

A Dunaújvárosi Főiskola
2005 évi
Intézményi Költségvetési Beszámolójának
szöveges kiértékelése

Készítette:

Keszlerné Kasó Györgyi
Dunaújvárosi Főiskola
gazdasági igazgató

Dunaújváros, 2006. április 25.

*Szöveges kiértékelés a 2005. évi Költségvetési Beszámolóhoz
a megadott szempontok szerint*

DUNAÚJVÁROSI FŐISKOLA

1. Feladatkör, tevékenység

1.1 Az Intézmény neve: *Dunaújvárosi Főiskola*
törzskönyvi azonosító száma /PIR Törzsszám/: 320988
AHT azonosító: 230298
honlapjának címe: www.duf.hu, www.poliod.hu

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

Az Intézmény 2005-ben is folytatja a képzés megújítása terén megkezdett feladatát a BSC tantervek teljeskörűvé tételével. Ennek érdekében több konzorciális pályázatban is képviseltette magát, közreműködött, ill. közreműködik.

E tevékenység eredményeképpen a 2004-ben engedélyezett alapszakokon - **mérnök informatikus alapszak, anyagmérnök alapszak**- túl, 2005-ben a Dunaújvárosi Főiskola további 6 meghatározó alapképzési szakra is -**gazdasági informatikus, műszaki szakoktató, kommunikáció és médiatudomány, gazdálkodási és menedzsment, műszaki menedzser, gépészmérnöki**- megkapta az indítás engedélyezését.

Az új Bologna rendszerű BSC, ill. BA alapképzési szakok mellett kifutó rendszerben folyik még a képzés a hagyományos szakokon is.

További lehetőségnek tekinti az Intézmény a Felsőfokú Szakképzési palettájának kiszélesítését, melynek jelentősége különösen most, a demográfiai mélypont időszakában egyre jobban felértékelődik.

A Dunaújvárosi Főiskolán 2004. évben beindított kommunikációs képzés - összhangban a főiskolai képzések gyakorlatorientált megalapozásának szándékával - még ma is nagy népszerűségnek örvend, egyike a legnépszerűbb szakoknak. Az új profil szakmai gyakorlati hátterét a „MÉDIA-CENTRUM 80 fős előadóval” jogcímen megvalósított beruházás biztosítja 2004/2005 tanév I. félévétől.

1.3 *Felsőoktatási Intézményeknél:*

Felsőoktatási feladatok

a, Új feladatok, illetve tartalmi megújítások a képzésben:

2005. évben a Dunaújvárosi Főiskolán egy fontos szervezeti változás zajlott le, miszerint, felismerve a munkaerővel való gazdálkodás fontosságát, és a kapcsolódó anyagi kihatások nagyságrendjét, a kiválasztási rendszer buktatóit, a Főiskolai Tanács létrehozta a **Humánerőforrás Igazgatóságot**. Az új szervezet a HR igazgatón kívül a Főigazgatói Hivatalnál eddig is foglalkoztatott személyügyi előadóval, valamint a Gazdasági Osztály egykori Bér- és Munkaügyi csoportjánál foglalkoztatott 2 fő előadó áthelyezésével valósult meg. Tekintettel arra, hogy a Gazdasági Osztálytól a munkaügyi feladatok is többnyire átkerültek a HR Igazgatósághoz, az Osztálynál maradó egy bérszámfejtő és egy TB ügyintéző látja el a 270 fős létszámirányszámmal és kb. 5000 fős hallgatói létszámmal rendelkező Intézmény külső óraadóinak, konzulenseinek, bírálóinak, stb. adminisztrációs ügyintézését.

2004. évben a kommunikáció, valamint a művelődésszervező szakra vonatkozó szakindítási engedély megszerzése generálta a Kommunikációs Intézet létrehozásához szükséges intézkedések megtételét. A Bolognai folyamathoz történő igazodás, a változásokra való felkészülés akkor felvetette a szervezeti kérdések átgondolásának szükségességét, melynek eredményeképpen elkerülhetetlenné vált az intézeti struktúra kibővítése is. Ezáltal új szervezeti egységek alakultak ki a nagyobb létszámú intézetek helyett a működés hatékonyabbá tétele, új energiák felszabadítása érdekében. Így a Kommunikációs Intézet mellett létrejött a Vezetés- és Vállalkozástudományi Intézet is, ugyancsak az előző évben. Az elgondolások a 2005. év tapasztalatai alapján helyesnek bizonyultak, mindkét szervezeti egység szükségessége a gyakorlatban is beigazolódott.

A Dunaújvárosi Főiskola egyre nagyobb figyelmet szentel a különböző költségterítéssel képzéseknek, ezen belül azon képzéseknek, melyek a felnőttképzések kategóriájába tartoznak, pl. tanfolyamok, stb. Ennek az iránynak az erősítésére, központi adminisztrációjának és egyéb marketing vonzatainak összefogása, korszerű tananyaggal való ellátása érdekében alakult meg a Felnőttképzési és Tananyagfejlesztési Intézet. Az Intézet tevékenysége révén egyre több középiskolával sikerül Megállapodást kötni az ott folyó FSZ képzések minőségbiztosításának felügyeletére.

A Bologna rendszerű képzésre való teljes körű átállás kikényszeríti a tantervek átdolgozását, a tárgyak tananyagának mielőbbi racionalizálását. Mindez indokolja, hogy a Főiskolán komoly tananyag korszerűsítési folyamatot indított meg a szakmai vezetés. Az intézmény vezetése e folyamatnál igen fontosnak tartja, hogy az öt kreditesre átdolgozott

tárgyakhoz illeszkedő tananyag mielőbb a hallgatók rendelkezésére álljon. Ennek előkészületei már 2005-ben megkezdődtek, és a 2006. évi belső költségvetésben, mely a legújabb elvárások szerint már az előző év decemberében jóváhagyásra került, forrást és keretet is rendelt a Főiskolai Tanács.

Hallgatói létszám alakulása:

A 2005. évre is jellemző volt, hogy a demográfiai folyamat hatásának ellentételezéseképpen a Dunaújvárosi Főiskola élénk beiskolázási propaganda tevékenységet folytatott. Nagy jelentőséget tulajdonítanak az oktatási egységek a személyes kapcsolatok kialakításának - az ország különböző területein elhelyezkedő középiskolák diákjaival, - mely egyrészt a rendszeres „nyílt napok” keretein belül zajlik a Főiskolán, másrészt a középiskolák felkeresésével, tájékoztatók és szórólapok szétosztása mellett, személyes beszélgetések formájában.

Míg 2004-ben még új eszköze volt a beiskolázási propagandának az előző gyakorlathoz képest, hogy felhasználva a Kommunikációs Intézet lehetőségeit, a fiataloknak és a fiatalok nyelvén szóló beiskolázási reklámfilm készítésével a Dunaújvárosi Főiskola specialitásait, erősségeit megragadva kívánta még vonzóbbá tenni az Intézményt, addig 2005-ben ez már megszokott módszerré vált.

A diákok megtartásának másik - tapasztalataink szerint hatásos - módja a diákság tanulási és lakhatási környezetének emberbarátúvá tétele. A Dunaújvárosi Főiskola nagy hangsúlyt fektet a kollégiumi, és bérleményi férőhelyek minél magasabb számban és egyre javuló minőségben történő intézményi szinten kezelt koordinált biztosítására. 2003. szeptemberétől lehetővé vált az egyik saját kezelésű kollégiumi épület (Dózsa Gy. u. 33. sz. alatti) teljes körű felújítása, mely 2004. márciusától fogadta felújított formában a hallgatókat. Színvonal alapján külföldi diákok elszállásolására is alkalmas. Ugyanilyen színvonalas kollégiumi férőhelyek kialakításának szándékával kezdődött meg a még régi, romos formában működő Dózsa György u. 37. sz. kollégiumi épület, ill. Dunaújváros Önkormányzata által ajándékozással /2005. év/ a Dunaújvárosi Főiskola tulajdonába adott 35. sz. ugyancsak kollégiumi épület bekapcsolása a felsőoktatási tárca PPP konstrukcióba történő férőhely korszerűsítési programjába. A két épületre vonatkozó közbeszerzési eljárás előkészítése és lebonyolítása nagyrészt a 2005. évben történt.

Az informatika rohamos fejlődésével is igyekszik az Intézmény lépést tartani. A törekvések nemcsak arra irányulnak, hogy egyre több számítógépes kabinet álljon a hallgatóság rendelkezésére szinte folyamatos elérhetőséggel, hanem arra is, hogy a kollégiumi bérleményi szobákban is kiépítésre kerüljenek az Internet csatlakozási végpontok.

Élénk a diákélet, hiszen a selmecbányai hagyományoknak ma is nagy kultusza van az Intézményben. Ma már nemcsak a különböző szakestélyek vonzzák a diákokat, hanem felpozícióba kerültek az öntevékeny körök, hallgatói szakmai klubok működése is. Számuk is emelkedett, amely a hallgatók közélet és kultúra iránti nagyobb affinitását tükrözi. Ez a folyamat erre az évre is jellemző maradt.

2004. év volt az első, amikor a Dunaújvárosi Főiskola a hallgatói mobilitás ösztönzésére külön forrásokat különített el, ezzel is fejlesztendő a főiskolások „világpolgárrá” válásának lehetőségeit. A 2005. évtől ilyen célra pályázati pénz is rendelkezésre állt a SOKRATES program ERASMUS 2.2 Akció keretén belül.

Fenti, beiratkozási kedvet javító intézkedések 2005-ben is kedvező eredményt hoztak, de a demográfiai hatások ellensúlyozására jövőben további újdonságokra is szükség lesz a meglévő módszerek optimalizálása mellett. Ezt támasztja alá az 1. sz. melléklet, mely több év adatának összehasonlításával részletezi a hallgatói adatokat.

A szakirányú továbbképzésen résztvevők nélküli 2005. október 15-i létszám a teljes hallgatói állományt vizsgálva 100,9 %-on teljesült a nappali tagozat esetén, a levelező tagozaton ez 105,2 % volt. A költségterítéses képzésnél a nappali tagozaton az index 85,3%, levelező tagozaton 102,4 %.

Bár beiskolázási tevékenységünk kedvezőnek ítéltető az elmúlt évben, mégsem lehettünk elégedettek az eredménnyel. A jelentkezők száma ugyan a demográfiai adatok ellenére kielégítő volt, azonban a „ponthatár húzás” kedvezőtlenül befolyásolta a felvehető hallgatók létszámát. Ez a tény kb. 440 hallgatóval kevesebb első beiskolázhatóságát vonta maga után.

Összességében az államilag finanszírozott statisztikai átlaglétszám 2005. október 15-én 2.124 főre emelkedett az előző évi 2.021 fővel szemben.

A költségterítéses képzés tapasztalatai:

Az alaptevékenység körében végzett szolgáltatások, melyek meghatározó részét teszik ki a költségterítéses képzés bevételeinek a tervezett 325 MFt helyett ~ 359,1 MFt-os értéken realizálódtak, amely volumenét tekintve jelentős forrást képez az Intézmény működtetéséhez. Kiragadva belőle a költségterítéses képzés bevételeit, az 278,2 MFt volt 2005. évben.

Az előző évek támogatásarányos bérfejlesztésének, valamint az intézményi infrastruktúra kibővülésének következményeit (beruházás belépések, fejlesztések) figyelembe véve az Intézmény rákényszerült belső allokációs mechanizmusának átgondolására és ennek függvényében intézkedések meghozatalára. Jelenleg is még a 2003-ban bevezetett elosztási rend érvényes, vagyis az intézkedés eredményeképpen a költségterítéses főiskolai alapképzés

bevételei feletti rendelkezési jog központi kezelésbe került, a szakirányú továbbképzések /másoddiploma/ és a tanfolyamok bevételei intézeti hatáskörben maradtak. Ez a belső elosztás a 2005. évre is érvényes volt, aránylag minimális változással.

Tankönyv és jegyzetellátás helyzete:

A Dunaújvárosi Főiskola, illetve jogelődje részére biztosított tankönyv- és jegyzettámogatás összegét az alábbi táblázat részletezi.

Megjegyzés	1998.évi tény	1999.évi tény	2000.évi tény	2001.évi tény	2002. évi tény	2003. évi tény	2004. évi tény	2005. évi tény
Hallgatói jegyzettámogatás (eFt)	10.038	15.976	14.945	16.779	15.477	15.225	14.147	14.868
Államilag finanszírozott hallgatói létszám okt.15-én Nappali (fő)	2.307	2.313	(2.407) * 2.135 statisztikai átlag létszám	(2.677) * 2.397 statisztikai átlag létszám	(2.393) * 2.211 statisztikai átlag létszám	(2.404) * 2.175 statisztikai átlag létszám	(2.400) * 2.021 statisztikai átlag létszám	(2.380) * 2.124 statisztikai átlag létszám
Államilag finanszírozott hallgatói létszám okt.15-én Levelező (fő)	190	193	* (118)	* (111)	* (102)	* (116)	* (97)	* (98)
			nem vetítési alap	nem vetítési alap	nem vetítési alap	nem vetítési alap	nem vetítési alap	nem vetítési alap

** A jegyzettámogatás számítási alapja a 2000. évtől az államilag finanszírozott hallgatók statisztikai átlagléttszáma.*

A Dunaújvárosi Főiskolán a tankönyv-és jegyzettámogatás felhasználását a sokéves bevált gyakorlat alapján 2005-ben is a Kiadói Hivatal biztosította, amely az érvényben lévő főiskolai szervezeti felépítés szerint az Intézmény Felnőttképzési és Tananyagfejlesztési Intézetéhez rendeltén működött. A 2005. év volt az első egész év, amikor már ez az új egység diszponált a tankönyv-és jegyzettámogatás felett.

A Könyvtár és az FTI keretében működő két egység, a sokszorosító, valamint a Kiadó együtt, egymással egyeztetve koordinálja és biztosítja az intézmény hallgatóinak, oktatóinak tananyagellátását, a kutatást és a továbbképzéseket segítő dokumentumok beszerzését, részbeni megjelentetését, előállítását és árusítását 2004. szeptemberétől.

A Dunaújvárosi Főiskola a jegyzettámogatás keret terhére a hallgatók számára áttekinthető rendszerben bocsátja rendelkezésre a költségvetésben meghatározott, az 51/2002 /III.26./ sz. Korm. rendeletben szabályozott pénzbeli támogatást, amelyet a támogatásra jogosult hallgató vonalkód kártyájával a Kiadó boltjában érvényesíthet.

2005-ben a jegyzettámogatás tervezett költségvetési előirányzata 16.660 eFt volt, amelyből végül 14.868 eFt volt a jogosult, az Intézményt megillető előirányzat.. A különbözet az előirányzat maradvány részét képezi, amelyet visszafizetési kötelezettség terhel. A fenti kormányrendelet alapján a 2005-ös évben jegyzet

előállításra 4042 eFt állt rendelkezésre. A hallgatók által igénybe vehető támogatás 10.105 eFt volt.

A kiadó 2005-ban 23 új tankönyvet, illetve jegyzetet adott ki összesen 125,8 ív terjedelemben és 17 utánnyomást, amelynek terjedelme 106,42 ív volt, összesített példányszám 10.800 kötet. A legmagasabb példányszám 1.000 volt, de a legtöbb jegyzet 100-200 példányban jelent meg.

(Ft)

Bevételek:	
Központi támogatás	14.147 000
Jegyzetbolti árusításból, külső eladásból, jóváírásból, ÁFA visszaigénylés	10.018.079
Keretáthelyezésből	86.975
Összesen:	24.252.054
Kiadások:	
Vásárlás, személyi kifizetés, rezsi	11.292.393
Jegyzetelőállítás (szerzői díjak., nyomda)	5.686.758
Beváltott hallgatói támogatás	5.445.740
Összesen:	22.424.891

A 2005-ös évben is folyamatosan emelkedtek a könyvárak, részben ez is erősíti azt a már évek óta figyelhető tendenciát, hogy nő a külső behozatalból biztosított tananyagok ára, a kis kiadók legtöbbje nem ad kedvezményt, így egyre csökken a kiadói támogatásból és a piaci árból eredő különbözet.

Nagy gond a dokumentumok fénymásolása, ami ugyan helyben korlátozott, de a fénymásolásra berendezkedett cégekkel nem vagyunk versenyképesek. Ebből adódóan sok bizonytalanságot hordoz a példányszám megállapítása, jelentős fogyása csak az új jegyzeteknek van, azután az első vásárlási kör tovább adja a következő évfolyamoknak vagy „bekerül” a fénymásolóba, a Kiadónál pedig készletként stagnálódik. A felhalmozódott raktárkészlet okán és a felhalmozódás megakadályozására intézkedések szükségesek a saját belső jegyzet és tananyag ellátás rendje, valamint a jegyzetírási folyamat optimalizálására.

Könyvtár támogatás:

A könyvtári szolgáltatás, mint az oktatáshoz, kutatáshoz kapcsolódó egyik technológia, igyekszik megfelelni a kor elvárásainak, alkalmazza az informatika új eszközeit.

A főiskola könyvtára alapfeladatának tekinti az intézmény hallgatóinak, oktatóinak, valamint beiratkozott, érvényes könyvtári tagsággal rendelkező olvasóinak tananyaggal és szakirodalommal történő ellátását.

Ezek hozzáférhetőségét hagyományos, papíralapú, valamint elektronikusan rögzített információ- hordozókon /ma már szinte kizárólag csak CD-n/ és internetes hozzáférhetőséggel – EISZ, EBSCO, Európa Szerver, valamint jelenleg még konzorciumban előfizetett adatbázisból /Springer/ biztosítja.

A könyvtári állomány gyarapodása a fenti 3 évben valamennyi dokumentum típust figyelembe véve /könyv, elektronikus dokumentum, szabvány/ 1615, 1444, 1414 könyvtári egység, amelynek 82-85 %-a olyan szakirodalom, amely tananyagként kijelölt irodalom, vagy egy-egy tanított szakmai tárgy elmélyült tanuláshoz szükséges irodalom. Ezt a dokumentum-gyarapodást összevetve az intézmény hallgatói összlétszámával megállapítható, hogy évente – sajnálatos módon 1-1 hallgatóra fél dokumentum sem jut.

A könyvtári szolgáltatások terén kettős hatás érvényesül. Egyrészt szakmailag az anyagi nehézségek ellenére a Könyvtár igyekszik lépést tartani a fejlődéssel /ld. Elektronikus szolgáltatások körének bővítése/, másrészt a jelenlegi működési feltételek által biztosított korlát, amely 2006. 09. hótól megoldódni látszik az új könyvtárszárny megépítésével.

A könyvtár jelenlegi elhelyezése nem teszi lehetővé az ülőhelyek számának bővítését, és az elmúlt években kialakult tanulói szokások, a kötelező óralátogatások megszűnése nem erősíti a könyvtárhasználatot.

A könyvtár heti 46 órás nyitva tartási idővel, összesen 22 számítógéppel /ebből 20 az EISZ kabinetben van/ 1 scannerrel és egy fénymásolóval áll a hallgatóság rendelkezésére, dokumentumállománya 58 000. 144 fajta időszaki kiadványt fizet elő 1 példányban, amelyből 18 db idegen nyelvű. Az elektronikus információszolgáltatás lehetőségeit az EISZ kabinetben elérhető adatbázisokból, az EBSCO adatbázisaiból biztosítjuk. Az internetes elérhetőséggel szinte minden nagy könyvtár katalógusa elérhető, így az információ megszerzésének lehetősége nem korlátozódik a saját könyvtárra. Ez azonban nem jelenti a primer dokumentumokhoz való hozzáférést, gyorsasága ellenére időigényes és lassítja az azonnali hozzáférést.

Ma a könyvtárak, a miénk is, messze előtte jár a képzésből származó igényeknek nehézségeik ellenére, ennek igénybevétele sem az oktatók, sem a hallgatóság részéről nem megfelelően kihasznált. Bízunk benne, hogy e téren az új multifunkciós könyvtár használatba vétele a pozitív elmozdulás irányába hat.

A könyvtár működési és beszerzési, állományépítési keretei 2005-ben sem változtak kedvezően, az intézmény négy éven át változatlan keretekkel működtette a könyvtárat, ami 2005-re tovább csökkent. A legutóbbi költségvetésben 3772 eFt állt rendelkezésre.

Pályázatok alakulása, kiemelten a feladatfinanszírozási pályázatok korszerűsítési eredményei:

A Dunaújvárosi Főiskola történetében a pályázatoknak 2005-ben is meghatározó szerepük volt, hiszen a pályázati lehetőségek minél szélesebb körű kiaknázása jelentheti a forrásokhoz való hozzáférést, és ezáltal a fejlesztés egyik alapvető lehetőségét.

Jelentőségük az EU csatlakozással még inkább felértékelődött.

Az államháztartáson kívülről származó működési célú pénzeszközátvételekből 15.845 eFt realizálódott pályázatokból, mely valamivel több, mint ami 2004. évben folyt be a Főiskolára.

A hallgatói egyéni pályázatok bevételei voltak az „Esélyt a Tanulásra” Alapítványtól 3.457 eFt értékben beérkezett pénzek, a fennmaradó rész főleg egyéb kisebb tételek révén folyt be az Intézménybe (Alma-Mater befizetés: 632 eFt; CEEPUS Tempus ösztöndíj: -50 eFt / fel nem használt bevétel visszautalása/; és rendezvények szponzori támogatása: 250 eFt volt.).

A feladatfinanszírozási pályázatok korszerűsítési eredményei:

Az államháztartáson belülről származó működési célú bevételek közül igazán jelentősnek a HEFOP pályázatra befolyt /34.083 eFt/, valamint a Bursa ösztöndíjként beérkező pénzeszköz nagyságrendje, /Önkormányzati rész 15.891 eFt/ mondható. Egyéb pályázatok címén összesen 20.452 eFt értékben jött forrás. Az Önkormányzati pénzeszközátvétel összege 4.950 eFt, míg a Munkaügyi Központ 4.450 eFt-ot utalt át munkatapasztalat szerzés támogatására.

A felhalmozási célú pénzeszközátvételek részletesebb kimunkálására a 2.3 pont alatt „A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatás, rendszerezése” címszó alatt tér ki a Szöveges Beszámoló.

Az előmeneteli rendszer változásának hatása:

- Oktatói, kutatói előmenetel változása

Betartva a jogszabályi előírásokat a Dunaújvárosi Főiskola biztosította minden oktatójának a törvény által előírt kétfázisú illetményemelést 2005-ben, ezen felül, a kiemelkedő teljesítményeket elismerő, differenciált béremelésre a Dunaújvárosi Főiskolán fedezet hiányában nem került sor.

- Egyéb közalkalmazottak illetménye:

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

forrásszükségletét befolyásolta az a bérfeszültség oldását (minimálbér emelés feszültséggerjesztő hatása) célzó, intézkedés, melyet a Főiskola elsősorban a nem oktató állományt érintően biztosított 10.000,- Ft/fő/hó határozott idejű béremelés formájában saját bevételei terhére még 2003-ban, ugyanis egy tovább szűkített kört érintően 2004-ben ezek az összegek alapbéresítésre kerültek.

GYES – GYED, nyelvvizsga:

A Tanulmányi és Hallgatói Információs Hivatal a felügyeleti szerv részére készített Jelentése szerint a Neptun rendszerben nyilvántartott adatok alapján az érintett hallgatói létszám képzése miatt kieső bevétel összesen 19.440 eFt / a 2004/2005. tanév 2. félévében 7.886 eFt, a 2005/2006. tanév 1. féléve esetén 11.554 eFt / volt. A bevételkiesés ellensúlyozására az Intézmény költségvetésében rendelkezésre álló támogatási előirányzat 6.000 eFt volt eredetileg, amely az év végi előirányzat-maradvány elszámolás tanúsága szerint 4.003 eFt kiegészítést von maga után. Így a Főiskolát megillető összeg 2005. évben 10.003 eFt volt.

A finanszírozási gondok miatt az e jogcímen leutalt forrást a működési kiadásokra használta fel az Intézmény (pl. többletórák fedezete különös tekintettel az Idegennyelvi Lektorátus óráira). Kötelező jogszabályi rendelkezés hiányában 2005-ben az Intézmény a hallgatók által megszerzett sikeres középfokú nyelvvizsgák vizsgadíjának visszatérítését nem tervezte.

b, Kutatási tevékenység értékelése:

A Dunaújvárosi Főiskola „K+F” tevékenysége 3 fő finanszírozási forrásra épült 2005-ben is (az előző évi maradvánnyal együtt):

–Költségvetési támogatás	7.395 eFt
(normatív kutatás, OMFB bevétel, előző évi nyitókkal együtt,)	
–Átvett pénzeszközök K + F feladatra:	0 eFt
–Külső megrendelésre végzett K + F feladatra:	31.735 eFt
(ebből Innovációs járulék: 22.497 eFt)	

2005-ben összességében 39.130 eFt állt rendelkezésre kutatási célra a Dunaújvárosi Főiskolán összhangban a beszámoló 7. sz. mellékletével.

A költségvetési támogatásból kutatásra rendelkezésre álló keret 1.016 eFt maradványt jelez, a „K + F” célú átvett pénzeszközöké 0 eFt-ot. A külső megrendelésre végzett K + F egyéb forrás maradványa 8.255 eFt.

A „K+F” források az alaptevékenység kereteiből – fedezet hiányában – nem biztosítható kutatási célok megvalósítását is hivatottak biztosítani, így az

intézmény regionális ipari kapcsolatainak fejlesztését és ezáltal a gyakorlati képzés tárgyi feltételeinek bővítését is. Viszonylag növekvő kutatási lehetőséget nyújt és forrást is egyben az Innovációs Járulék. A kutatási célra alakuló, ipari partnert is igénybe vevő konzorciumok létrejötte jelentős hatást fejt ki a gyakorlatorientált oktatás fejlesztése terén is a kutatás mellett.

A Dunaújvárosi Főiskola funkcionális költségvetésében a normatív kutatástámogatás ugyan nem nevesített, de külön tartja nyilván a belső költségvetés a szokásjog alapján ezt a keretet, mely felett az Intézmény tudományos főigazgató-helyettese diszponál. A forrás rendeltetése egyrészt fedezet biztosítása a külföldi tanulmányutakhoz, valamint a phd-s képzésben résztvevők tanulmányainak támogatása szerződés alapján. A normatív kutatástámogatásra az Intézmény rezsit nem számol el.

A Dunaújvárosi Főiskola külső megrendelésre végzett K + F tevékenysége keretében realizált forrásokból a pályázati 9.256 eFt maradványon túl 22.497 eFt származott kutatási tevékenység által /Innovációs Járulék/.

Új lehetőség a felsőoktatásban a forrásszükséglet bővítésére a külső megrendelésre végzett K + F tevékenységek bevitele a főiskolákra, egyetemekre a szabad kapacitások lekötésével. Ennek egyik lehetősége az Innovációs járulék „átváltása” K + F megrendelésre. Ez esetben az Innovációs járulék fizetésére kötelezett cégek K + F megrendeléseik ellenértékét elszámolhatják e járuléktípus megfizetéseként.

Forráscsoportonként összesítve 9.271 eFt maradvánnyal zárultak a Dunaújvárosi Főiskola Kutatási tevékenységei 2005-ben.

C, A képzési és fenntartási normatívák alapján történő finanszírozás tapasztalatai:

A felsőoktatásban a finanszírozás képzést és fenntartást biztosítani hivatott hányada valójában nem alapul normativitáson, különösen az utóbbi években. A közalkalmazotti illetményemelés törvényileg szabályozott keretei nem a normatív elosztás elveit támogatják, hanem épp az ellenkező hatást váltják ki a finanszírozás rendjében. A gyakorlat szerint a tárgyévet megelőző évben kezdődő tervezési folyamat sarokszámait csak követni tudja a későbbiekben hatályossá váló képzési-, tudományos-, és fenntartási normatívákról szóló rendelet. Ugyancsak a normatív finanszírozás ellen hatott a 2005. évi takarékosági elvonás Korm. határozat alapján 11 MFt összegben. Bár az Intézmény levezeti minden évben funkcionális költségvetését a képzési és fenntartási normatíva nevesítésével a tervezési időszakban és a beszámoláskor is, azonban a működtetésben mindennek gyakorlati jelentősége nem érzékelhető, a belső allokációnál számításba venni nem ajánlott.

Az elvonás és egyéb okok következtében 2005-ben az eredeti előirányzatként kimutatott képzési és fenntartási normatíva az év végére 79.613 eFt-nyi egyszeri jellegű előirányzattal csökkent, 1.067.592 eFt-ról 987.979 eFt-ra. A normatíva ekkora csökkenésének oka elsősorban az volt, hogy az Intézmény számára leutalt hallgatói előirányzat jóval meghaladta a jogosult előirányzatot. A demográfiai létszámcsökkenés a Dunaújvárosi Főiskolát is érintette, ebből adódóan az előző év utáni visszafizetési kötelezettség 2005-ben jelentkezett. A Főiskola szűkös anyagi lehetőségei miatt csak a képzési normatíva terhére tudott eleget tenni e feladatának, mégpedig a felügyeleti szerv részéről történő csökkentett támogatás leutalással.

d, A számszaki beszámoló 4., 6., 9., 10/a., 14. sz. mellékleteiben részletezett jogcím adatainak elemzése:

A Költségvetési Beszámoló szerint a Dunaújvárosi Főiskolát az előirányzat maradvány jóváhagyását követően jelentős összegű visszafizetési kötelezettség terheli, melyből 48.885 eFt hallgatókkal kapcsolatos létszámadatakra /jogosultságot meghaladó többlet/ vezethető vissza. Ezzel szemben visszajár a főiskolának 4.003 eFt a GYES – GYED-es hallgatók után.

Jelen szöveges beszámoló „Az előirányzatok alakulása valamennyi intézménynél” című szakasz alatt tér ki a hallgatókkal kapcsolatos bővebb elemzésekre.

A 9. sz. melléklet 2005. évben a Dunaújvárosi Főiskola esetében elemezhető adatot nem tartalmaz, ugyanis az elszámolás tárgyát képező ösztöndíjak egyikét sem nyerte el dunaújvárosi oktató, (Szent-Györgyi Albert Ösztöndíj, Széchenyi István Ösztöndíj, Békesi György Postdoktori Ösztöndíj).

1.4 Az Intézményen belül a szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések:

Az integrációt követő évek – a felsőoktatási intézményhálózat átalakulásáról szóló törvény, valamint a kapcsolódó jogszabályok alapján végzett – értékelése:

A Dunaújvárosi Főiskola az integrációt szabályozó 1999. évi LII. törvény 1.§ o pontja alapján lett a ME Dunaújvárosi Főiskolai Karából a felsőoktatási illetményhálózat önálló Intézménye 2000. január 01-jei hatállyal.

Ezzel a törvényi háttérrel a Dunaújvárosi Főiskola a jövőt megalapozó fejlődés útjára lépett. A finanszírozásban bekövetkezett változás jelentős fejlesztési lehetőségeket eredményezett, amelyekkel a Főiskola megfelelően élni is tudott. A kezelésében lévő vagyon gyarapodott évről-évre, nemcsak új

ingatlanokkal /egykori Tejüzem, volt Fonoda/, hanem meglévő épületeinek jelentős része is újjászületett.

A hallgatólétszámhoz idomult, megnövekedett intézetek működésének átgondolása alapján a Bolognai-folyamathoz jobban igazodó szervezeti struktúra kialakítása befejeződni látszik. A legfiatalabb oktatási egységünk, a kommunikációs szakot gondozó intézet, mely az intézményi hierarchiában 2004-ben még Kommunikációs Intézet néven foglalt helyet, 2005. tavaszán felvette Déri János médiaszakember nevét azzal, hogy szellemiségében az Ő általa kijelölt utat kívánják követni és átadni hallgatóiknak gyakorlatban is.

A nem oktatási egységeknél lezajlott szervezeti változás a már vázolt HR Igazgatóság létrehozása volt a GO két dolgozójának áthelyezésével. A döntés gyakorlati hatása az eltelt idő rövidsége miatt még korrekten nem értékelhető. A feladatmegosztás pontos meghatározása a két egység között még várat magára, a FEUVE keretében pontosítandó.

a, A felsőoktatási intézményeket érintő jogszabályváltozásokból adódó szabályozási és finanszírozási hatások bemutatása:

A jogszabályváltozásból adódó hatások – a teljesség igénye nélkül – a következő előirányzati jogcímeznél jelentkeztek:

- Hallgatói előirányzat:

A kollégiumi normatíva, valamint a lakhatási támogatás 2005. évi összege változott, 5 eFt-ról 8 eFt /fő/ hó 2005. szeptembertől az előbbinél, 5 e Ft-ról 6 eFt-ra az utóbbinál. A 10- 10 hónapra folyósított támogatásoknál az emelt összegek 4 - 4 hónapra voltak érvényesek. E két normatíva emelkedése a kollégiumok és bérlemények fenntartásához könnyebbséget nyújt, azonban korántsem annyit hogy a fenntartás, üzemeltetés költségeihez elégséges legyen.

További jogszabályi változás a hallgatói előirányzatot 2005-ven nem érintette.

- Felújítási előirányzat:

A bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség nagyságrendje 5%-ról év közben 15%-ra változott. Tekintettel arra, hogy a felsőoktatási intézmények ezt az összeget felújításra kötelesek fordítani befizetés helyett, nőtt az Intézmény lehetősége épületállományának korszerűsítésére.

Valamennyi - OM felügyelete alá tartozó
– intézményt érintő kérdések:

2, *Az előirányzatok alakulása valamennyi intézménynél*

2.1, *A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása*

A 2005. évi támogatás funkcionális előirányzatának változását a 2. sz. melléklet tartalmazza:

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

A 2005. évi Mérlegben a Főiskola összesen 463 eFt-ot mutatott ki egyéb aktív pénzügyi elszámolásként. Ez az összeg OMB előleg kifizetésekből adódott (361 eFt), valamint vásárlásra kiadott előlegekből (101 eFt). Függő tétel: 1,0 eFt volt.

A passzív elszámolások között kimutatott összesen 148 eFt-os összeg (Mérleg 120. sora) függő tétel, rendezés alatt áll.

2.2.1, *Az előirányzatok évközi változásai*

- *Szervezeti változások, feladat- átcsoportosítások és az azokat kiváltó okok:*

2005-ban a Dunaújvárosi Főiskolán egy lényegi szervezeti változás ment végbe, melyet a szöveges kiértékelés az 1.3./a pontban és az 1.4. pontban már rögzített, ezen túlmenően egy kisebb bővülés történt a 2 fővel 2004-ben létrehozott Pályázati Irodában, ugyanis ezzel az egységgel nemcsak a pályázati tevékenységét szeretné a Dunaújvárosi Főiskola erősíteni, hanem a külföldi hallgatók fogadásával kapcsolatos feladatok ellátása is erre az egységre osztott feladat.

- *A konkrét meghatározott feladatokra célzottan a tárcától kapott előirányzatok (fejezeti előirányzatok) felhasználása, a maradvány okai:* ld. 2.2.4 pont magyarázatainál.

2.2.2, *A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, ill. az azokhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása:*

Személyi juttatások (747.959 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	555 060	30	555 090	555 090	0
2, Saját bevételből finanszírozott	205 520	9 000	214 520	192 869	21 651
3, ÖSSZESEN:	760 580	9 030	769 610	747 959	21 651

A támogatás személyi juttatás előirányzata egyre inkább nem teszi lehetővé, hogy minden közalkalmazott a Dunaújvárosi Főiskolánál támogatásból kapja meg az illetményét.

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 személyi juttatások saját bevételből finanszírozható hányadából a 2005. év során 192,9 MFt-tal a személyi juttatások támogatási része kiegészítésre került, mivel a rendelkezésre álló támogatás szűkösnek bizonyult minden további - közalkalmazotti létből származó - javadalmazás (pl. személyhez kapcsolódó költségtérítések, jubileumi jutalom, stb.) ellentételezésére is, különösen úgy, hogy Főiskolai Tanácsi Határozat szól a törzsgárda jutalmazási rendszer bevezetése mellett. A törzsgárda rendszer kiváltására más jellegű juttatási forma alkalmazásával még nem született megállapodás a Szakszervezettel.

A tárgyév végére a személyi juttatások előirányzatának felhasználása csak részben történt meg, mint az a fenti táblázatból egyértelműen kitűnik, ugyanis 2004-ben a szűk keresztmetszetet a dologi és felhalmozási kiadások jelentették, így a jogszabályi határok között éltünk az előirányzat módosítások lehetőségével.

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

- Jubileumi jutalom	5.329 eFt
- Jutalom /törzsgárda, egyéb/	10.578 eFt
- Biztosítási díjak	3.639 eFt
- Üdülési hozzájárulás	740 eFt
- Közlekedési költségtérítés	5.295 eFt
- Étkezési hozzájárulás	9.584 eFt

A munkaerővel, a személyi juttatások előirányzatával való gazdálkodás:

A Dunaújvárosi Főiskola költségvetési engedélyezett létszámkerete 2005. évre 270 fő volt. Az év végi átlagos statisztikai létszám 263 fő. Az év során az a tendencia rajzolódott ki a létszámgazdálkodás terén, hogy a Bolognai folyamathoz igazodóan a képzésekhez növelni kell a kvalifikált, a minősített oktatók számát, ami a tapasztalatok alapján meg is valósult. Az év végi

statisztikai záró létszámból 108 fő volt az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó, és 155 fő a szakmai tevékenységet ellátók létszáma.

A Dunaújvárosi Főiskola alapfeladatainak ellátásához jóváhagyott 270 fős létszámkerete mellett finansziális okokból lehetőségeihez mérten élt és él ma is a Munkaügyi Központok által (az utóbbi időben már csak részben) finanszírozott munkavállalók foglalkoztatásával, kímélve személyi juttatási kereteit. Sajnálatos módon a polgári szolgálatosok alkalmazása ma már nem lehetséges.. A polgári szolgálat megszüntetésével ezzel a lehetőséggel már nem élhet a Dunaújvárosi Főiskola .

A munkaerő kölcsönzés lehetőségeinek felhasználása a 2003. év elejéig elfogadható megoldást nyújtott a létszámhiány problémáira, azonban a dologi előirányzatok igénybevétele emiatt is olyan nagyságrendet ért el, hogy a Főiskola igyekezett ezt a létszámot visszaszorítani. Jelenleg a kölcsönzött munkaerős foglalkoztatás elsősorban a Műszaki és Vagyonvédelmi Főosztály néhány feladatkörét érinti mindössze. Az így foglalkoztatott létszám 2005-ben 7 fő volt.

A 2005. év során álláshely megszüntetéssel járó létszámcsökkentést a Dunaújvárosi Főiskola nem hajtott végre.

Munkaadókat terhelő járulékok (240.111 eFt):

Összetétele:

- TB járulék (29%): 209.105 eFt
- Munkaadói járulék (3%): 20.229 eFt
- Egészségügyi hozzájárulás: 10.752 eFt
(1.950 Ft/fő/hó)
- Munkaadókat terhelő járulékok
államháztartáson kívülre 25 eFt

Ellátottak pénzbeli juttatásai (230.128 eFt):

A hatályos költségvetési törvény szerinti hallgatói normatíva az év során 91 eFt/ fő/ év volt. Normatíva változás a hallgatói juttatásokat csak részben érintette: Kollégiumi támogatás: 5 eFt/fő/6 hó; 8 eFt/fő/4 hó volt, a lakhatási támogatás: 5 eFt/fő/6 hó, majd 6 eFt/fő/4 hó lett. A normatíva változás 2005. szeptember hónaptól volt érvényben.

A tankönyv- jegyzettámogatás 7 eFt/fő/10 hó; Sport- kulturális támogatás: 820 eFt/fő/év / változatlan maradt.

A hallgatókkal kapcsolatos pénzbeli juttatások részletes levezetése az 3. sz. mellékletben található.

A lakhatási támogatást ezévből is épületek, férőhelyek bérletére fordította a Főiskola. Sajnálatos módon a hallgatók különböző komfortfokozatú lakhatási körülményeinek intézményesített formában történő biztosítására nem

elegendő a kollégiumi és lakhatási támogatás. A hallgatók által fizetett térítési díjakat és az előbbiekben említett két támogatási formát a Főiskola saját maga is kénytelen volt kiegészíteni a fenntarthatóság érdekében, amellet, hogy 2003. szeptemberétől hatályos /Kollégium Tanács és a HÖK egyetértésével/ Főiskolai Tanácsi határozat szól a komfortfokozat szerinti eltérő mértékű díjemelésről.

A 2005. év során folyósított – az államilag finanszírozott hallgatókkal kapcsolatos – támogatás elszámolását és jogcímek szerinti felhasználását a Beszámoló 10/a. sz. melléklete részletezi, egyezően a kibővített fenti 3. sz. melléklettel. Kimutatásaink szerint visszafizetési kötelezettségünk áll fenn a hallgatói előirányzat szinte minden jogcímét érintően, ugyanis jogosultság hiányában 48.885 eFt kifizetése nem történhetett meg.

A lakhatási támogatásban részesülők száma: 997 fő, aránya a jogosultak számához viszonyítva: 73%, a pályázók számához viszonyítva 66%. A lakhatási támogatásban részesülők és a kollégiumban lakók aránya a kollégiumot igénylők számához viszonyítva: 89%, az átlagos hallgatói létszámhoz képest pedig 49%. Az Intézmény kezelésében lévő kollégiumban lakók száma az átlagos hallgatói létszámhoz viszonyítva 13%, a kollégiumot igénylők számához képest 24%. Összesítve a Dunaújváros Főiskola hallgatói előirányzata a 2005. évi Beszámoló szerint 44.882 eFt jogosultságot meghaladó többletet tartalmaz figyelembe véve a GYES-GYED-es hallgatók után az Intézményt még megillető összeget / 4.003 eFt /, mely az előirányzat maradvány fejezeti jóváhagyását követően visszafizetendő.

2.2.3, *A dologi kiadások előirányzata változásának a bemutatása:*

Dologi kiadások (770.138 eFt):

Az Intézmény dinamikus fejlődésével összefüggésben dologi kiadásai is jelentős mértékben megnövekedtek az utóbbi években. 2005-ben 770.138 eFt -ot fordított a Főiskola ilyen jellegű kiadásokra. Meglepő, de ez az összeg kevesebb, mint a 2004. évi dologi kiadások összege /783.004 eFt/, ami egyrészt az év végi kötelező maradványképzési kötelezettség betartásának /az év végi számlák egy részét 2006-ban egyenlítettük ki/, másrészt a szigorúbb keretgazdálkodásnak az eredménye.. Az új területek belépésével (Kallós D. u., bérlemények, férőhelyek bővülése, stb.) megemelkedtek az üzemeltetési, fenntartási kiadások, viszont némi visszafogottság tapasztalható a propagandatevékenységünkkel összefüggésben felmerülő kiadások terén, valamint a reprezentációra és a belföldi kiküldetésre fordított pénzeszközaink tekintetében. A kiküldetésre, reprezentációra, reklámra felhasznált összeg együttesen 31.229 eFt volt, ami közel 6 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben volt.

Ugyancsak a dologi kiadásoknál mutatkozik a belső munkavállalóknak számlás formában kiegyenlített óraadási tevékenységük ellentételezése, ami viszont 98.430 eFt-ról 107.093eFt-ra emelkedett.

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

A 2005. év során a Főiskola által felhasználható támogatás az eredeti előirányzathoz képest 65.297 eFt-al csökkent, ugyanis 11.000 eFt takarékosági elvonásra került sor, emellett az előző évi előirányzat-maradványt az Intézmény nem tudta az előírt határidőre visszafizetni, így azt az év hátra lévő részében a támogatásból vonta vissza a felügyeleti szerv / ld. 4. sz. melléklet/. Az előirányzat-változás érintette a hallgatói pénzeket is/ normatíva változás/, de pozitív irányban 12.400 eFt összegben.

A képzési- és fenntartási normatívát érintő változások az elvonást és az előirányzat emelkedéseket összesítve 79.613 eFt-ot tettek ki.

Kormányzati beruházás 2005. évben 9.450 eFt értékben történt.

A dologi keretekkel való 2005. évi gazdálkodást erősen behatárolta az Intézmény szűkös anyagi helyzete, hiszen a likviditás folyamatos fenntartása nem kis erőfeszítésébe kerül a Főiskolának.

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

Felhalmozási kiadások (147.471 eFt):

A 147.471 eFt felhalmozásra költött összegből 137.896 eFt-ot intézményi beruházásokra fordított a Főiskola, mely az ÁFÁ-t is tartalmazza. A fennmaradó 9.575 eFt Kormányzati beruházások előző évről áthúzódó összege. A Dózsa Gy. u. 33. sz. kollégiumi épület rekonstrukciójának utolsó számláját egyenlítettük ki belőle 9.450 eFt értékben /garanciális visszatartásként egy éves utó-felülvizsgálatot követően/, továbbá a Fonoda PPP előkészítő munkáival összefüggésben merült fel egy 125 eFt-os kisebb kiadás.

Az előirányzott 105.000 eFt-on felül, összesen 42.471 eFt-tal költött többet a Dunaújvárosi Főiskola felhalmozási kiadásra.

Felhalmozási kiadások közül az intézményi beruházások összetétele az alábbi volt 2005-ben:

- immateriális javak vásárlása:	944 eFt
- beruházás (épület):	53.463 eFt

- gépek berendezések, felszerelések vásárlása:	55.924 eFt
- Áfa kiadások:	27.565 eFt
<hr/>	
ÖSSZESEN:	137.896 eFt
Kormányzati beruházás:	9.575 eFt
MINDÖSSZESEN	147.471 eFt

Nagyjavítás - felújítás (117.103 eFt)

Fejezeti szinten megtervezett felújítási előirányzatból a Főiskola nem részesedett 2005-ben. Ennek ellenére jelentős nagyságrendben fordítottunk felújításra különböző forrásokat. A 33. sz. Kollégiumi épület több éven áthúzódó rekonstrukciója kapcsán a kivitelezővel kötött szerződések garanciális visszatartásra adtak lehetőséget, melyeknek kifizetése áthúzódott 2005. évre / 56.875 eFt /. Ezek az összegek az előző évben már rendelkezésre álltak / az előirányzat maradvány részét képezték./, de kifizetésük csak 2005-ben volt esedékes.

A bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség / 5%, ill. 15%/ a felsőoktatási intézmények esetében felújításokra fordítandó. Ez az összeg a Dunaújvárosi Főiskolánál 51.393 eFt volt 2005 évben, melyet a Főiskola Főépületében elhelyezett tornatermi öltözők és tanszéki helyiségek, valamint a Tanárképző Intézet tanszéki helyiségeinek átalakítására, felújítására, felújítással összefüggő terveztetési feladatokra, és egyéb kisebb volumenű felújításokra / gázvezeték csere a PPP konstrukcióban megvalósuló Campus projekt előkészítéseként fordítottunk/.

A felújításra fordított kiadások összetételét az 5. sz. melléklet tartalmazza.

2.3. A bevételek, alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

A 2005. évi bevételek és kiadások alakulását a 6. sz. melléklet, és kizárólag a saját bevételek alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.

I. Működési bevételek (641.280 eFt)

1. Alaptevékenység bevételei (570.383 eFt)

A tervezett értékhez képest (561.399 eFt) a bevételek teljesültek, e bevételi csoportnál az eltérés + 8.984 eFt. Míg az intézményi ellátási díjak, és a hallgatók által befizetett eljárási díjbevételek elmaradtak a tervezettől, addig az alaptevékenység keretében végzett szolgáltatások ellenértéke kedvezőbben teljesült a vártnál. Ezen belül a költségtérítékes képzés bevétele 278. 232 eFt, az intézményi ellátási díjak 119.590 eFt-ot tettek ki.

Előbbi jelentős bevételi forrása különösen ma a felsőoktatási Intézményeknek. Az összetételt tekintve főiskolai szintű képzések, és tanfolyami képzések bevételei egyaránt ilyen bevételnek minősülnek.

A Gépészeti Intézet szerződéses munkáinak bevétele, mint szolgáltatási bevétel realizálódott csőradiátor tartozék megmunkálás révén. 2003. II. félévétől e tevékenységet kapacitás-kihasználásként végzi az Intézet.

A realizált bevétel 23.457 eFt volt.

E tevékenység keretén belül számolja el az Intézmény az Innovációs Járulék címen befolyt bevételeket is, melynek nagysága 27.587 e FT volt.

2. További működési bevételek

(a teljesség igénye nélkül a jelentősebbek kiemelésével)

II. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek (242 eFt)

A feleslegessé vált használt gép ill. eszközértékesítés 242 eFt bevételt eredményezett 2005-ben.

III. Pénzeszköztétel (285.770 eFt)

A különböző célú pénzeszköztételeink (működési, ill felhalmozási célú egyaránt) messze meghaladták tervezési elképzeléseinket, a 87 000 eFt-ot, ami annak tulajdonítható, hogy rendkívül kiszámíthatatlan a különböző pályázatoknál a nyeresi esély, valamint a szakképzési hozzájárulás fejlesztési forráskénti megszerezhetősége.

1. A működési célú pénzeszköztételek közül - a teljesség igénye nélkül - nagyságrendjük alapján az alábbiak említendőek:

1.1. Államháztartáson kívülről (20.234 eFt):

- Rendezvények szponzori támogatás	100 eFt
- CEEPUS Tempus ösztöndíj	-50 eFt
- Sport-, és kulturális támogatás	250 eFt
- Esélyt a tanulásra ösztöndíj	3 457 eFt
- Alma – Mater befizetés	632 eFt
- Pályázaton elnyert pénzek	15 845 eFt

1.2. Államháztartáson belülről (81 021 eFt):

- Gázár kompenzáció	40 eFt
- Cigány fiatalok támogatása	130 eFt
- Bursa önkormányzati rész	15 981 eFt
- Konferencia támogatása (nyelvészeti) önkormányzati	935 eFt
- HEFOP pályázat	34 083 eFt
- Pályázaton elnyert pénzeszköz	20 452 eFt
- Munkatapasztalat szerzés Munkaügyi Központ	4 450 eFt
- Önkormányzati támogatás Főiskolai napok, Női kar	50 eFt

- Térségfejlesztési Kutató Csoport működésére kapott támogatás 4 900 eFt

2. A felhalmozási célra átvett pénzeszközök:

A felhalmozási célú pénzeszköztétel nagyságrendje jelentősen nőtt, ahogy az az új bevételi forrásbővülési lehetőséggel várható volt. A vállalkozások által fejlesztési célú támogatásként szerződés keretében biztosítható szakképzési hozzájárulások által. 2005-ben az ilyen jogcímen érkezett pénzek nagyobb volument képviseltek, mint az előző évben.

2.1. Államháztartáson kívülről (38 673 eFt):

- | | |
|---------------------------------|------------|
| - Pályázaton elnyert pénzeszköz | 2 179 eFt |
| - Szakképzési hozzájárulás | 36 494 eFt |

2.2. Államháztartáson belülről (136 858 eFt):

- | | |
|---|-------------|
| - Pályázati úton elnyert felhalmozási pénzeszköz | 6 283 eFt |
| - HEFOP pályázat | 107 000 eFt |
| - Oktatási Minisztérium Garanciális visszatartása | 9 575 eFt |
| - Önkormányzat Lórántffy sportpályára | 14 000 eFt |

2.4. Előirányzat-maradvány

2.4.1. A 2004. évi előirányzat maradvány főbb felhasználási jogcímei:

A 2004. év végén rendelkezésre álló előirányzat-maradvány kötelezettségvállalással terhelt volt. Az adott évi Költségvetési Beszámolóban kimutatásra kerültek a különböző jogcímek szerinti összegek, melyek felhasználása a 2005. év során megtörtént a kötelezettségvállalások dokumentumai alapján.

2.4.2. A 2004. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele keletkezésének okai:

A tárgyévi maradványok részletezésére az adott kiadási jogcímeknél kitért a Szöveges Kiértékelés, külön részletezést így nem igényel.

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése:

A kincstári vagyon hasznosítása, elidegenítése:

A kincstári vagyon elidegenítésére vonatkozó döntés 2005. évben nem volt indokolt a Dunaújvárosi Főiskola esetében. A hallgató létszám növekedésével párhuzamosan évekig nem nőtt a Főiskola kezelésében lévő oktatási célra alkalmas épületek, termek száma, így inkább vagyongyarapításra volt szükség az utóbbi 3-4 évben.

Területbővülés történt ugyan az eltelt 4 évben a 105/1; 105/2 hrsz. alatti Kallós D. utcai ipari terület, majd 2001. év decemberében a volt „FONODA” megvásárlásával, azonban bekapcsolása az oktatási folyamatba még csak részben történt meg. A szükséges források folyamatos előteremtése előfeltétele az oktatási funkciókra való alkalmassá tételnek, mely jelenleg a Főiskola egyik stratégiai feladata.

A Főiskola – teremkapacitási gondjainak csökkentését –korábban a városi Önkormányzattal évekkel ezelőtt megkötött haszonkölcsön szerződésekkel, biztosította melyek közül az egyik az Önkormányzat tulajdonában lévő úgynevezett „B” épület használatára, üzemeltetésére vonatkozott, a másik pedig a Polgármesteri Hivatal „C” szárnyának nevezett színházterem oktatási célra történő rendszeres igénybevételét tette lehetővé térítésmentesen. Ezen túlmenően átmeneti jelleggel bérleti szerződés formájában tornaterem bérlésére is rákényszerült az Intézmény a város egyik középiskolájától házi bajnokságokra, Főiskolai Sportnapokra való felkészüléshez.

2005-ben a teremgondokat csökkentette az a tény, hogy a fentiekben említett „B” épületet az Önkormányzat a Főiskola tulajdonába adta a szomszédos Kollégiumi épülettel / Dózsa Gy. u. 35. sz. /együtt ajándékozási szerződés keretén belül annak fejében, hogy a Dunaújvárosi Főiskola bevonja a Kollégiumi PPP projektbe. Ezáltal a Főiskola megszerezte az első saját tulajdonban lévő épületét.

3.2. A költségvetési intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása:

A Dunaújvárosi Főiskola vállalkozási tevékenységet nem végez, egyébként e témakör kérdéseire a Szöveges Kiértékelés a 2.3. pont /A bevételek alakulása/ alatt már kitért.

3.3. A költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete:

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

- Munkaerő lízing igénybevétel: 7 fő
- Takaríttatás: szervetel /saját takarítónők száma 0 fő./
- Őrzés – véde: szervezettel /portaszolgálattal kombinálva: 3 fő/

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

A Dunaújvárosi Főiskola 2005-ben alapítványt nem támogatott, gazdasági társaságba sem lépett be.

1995. ősze óta tagja -ugyancsak jogelődje által - a Dunaújvárosi Főiskola az INNOPARK Közhasznú Társaságnak is, 6.000 eFt részesedéssel

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Állami tulajdonú részesedés		Költségvetési támogatás	Költségvetési támogatás célja
	aránya	összege		
INNOPARK Kht.	5,43%	6000 eFt	-	Laktanyai területek főiskolai célú hasznosítása
Dunaújváros Felsőoktatásáért Alapítvány	100%	100 eFt	-	A Dunaújvárosi Főiskola Alapító okiratában meghatározott feladatok megvalósításának támogatása
Kerpely Kollégium Fejlesztési Alapítvány	100%	100 eFt	-	A Kollégiumban lakó hallgatók elhelyezési körülményeinek javítása, a közösségi élet, a tudományos és tanulmányi munka anyagi és egyéb feltételeinek megteremtése.

3.5. A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított pénzeszközökre, kölcsönben részesítettek száma:

A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatása:

2005-ben sem került sor a Főiskolán a lakásépítésre, vásárlásra fordítható keretek növelésére. Az OTP-nél vezetett elkülönített számlára beérkezett törlesztő részletek és kamatok képezték továbbra is az újabb lakásépítési támogatásokhoz a fedezetet. Rendelkezésre állt 2005. év elején 909 eFt. Tárgyévben lakásépítés, illetve vásárlás támogatására kifizetés 600 eFt történt. A 2005. dec. 31-i záró 308 eFt. A dolgozóknak korábban folyósított kölcsönökből a törlesztések és a kamat révén mindössze 11 eFt bevétel képződött, a bankköltség 12 e Ft volt év végére.

3.6. PHARE, a világbanki program keretében elvégzett, vagy megkezdett feladatok:

Nem volt ilyen, kedvező elbírálású programja a Főiskolának.

A Dunaújvárosi Főiskola pályázatot nyújtott be a „Fogyatékos személyek esélyegyenlőségének elősegítése” PHARE 2003 program keretében, mely forráshiány miatt 2004-ben nem részesült támogatásban, azonban 2005-ben a pályázat kedvező elbírálásról döntött a szervezet. A megvalósítás áthúzódik 2006. évre.

A Humánerőforrás – Fejlesztési Operatív Program (HEFOP) rendszeréhez benyújtott pályázatok közül többet viszont az Értékelő Bizottság támogatásra érdemesnek ítélt, így több folyt egyidejűleg 2005-ben a Főiskolán.

4. *A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése:*

Fejlesztések területén a Dunaújvárosi Főiskola az utóbbi 5-6 évben kedvező pozíciót vívott ki magának a felsőoktatási intézmények között. Ezek közül is kiemelkedett a fejlesztések terén a 2005. év. A számok ugyan ezt az óriási fejlődést még nem mutathatják, ugyanis a PPP programok már megindultak ugyan, de befejezett PPP-ről még a Dunaújvárosi Főiskola nem számolhat be. A Dunaújvárosi Főiskola az elsők között csatlakozott az OM külső befektetők bevonásával megvalósítandó fejlesztési elképzeléseihez, az úgynevezett PPP projektekhez, hiszen korábban külső erőforrások bevonását az intézményi feladatok megoldásába a kollégiumi bérlemények esetében már kedvező tapasztalatokkal alkalmaztuk.

Jelenleg 2 nagy PPP beruházás folyik a Főiskola különböző területein, 2006. 08. 31-i kivitelezési határidővel. A sikeres kollégiumi rekonstrukció /Dunaújváros, Dózsa Gy. Út 33. sz./ után, mely állami támogatásból történt, bekapcsolódtunk a másik két kollégiumi toronyépületünk /Dózsa Gy. Út 35. és 37. sz./ rekonstrukciójába PPP-s szolgáltatásvásárlás formájában.

Ugyancsak ezt a konstrukciót indítottuk el a Fonoda területén folyó munkálatoknál.

A beruházást a Dunaújvárosi Főiskola saját forrásból csak több éven át tartó befektetéssel – a napi működtetés rovására tudta volna csak megvalósítani, ezzel szemben a külső befektető bevonásával létrejött projekt lehetővé teszi, hogy a Főiskola és a felügyeleti szerv 50-50%-os szolgáltatás – vásárlásra irányuló tehervállalása mellett az új épület komplexumot már 2006. szeptemberétől oktatási funkciókra használja az Intézmény.

A konstrukcióhoz, tekintettel arra, hogy a Főiskola teherbíró képessége a FONODA teljes beépítését nem fedi le, az Intézményünk egyéb infrastruktúrát érintő forrásokat is igénybe vesz: A Veszprémi Egyetemmel közös HEFOP pályázat keretében valósul meg a Multifunkciós könyvtári szárny, - kapcsolódva a Campus projekthez,- ill. további pályázati források által kívánja a Dunaújvárosi Főiskola megvalósítani a multifunkcionális játéktér iránti igényeit /hallgatói sportolási lehetőségek/ a későbbiek folyamán.

A Campus –projekt nem fedi le teljeskörűen a fonodai elképzeléseket fedezet hiányában, így kényszerűségből a három ütemből kettő megvalósítására vállaltunk kötelezettséget.

Fejlesztéseinknél minden esetben a korszerű, energiatakarékos megoldásokra törekszünk, bár számítunk arra, hogy az újonnan belépő beruházásokkal kiadásaink ennek ellenére jelentősen megemelkednek.

A nagyívű fejlesztések ellenére anyagi nehézségekben is bővelkedett az év. A működésre rendelkezésre álló források igen szűkösnek bizonyultak az év szinte minden szakaszában, ami a dolgozók jövedelmében is, akárcsak a 2004. évben, igen erőteljesen megmutatkozott, de a rendelkezésre álló leosztott gazdálkodási keretek is szűkültek. A nehézségek ellenére sikerült az év végi maradványképzési kötelezettségnek is eleget tenni úgy, hogy fizetőképességet is megőrizte az Intézmény.

A Dunaújvárosi Főiskola tehát alkalmazkodik az állandóan változó körülményekhez, keresi a kitörési pontokat, hiszen a jelen gazdasági körülmények között elsősorban saját esetleges tartalékait kell kihasználnia.

A 2005. év során rendelkezésre álló források a körülményekhez képes alakultak csak elfogadhatóan a működtetés terén, hiszen tudomásul kellett venni, hogy a támogatást elvonás csökkenti, azt is, hogy a jogosultságot meghaladó többletet, ami igen jelentős nagyságrend, mindenképpen vissza kell fizetni. A saját bevételek kedvezőbben alakultak a tervezettnél, de ebben közrejátszott az is, hogy az államháztartáson belülről érkező pályázati pénzeszközök az év végére rákerültek az Intézmény számlájára /pl. HEFOP könyvtárfejlesztési pályázat/, de elköltésükre már nem volt lehetőség. Ugyanez a helyzet a szakképzési hozzájárulások címén átutalt forrásokkal. Ennek ellenére – Oktatási Minisztériumi rendelkezés folytán – az év végi maradványának legalább olyan nagyságrendet kellett elérnie, mint az előző év dec. 31-én volt, ami várhatóan a következő év költségvetését méginkább kedvezőtlenül érinti.

A 2005. év december 31-i banki záró egyenleg 160.932 eFt lett, ami teljes egészében kötelezettséggel terhelt maradvány. Ez az összeg nem fedi le az Intézmény teljes fennálló tartozásállományát, melyet nyilvántartásaiban számon tart.

A 2006. évre is mai ismereteink birtokában prognosztizálható, hogy bővelkedni fog a nehézségekben, ezáltal a kihívásokban is. Az előző évihez képest megnövelt költségvetési támogatás nem garancia a mai gazdasági helyzetben a zökkenőmentes működésre, sok az előre nem teljesen látható elem a jövő év gazdálkodásában /pl. PPP, hallgatói létszám alakulása, társadalmi, gazdasági környezet hatása, stb./, de van az Intézménynek pozitív jövőképe, mely mindenképpen elősegíti az előrevívő cselekedeteket.

Az Intézmény számára jó esélyeket kínál a működőképesség megőrzésére rövidebb távon az Intézmény akcióképességétől nem kis mértékben függő EU-programok nagy száma, a már kedvező elbírálásban részesült programok

kijelölt feladatainak végrehajtása, távlatilag a PPP projekt végigvitelével a jövő alapjainak lerakása /Fonoda-projekt; kollégiumfejlesztés/. Mindkét esetben biztató előrelépések történtek a megvalósítás terén.

Dunaújváros, 2006. április 25.

Keszlerné Kasó Györgyi
gazdasági igazgató