb folyó kiadások összesen	40 773	30 646	18 535	248 977	176 406	98 599	55,89%
Dologi és egyéb folyó kiad. összesen	1 573 573	1 845 249	2 062 987	2 175 869	1 763 627	2 616 512	148,36%

A dologi kiadások lényegesen több mint felét az un. szolgáltatási (1.659.905 eFt) kiadások tették ki. Ezen belül a PPP konstrukcióban megvalósult épület felújítások, átépítések miatt fizetendő szolgáltatási díjak utáni ténykifizetések összege nőtt, mivel forráshiány miatt több PPP-s számla kiegyenlítése (1.199.522 eFt) átcúszott 2013. évre. 2010. óta a PPP projektek 100%-ban a szolgáltatási fázisukban működnek. E kiadások fokozatos növekedést mutatnak. A szolgáltatási díjak növekedése maga után vonta az ÁFA fizetési kötelezettség ugyancsak egyenletes növekedését is. 2013-ra elmondható, hogy a Struktúraátalakítási Alap segítségével a Főiskola év végére minden lejárt tartozását kiegyenlítette.

Az évközi előirányzat-módosító intézkedések hatása, az előírt befizetési kötelezettség teljesítése, a támogatás-elvonás ellentételezésére tett intézkedések, feladatszűkítés:

A 2013. év során a Főiskola által felhasználható támogatás az eredeti előirányzathoz képest mindössze 1.705.596 eFt-tal nőtt. Sajnálatos módon visszafizetési kötelezettség terhelte az Intézményt, melyről már ejtettünk szót (még 2011-2012 évről áthúzódó 70.000 eFt). Az irányító szervtől kapott támogatások jogcímeit és összegeit a **2. számú melléklet** tartalmazza.

Felhalmozási kiadások (637.682 eFt):

A teljes felhalmozásra költött összegből 40.522 eFt-ot immateriális javak vásárlására, 53.091 eFt-ot ingatlanvásárlásra, létesítésre, 399.774 eFt-ot gépek, berendezések és felszerelések vásárlására fordította a Főiskola.

Az előirányzott 193.000 eFt-tal szemben jóval többet költött a Dunaújvárosi Főiskola felhalmozási célokra összesen 637.682 eFt-ot.

Az építési beruházások során nagy értékű eszközállomány került a Főiskolára a TIOP pályázat megvalósítása kapcsán, hiszen az előző 2 évben, kifejezetten e

pályázathoz OKM/támogatással megvásárolt ingatlanhoz kötődően nemcsak az előkészítő munkálatok folytak, hanem jelentős beszerzésekre is sor került már. A pályázat építési beruházást tartalmazó (intelligens passzív ház kialakítása), részének (szerződéses érték 836 mFt + ÁFA = 1 045 mFt). Kivitelezése már 2009-ben megkezdődött, de a döntő rész 2011-ben valósult meg. 2012-ben a TIOP II. keretében megindult építési beruházás és eszközbeszerzés, azonban elég jelentős nagyságrenden 2013-ban realizálódtak.

Központi beruházás tárgyévben nem történt a Főiskolán.

Felújítás (3.756 eFt):

Konkrét felújítási tevékenységre a Főiskola 2013. évben kevesebbet költött, a betervezett 8 000 eFt ellenére, ebből valósult meg a családi napközi kialakítása az egyik kollégiumi épület földszintjén pályázati forrás felhasználásával.

Pénzügyi befektetések (0 eFt):

A Főiskolának forráshiány miatt 2013. évben pénzügyi befektetése nem volt.

3. Az intézményi bevételek alakulása

Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították

A 2013. évi bevételek és kiadások alakulását előirányzati és teljesítés oldalról is e pontban szereplő kimutatás részletezi, illetve kizárólag a saját bevételek alakulását a **5. sz. melléklet** tartalmazza.

A Dunaújvárosi Főiskola 2013. évi saját bevétele 1 778 843 eFt volt, ezen belül a különböző bevételi jogcímek az alábbiak szerint alakultak.

3/a) Intézményi bevételek (2.327.870 e Ft):

Intézményi működési bevételek

A tervezett értéktől (1.005.000 eFt) a bevételek 2013-ban jelentős mértékben (1.322.870 eFt) felfelé eltértek, különösen a pályázati, azaz támogatásértékű bevételeknek (működési célú: 553.693 eFt, felhalmozási célú: 615.004 eFt) köszönhetően.

3/a/1. Az Intézmény működéséhez jelentős forrást nyújtanak és egyre hangsúlyosabb szerepet kapnak a nappali és levelezős költségtérítéssel képzések bevételei 346.691 eFt ill. 441.236 eFt, összesen 787.927 eFt értékben.

Az alaptevékenység keretében végzett szolgáltatások (része a költségtérítéssel képzés is) ellenértéke viszont lényegesen kedvezőtlenebbül teljesült a vártnál. A

tervezett 610 000 eFt-tal szemben 490.484 eFt bevétel teljesült. A kollégiumi rekonstrukciók lezárultával az ellátási díjak tervezhetőségét csak a hallgatói létszám befolyásolja, de 2013-ban a diáklétszám csökkenése már erre a bevételi forrásra is rányomta a bélyegét. Szintén elmaradtak a tervezetthez képest (140.000 eFt). Az intézményi ellátási díjak (118.819 eFt).

3/a/2. Működési célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről (310.011 eFt)

A működési célú pénzeszközátvételek terén a tervezett szinthez 200.000eFt-os képest 155%-on teljesültek, összesen 310.011 eFt realizálódott.

Összetételét tekintve javarészt (293.923eFt) az Universitas Service Kft. egészítette ki a PPP projektek üzemeltetéséhez és a felhalmozódott késedelmi kamatok fizetéséhez szükséges forrásokat, valamint Erasmus pályázat keretében vett át a Főiskola 15.438eFt támogatást.

3/a/3. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (1.299 eFt):

A feleslegessé vált használt készletértékesítés mindössze 32 eFt bevételt eredményezett, a több éves amortizálódott intézményi személygépkocsi értékesítéséből 1.267 eFt folyt be.

3/a/4. Felhalmozási célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről:

Felhalmozási célú pénzeszközátvételt a korábbi éves során fejlesztési támogatások (szakképzési hozzájárulás) formájában realizált, melyek fogadására - a jogszabályi rendelkezések folytán – már 2012. évben sem volt jogosult. Ennek következtében ezen a soron 2013. évben nem képződött bevétel.

3/b) Támogatásértéktű bevételek

A Dunaújvárosi Főiskola történetében a pályázatoknak minden évben meghatározó szerepük van, hiszen a pályázati lehetőségek minél szélesebb körű kiaknázása jelentheti a forrásokhoz való hozzáférést és ez által a fejlesztés egyik alapvető lehetőségét.

A Dunaújvárosi Főiskola az elmúlt négy évben folytatta megkezdett aktív pályázati tevékenységét. Az elnyert támogatások összege, -egy oktatóra vetített összege-, messze a legmagasabb volt regionális szinten. Sikerességének tudható be, hogy az évek folyamán felállt egy olyan szakmai kutató mag, amely alkalmassá vált projektek végrehajtására. Ezek munkáját nagyban segítette az intézményen belül, karakteresen elkülöníthető Innovációs Menedzsment Központ, majd az új szervezeti felállás szerinti Pályázati Iroda. Az Iroda kiemelt szerepet játszott pályázatok megírásában, elnyerésében és menedzselésében.

A pályázatok eredményeként a K+F tevékenységet erősen ösztönző technológia- és tudástranszfer szolgáltatások épültek a Főiskolán, mely által a Dunaújvárosi Főiskola piac-érzékeny, K+F eredmény hasznosításban jártas intézménnyé vált és

válí. Az intézmény és a gazdaság kapcsolatai erősödnek, mind hazai, mind nemzetközi szinten, több tucat ipari partnerrel, a pályázatok eredményeként létrejövő infrastruktúra és korszerű eszközök lehetőséget teremtettek és jövőképet biztosítanak. A főiskolai kutatók által elvégzett kutatások várhatóan értékesíthetők/hasznosíthatók a társadalomban, ugyanakkor a pályázati források lehetőséget nyújtanak arra, hogy a kutatók magasabb és stabilabb életszínvonalon éljenek a növekvő jövedelemből.

A vonzó technológia transzfer környezet működése az alap a jövőkép megalkotására, a költségvetési egyensúly biztosítására, valamint más felsőoktatási intézményekkel egyenrangú partneri kapcsolat kialakítására, a K+F eredményeik hasznosítására. A Főiskola jövőbeni hallgatói számára vonzó gyakorlati lehetőségek, laborbázisra is épülő, műszaki, informatikai, médiaoktatási környezet jött létre, ami biztosítja esélyesebb elhelyezkedését.

A 2008-2012. időszakban a pályázatok három fő területre fókuszáltak. Elsőként a kutatási infrastruktúra bővítését szolgáló beruházások és beszerzések, másodsorban az oktatás színvonalát és kínálatát növelő tananyagfejlesztések és harmadjára a műszaki és informatikai tudományok területére fókuszáló kutatások említhetők meg.

A beruházások két legnagyobb elemeként a két TIOP pályázat említhető meg. Ezek támogatási összértéke megközelítően 4 milliárd Forint. Mindkettő új épületek, kutatói, oktatási és hallgatói terek létrehozását eredményezte; illetve eredményezi; új eszközök beszerzését tette lehetővé. Ezekre erősített rá az oktatói és hallgatói szolgáltatások fejlesztése is. Ezek a lépések megalapozták azt az elképzelést, amely szerint a Főiskola nem csak oktatási intézmény, hanem kutatási, azon belüli is a majdani alkalmazott kutatások Főiskolája lehet. Az oktatás infrastrukturális oldalának fejlesztésén túl a tananyagok fejlesztésére irányuló pályázati források bevonása volt jelentős.

Hazai kutatási pályázatok száma: 6 db

- TÁMOP-4.2.2/B-10/1-2010-0007 *„Hallgatói tudományos és szakmai műhelyek fejlesztése a Dunaiújvárosi Főiskolán”*
- TÁMOP-4.2.2.A-11/1/KONV-2012-0027 *„Nagy teljesítőképességű szerkezeti anyagok kutatása”*
- TÁMOP-4.2.2.A-11/1/KONV-2012-0071 *„Az anyag tulajdonságaitól a felhasználásig- természetes alapanyagok és hulladékok hasznosítását megalapozó kutatások”*
- GOP 1.1.1.-11-2012-0078 *„Műholdak termikus alkatrészeinek, optikai árnyékolóinak és földi kiszolgáló egységeinek fejlesztése”*
- TÁMOP-4.2.2-C-11/1/KONV-2012-0008 *„IKT a tudás és tanulás világában-humán teljesítménytechnológia (Human Performance Technology) kutatások és képzésfejlesztés”*
- TÁMOP-4.2.2.A-11/1/KONV-2012-0071 *„Az anyag tulajdonságaitól a felhasználásig - természetes alapanyagok és hulladékok hasznosítását megalapozó kutatások”*

Nemzetközi kutatási pályázatok száma: -

Az EU forrásból megvalósuló programok alakulása

A bevételi források jelentős hányadát (saját bevételeink közel 50%-át) tették ki az Európai Unió forrásai a 2013-es évben, így ezen szakmai megvalósulása kiemelt szerepet tölt be az Intézmény életében.

Az projektek 2013-ban három kategóriába sorolhatóak:

1. 2013. évben lezárt projektek
2. Korábbi időszakról átnyúló és következő évben folytatódó projektek
3. 2013. évben újonnan induló projektek.

2013. évben három jelentős projektünk került sikeres lezárásra.

A TÁMOP-4.2.2/B-10/1-2010-0007 a Tudományos Diákkörök létrehozását és fejlesztését tűzte ki célul. A vállalt szakkollégiumok kialakításra kerültek a 2013-es évben, működésük szabályozott, szakmai programjaik (TDK konferencia, utazások) lezajlottak. A Tudományos Diákköri tevékenységek erősödtek.

A TÁMOP-4.1.2.A/1-11/1-2011-0035 jelű projekt során e-learning tananyagfejlesztések valósultak meg, melyek a műszaki és informatikai képzések színvonalát emelik.

A TIOP-1.3.1-10/1-2010-0004 Kutatási és gyakorlati képzési terek fejlesztése tárgyú, melynek során többnyire beruházási jellegű tevékenységek zajlottak le. Korszerű hegesztő laborok kerültek kialakításra, mely egyrészt a gyakorlatorientált képzést támogatja, másrészt ipari megrendelések teljesítésére is alkalmas, illetve hosszú távon a hasznosítás további elgondolásához nyújt alapot.

2013. évben négy áthúzódó Európai Unió projektünk szakmai megvalósítása folyt.

A TÁMOP-4.2.2.A-11/1/KONV-2012-0027 "Nagy teljesítőképességű szerkezeti anyagok kutatása" c. projektünk két részből áll, ezek az ultrafinom szemcseméretű tömbi anyagok ill. a reaktortartály anyagában lejátszódó folyamatok kutatása. A projekt célzott alapkutatás jellegéből következik, hogy a két anyag típusra ill. az ilyen anyagokban lejátszódó folyamatokra vonatkozó elméleti és kísérleti háttérrel kidolgozzuk és ennek a tudásnak és a képességnek a birtokában az ipari alkalmazás számára konkrét információkkal szolgálunk.

A TÁMOP-3.2.4.A-11/1-2012-0055 Dunaújvárosi Főiskola Könyvtár az egész életen át tartó tanulás feltételeinek megteremtését, hatékony könyvtárszolgáltatásfejlesztés megvalósítását tűzte ki célul. Ezért hangsúlyt kell fektetni a szövegértő-olvasás fejlesztésére, képessé kell tenni a tanulókat az olvasási stratégiák készségszintű használatára, biztosítva számukra, hogy jobb esélyekkel induljanak. Továbbá, a könyvtári szolgáltatások bővítése érdekében az e-Corvina integrált rendszer fejlesztésére kerül sor.

GOP-1.1.1-11-2012-0078 A projekt célja megteremteni az európai űripar egyik magyar gyártóbázisát. A célpiac az európai, amerikai és távol-keleti űripar, amiből csak az európai évi 5milliárd Euro volument jelent. Ezen belül a műholdgyártás kb. 4 milliárd Euróval jelenik meg. A magyar célkitűzés 4 millió Euro volumen elérése. Ez hallatlan nagy előrelépés lesz, hiszen jelenleg csupán 0,5 millió Euró az európai űripari részvételünk. A projekt összhangban áll az EC trenddel: az unió a következő 7 éves ciklusban 5,9 milliárd Eurót szán a GMES témára, ebből 4,8 milliárd Euro

jut műholdakra és földi kiszolgáló egységekre. Nemzeti érdek, hogy ebben a programban a korábbinál nagyobb mértékben - mint megvalósító is - részt vegyünk, hiszen az úripar csúcstechnikát követel meg, ahol nagy a hozzáadott érték
TÁMOP-4.2.2-C-11/1/KONV-2012-0008 Jelen kutatásunk arra fókuszál, hogy az IKT teljes hatásmechanizmusát feltárja, tudományosan megalapozza a képzésfejlesztés irányát. Ennek megfelelően 5 kutatási terület (modul) indokolt, amelynek koherenciáját az adja, hogy kulturális örökségünk jellemzően közgyűjteményekben őrződik, az intézményesített tudásátadás letéteményese az iskola, a tanár és tanuló, s mindebben az IKT, különösen az Internet, amely új helyzetet generál.

Az ERASMUS program keretében működési célra államháztartáson kívülről nonprofit szervezettől beérkezett forrás a részképzésre küldött és fogadott hallgatók, oktatók mobilitását szolgálta.

A jelen beszámolóval érintett költségvetési évben is számos projekt indult, melyek mindegyike 100%-os támogatási intenzitású. Célterületük, szakmai irányultságuk rendkívül sokrétű: környezetbarát szemléletű anyagtudományi kutatások megvalósítása, az idegen nyelvi képzési rendszerünk fejlesztése (mely a hallgatók munkaerő-piaci bevalását, elhelyezkedését jelentősen segíti, valamint csökkenti a lemorzsolódást és támogatja a diploma megszerzését), nemzetközi informatikai együttműködéssel e-learning alapú képzések elterjesztése, sportszolgáltatásaink támogatása, valamint családbarát hallgatói és munkahelyi környezet kialakításának fejlesztése.

Az induló projektek részletes listáját a **1. sz. melléklet** tartalmazza.

Mint látható, a Főiskola pályázati tevékenysége igen sokrétű, hazai és Európai Unió pályázatokon is részt vesz az Intézmény, többnyire sikeresen. E pályázati bevételek a Költségvetési Beszámolóban, mint támogatásértékű bevételek szerepelnek. Közülük a működési célt szolgálók 555.693 eFt, a felhalmozási célúak 615.004 eFt pénzeszköztávételt jelentettek 2013-ban.

Bár pályázataink 100%-os támogatási intenzitásúak, utófinanszírozásuk nehézségeket okoz – különösen projektzáraskor – az Intézmény által megelőlegezett, csak hónapokkal később megtérülő források tekintetében.

3/b/1. Támogatásértékű működési bevételek (555.693 eFt)

Támogatásértékű bevételeink többsége valamilyen pályázat keretében érkezik a Főiskolára a megvalósítani kívánt pályázati cél érdekében többnyire az államháztartáson belülről. Ez az összeg jelentősen alulmaradt tervezési elképzeléseinkhez képest, mely elmaradás a felhalmozási jellegű források közt teljesült.

BURSA önkormányzati ösztöndíj	7.119 eFt
Pályázatok	538.559 eFt
Megállapodás szerinti bevétel	20.281 eFt
DMJV Önkormányzatától	

3/b/2. Támogatásértékű felhalmozási bevételek (615.004 eFt)

A támogatásértékű felhalmozási bevételek ugyancsak és kizárólag pályázatokból keletkeztek a 2012. évi államháztartáson belüli forrásokból. E bevételek jelentősen túlteljesítették a éves terv szerinti 180.000 eFt-ot.

Nagyrészt a TIOP Pályázat keretében realizált közvetlen szállítói finanszírozással kiegyenlített tételek szerepelnek bevételként az 569.719 eFt-os összegben.

Támogatásértékű bevételeink részletezését a támogatás célja szerinti részletezésben a **1. sz. melléklet** részletezi.

3/c) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya

A gazdasági körülmények negatív hatásai a Főiskolán is megmutatkoznak egyrészt a céges partnerek fizetési fegyelmének romlásában, - még nagy cégek esetében is Megállapodások születnek a fizetési határidők átütemezésére, a teljesítések alapján járó szerződéses ellenértékhez való hozzájutás érdekében-, másrészt a hallgatói költségtérítések, előírt díjak befizettetésére fordított erőfeszítések növekedésében. Különösen most, hogy az Intézmény is likviditási nehézségekkel küzd, egyre nagyobb erőket koncentrálnak a Főiskola a kintlévőségek behajtására. Folyamatos felülvizsgálat alatt állnak a kintlévőségek, és az egyenlegközlőkön kívül egyre többször szükséges ügyvédi felszólítások, fizetési meghagyások kiküldése.

A 2013. évi Beszámoló készítés előtt a Gazdasági Osztály kisösszegű, illetve behajthatatlan vevői tartozásokat vezetett ki a nyilvántartásokból. Ezek együttes összege 1.017.844,- Ft volt. A további nyilvántartott kintlévőségek behajtására a szükséges intézkedéseket az Intézmény megtette.

3/d) Előző évi előirányzat-maradvány átvétele

A 2012. év végén rendelkezésre álló előirányzat-maradvány kötelezettségvállalással terhelt volt (358.468 eFt). Az adott évi Költségvetési Beszámolóban kimutatásra kerültek a különböző jogcímek szerinti összegek, melyek felhasználása a 2013. év során megtörtént a kötelezettségvállalások dokumentumai alapján.

4. Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

4/a) Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2013. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2013. évi előirányzat-maradvány 1.373.876 eFt kiadási megtakarításból, illetve 525.466 eFt bevételi lemaradásból származott. Az előirányzat-maradvány összege 848.410 eFt, melyből 61.215 eFt a Főiskolát a hallgatói létszámmra visszavezethetően meg nem illető összeg.

A fennmaradó – kötelezettségvállalással terhelt - rész PPP bérleti-szolgáltatási és üzemeltetési, valamint egyéb szállítói tartozások rendezésére illetve uniós projektek megvalósításához kerül felhasználásra.

4/b) A 2013. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele (feladatmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.)

A tárgyévet 848.410 eFt előirányzat-maradvánnyal zárta a Főiskola. A 2013. évi előirányzat maradvány 1.373.876 eFt kiadási megtakarításból és 525.466 eFt bevételi lemaradásból származik.

A teljesség igénye nélkül kiemelendők az alábbiak:

Elszámolás alapján történő befizetési kötelezettség: Ebből az államilag támogatott teljes idejű képzésben résztvevő (nappali tagozatos) hallgatók után biztosított támogatás jogosultságot meghaladó többlete 40.843 eFt-ot tesz ki. A 2013. évi költségvetésben biztosított képzési támogatás elszámolása során az utólag megállapított 95%-os finanszírozottsági szint miatt 22.519 eFt visszafizetési kötelezettség keletkezett. A speciális programokra nyújtott támogatás viszont 2.235 eFt-tal, a tudományos célú 4 758 eFt-tal alulfinanszírozott volt.

5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

E témakörben a 3/b pont alatt a Támogatásonkénti bevételek között részletesen kitérünk.

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

6/a) A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése (immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek)

1. Infrastruktúra kapacitások értékelése

Oktatási infrastruktúra vonatkozásában intézményünk 9 db oktatási épület vagyonkezelésében érintett, mindösszesen 49 433 m² földterületen. Ezekon felül jelenleg használaton kívüli épületnek minősül a 105/2 hrsz.-on található „SZ” jelű épület, illetve a 102/3 hrsz.-on lévő „B” épület.

Utóbbi a TIOP II. pályázat keretében minimális felújításon esett át a használhatóság érdekében.

Az intézmény villamos energia ellátásának jelentős mennyiségét biztosító transzformátor állomásnak helyet adó „Transzformátor ház” a 112 hrsz.-on található. Szintén a Magyar Állam tulajdonában és a DUF által vagyonkezelt a 3340 hrsz.-on lévő „Csónakház – Szabadidőpark”.

Kollégiumi infrastruktúra részét képezi, és a Dunaújvárosi Főiskola üzemeltetéséhez tartozik a KAK 33-as kollégiumi épület. PPP konstrukcióban kialakított, és az Universitas Service Közhasznú Nonprofit Kft. által üzemeltetett KAK 35-ös és KAK 37-es kollégiumi épület. Bérelt ingatlan a 23 hrsz.-on fekvő 2781 m² hasznos alapterülettel rendelkező „Simmelweis Kollégium”, melyet 2012 áprilisától a Dunaújvárosi Főiskola újból bérbe vett, és melyet az Universitas Service Közhasznú Nonprofit Kft. üzemeltet.

PPP konstrukcióban kialakított épületek a 101 hrsz.-on található „Campus Club – Hallgatói Szabadidőközpont”, illetve a 103 hrsz.-hoz tartozó „Campus Étterem – Menza”.

6/b) A 2010. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás, a befolyt bevétel felhasználása, a költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása

Kincstári ingatlan vagyon elidegenítésére nem került még sor a Dunaújvárosi Főiskola történetében. Ezzel szemben az Intézmény kezelésében lévő vagyon 2000 óta folyamatosan gyarapodik.

7. Tulajdonosi részesedés

A Dunaújvárosi Főiskola kizárólag két gazdasági társaságban rendelkezik részesedéssel, melynek mértéke mindkettőnél 100%.

A Szöveges indoklás 1/e) pontja erről részletes tájékoztatást ad.

Mellékeljük „Az intézmény alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, nonprofit gazdasági társaságok, gazdasági társaságok (Kft., Zrt.)” táblázatát.

8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

A vevői kintlévőségek/követelések összege 175 962 eFt volt 2012. december 31-én. A Főiskola 2012. évi mérlege 1 017 264 eFt értékben tart nyilván rövid lejáratú kötelezettséget, amelyből 777 335 eFt tárgyévi, és 3 179 eFt tárgyévet követő évet terhelő áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség. A további 236 741 eFt támogatási program előlege miatti kötelezettség. További részletek a 3/b) pont szerint.

9. A letéti számla pénzforgalma

Letéti számlával a Főiskola nem rendelkezik.

10. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

A Dunaújvárosi Főiskolát 2012. évről áthúzódóan 47.000eFt visszafizetési kötelezettség terhelte az irányító szerv felé, melyet 2013. évben maradéktalanul teljesített.

11. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

Az ellenőrzés az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t nem állapított meg!

A legnagyobb terhet 2012-ben a PPP projektekkel kapcsolatos hosszú távú kötelezettségvállalás jelentette, mely a tartósan forrásszegény körülmények között már az Intézmény kompetenciáin túlmutat.

2013-ban is bizonytalan helyzetet teremtett a PPP konstrukcióban megvalósított infrastruktúra Magyar Állam általi kivásárlásának szándéka, mely késleltette az állami támogatások folyósítását, így az Intézmény hasonlóan a 2011., 2012. és 2013. évi finanszírozáshoz, 2013-ban is csak késve- ez esetben 2013. július 20.-án kapta meg első ízben az egyre csökkenő állami támogatás 1/5-öd részét.

Sajnálatos módon – akárcsak a 2012. évet tekintve – az év első felében az Intézmény – fedezet hiányában – a benyújtott számlák 100 %-os kifizetésében helyt állni nem tudott, így jelentős összegben merült fel késedelmi kamatfizetési kötelezettség is, majd egyre nagyobb határidő túllépéssel került sor a számlák kiegyenlítésére.

Gyakorlatban e számlák pénzügyi teljesítése már 2011. év során nehézségekbe ütközött, 2013-ban pedig kilátástalan helyzet állt elő egészen 2013. december 05-ig, míg a Struktúraátalakítási Alap PPP tartozás állomány csökkentésére felhasználható 800 Mft-ja meg nem érkezett az EMMI-től.

Az EMMI Költségvetési Főosztályával történt egyeztetés alapján eljárva a 2013. évi fizetési határidejű számlák esetében a fenti támogatás kvázi önrészként viselkedik, a forráshiány miatt ki nem egyenlített 2012. éviéknél a lejárt tartozás állományt fedezte.

A PPP forrásokkal történő 2013. évi elszámolás nem a szokványos bérleti-szolgáltatási számlákkal történő tételes elszámolást jelenti, összecsúszásában is alacsonyabb a kimutatott összeg a korábbi évekhez képest. Mindezt az indokolja, hogy a pénzügyi nehézségek miatt a Dunaújvárosi Főiskola nem tudott eleget tenni fizetési kötelezettségének, így a Szolgáltató nem egyenlítette ki alvállalkozója felé (Intézményi Társaság: Universitas Service Kh. Np. Kft.) az üzemeltetési és közüzemi díjakat, miközben annak a működőképesség biztosítása érdekében a számlákat fizetnie kellett. A folyamat eredményeképpen az Üzemeltető pénzügyileg ellehetetlenült, így kárenyhítési céllal 2013. április 01-től a Dunaújvárosi Főiskola a teljes üzemeltetés átvételére kényszerült. Az átvétel elhúzódott a különböző szolgáltatókkal fennálló szerződések átkötése, a „kiszolgáló”/üzemeltetést közvetlenül végző állomány átvétele miatt, így a 2013. évi kiadások egy része is 2014-re átcúsúzva jelenhet meg a nyilvántartásokban.

Dunaújváros, 2013. április 26.

Gyöngy Ottilia
gazdasági főigazgató

Mellékletek:

1. sz. melléklet 2012. évi EU-s pályázati bevételek
2. sz. melléklet Az irányító szervtől kapott támogatás tételei (2012. év)
3. sz. melléklet Hallgatók pénzbeni juttatásai
4. sz. melléklet Dunaújvárosi Főiskola organogram 2012
5. sz. melléklet 2012. évi saját bevételek alakulása
6. sz. melléklet A Dunaújvárosi Főiskola alapítási/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, nonprofit gazdasági társaságok gazdasági társaságok (Kft., Zrt)