

Pécsi Tudományegyetem

**GAZDASÁGI BESZÁMOLÓ
A PÉCSI TUDOMÁNYEGYETEM
2018. ÉVI
GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

Egyetemi Szenátus

2019. április 25.

TARTALOMJEGYZÉK

1	Vezetői összefoglaló	2
2	Szervezeti és egyéb változások	3
3	Az Egyetem egység szintű költségvetése, terv-tény adatok elemzése	4
3.1	2018. évi tervadatok meghatározása, tényadatokkal történő összehasonlításának elvei	4
3.2	2018. évi módosított tervadatok és tényadatok összehasonlítása	4
3.2.1	Karok	7
3.2.2	Klinikai Központ	14
3.2.3	Köznevelési egységek.....	21
3.2.4	Egyéb bevételt termelő egységek	22
3.2.5	Kancellária, Központi Alapok és kancellári irányítás alá tartozó feladatok	23
3.2.6	Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	32
3.2.7	Maradvány	33
4	Humán erőforrás gazdálkodás.....	35
5	Szállítói tartozásállomány és pénzkészlet alakulása	38
6	Pályázatok.....	40
7	Költségvetési beszámoló.....	43
8	Összegzés.....	45
9	Táblázatjegyzék	46
10	Ábrajegyzék	47
11	Mellékletek jegyzéke	48

1 VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2018. évi Gazdasági Terv összeállítása során első körben a szervezeti egységek meghatározták a várható bevételeket és kiadásokat, ami alapján a felmerült igények és a rendelkezésre álló források közötti rés 3,6 milliárd Ft volt. Ezért a **költségvetési egyensúly terv szintjén történő biztosításához mind a bevételi elvárások növelésére, mind a tervezett kiadások csökkentésére szükség volt.**

A fennálló lehetőségekre alapozva kerültek meghatározásra a szervezeti egységek által tervezettnél **magasabb saját bevételi tervek.** A **kiadások forrásokhoz igazítása** során a legfontosabb alapelv az volt, hogy a **jogszabályok által előírt kifizetésekre, a kötelező bérelemekre, valamint az üzemeltetéssel kapcsolatos kiadásokra a tervnek mindenképpen fedezetet kell biztosítania.** A kiadási oldalon eszközölt megszorítások miatt azonban olyan fejlesztések, beruházások maradtak el, melyek az Egyetem pozíciójának megőrzéséhez, illetve javításához nélkülözhetetlenek, illetve a források híján meg nem valósítható beruházások, eszközpótlások miatt hosszabb távon a működés biztonsága is veszélybe kerülhet.

Egyetemi szinten a bevételi terv (maradványok nélkül) összességében 108%-ban teljesült. A túlteljesítés a pályázatok, egyéb központi projektek esetében 158%, míg **pályázatok nélkül a tervezett bevételek 101%-a folyt be.** A **Klinikai Központ teljes bevétele** főként a tervezettnél 854 millió Ft-tal magasabb lett, túlnyomórészt az egészségügyi béremelést is tartalmazó NEAK bevétel miatt. **A karok a fesztített bevételi tervet nem tudták tartani,** elsősorban a költségtérítéses, önköltséges képzések bevétele maradt el a tervtől (504,6 millió Ft-tal) az alábbi tényezők hatására:

- KPVK tervezett ingatlanértékesítés elmaradása (230 millió Ft);
- Tervezettől elmaradó hallgatói létszám és az ahhoz kapcsolódó bevételek (220,7 millió Ft).
- USD árfolyamok – bevételek szempontjából – kedvezőtlen alakulása (53,9 millió Ft);

Az **előző évhez viszonyítva** a saját bevételek 68%-át kitevő önköltséges képzési bevételek emelkedtek, azonban a **tervezett bevételektől elmaradtak.** Az aktív hallgatói létszám egyetemi szinten meghaladja a 20 ezer főt, ennek **25%-át** tette ki a **külföldi hallgatók** – előző évhez képest 291 fővel növekvő – létszáma. A **Modern Városok Programban kitűzött célt,** mely szerint a **külföldi hallgatók létszámának 2020-ra el kell érnie az 5.000 főt,** az Egyetem, a kirajzolódó tendenciák alapján **várhatóan tartani tudja.** Ehhez jelentős mértékben hozzájárul a **Stipendium Hungaricum ösztöndíj program.** Az SH ösztöndíjban részesülők létszáma dinamikusan emelkedik, 2018-ban már 861 fő volt, ami egy év alatt 25%-os növekedést jelent.

Az **elmaradt bevételeket az érintett szervezeti egységek a kiadások visszafogásával próbálták ellensúlyozni,** pályázatok nélkül az egységek közvetlen kiadásai a terv 98%-át, központilag kezelt kiadásai pedig a 92%-át tették ki. Az előző évhez képest a kiadás egyetemi szinten 18 milliárd Ft-tal nőtt. A **személyi kiadások 5,2 milliárd Ft-os emelkedését** az elmúlt évek **kötelező béremelései** indokolták, melyek fedezetét az EMMI, illetve a NEAK rendelkezésre bocsátotta, így a kiadásokkal arányosan nőtt az Egyetem bevétele is. Közel **kétszeresére emelkedett a felhalmozási kiadás is,** melynek **99%-a pályázati és egyéb központi projektek bevételeiből** került finanszírozásra. A források szűkössége miatt továbbra is elmondható, hogy a beruházások volumene alapvetően a pályázati források rendelkezésre állásának függvénye.

A pályázatokkal összefüggő kiadások mindössze a tervezett összeg 63%-át tették ki, mivel a közbeszerzési eljárások elhúzódása miatt a Modern Városok Programhoz, valamint az EFOP és GINOP pályázatokhoz kapcsolódóan tervezett kiadásoktól lényegesen elmaradt a teljesült kiadások összege.

Az **összegyetemi egyenleg** a maradványokat is figyelembe véve **fedezet II. szinten 20,5 milliárd Ft** volt, elsősorban a **figyelembe vett maradványoknak,** valamint a **befolyt, de még el nem költött pályázati bevételeknek** köszönhetően. Pályázatok nélkül, a maradványok figyelembevételével az egyenleg 2.994 millió Ft, maradvány nélkül 200 millió Ft. A központi általános költségek (2018-ban alkalmazott módszer szerint) bevételarányos felosztása után számított fedezet III. szintű egyenleg a karok esetében összességében pozitív. A **KPVK és MK kivételével** a közvetlen és központilag kezelt kiadások mellett a központi általános

kiadásokra is fedezetet nyújtottak a Karok bevételei. A Klinikai Központ és a Köznevelési egységek szintén pozitív fedezet III. szintű egyenleggel zártak. A 2017. évi adatokhoz képesti jelentős fedezet III. szintű javulást **a tervezettnél jóval nagyobb mértékű pályázati aktivitás és ezzel összefüggő bérmegetkarításokkal** sikerült elérniük a fedezettermelő egységeknek.

Az **Egyetem költségvetése stabil, működése** az elmúlt évben összességében **kiegyensúlyozott** volt. A **következős gazdálkodás** bizonyítéka, hogy az egységek a bevételek teljesítéséhez igyekeztek igazítani a kiadásaikat, így azokon a területeken, ahol a bevételi tervet nem sikerült tartani, a kiadások arányos visszafogása biztosította a költségvetési egyensúly megvalósulását. Így a **tartozásmentességet** – az egészségügyi területen tapasztalható átmeneti emelkedés után, a NEAK által folyósított kiegészítő támogatás segítségével – az év végére újra sikerült elérni. A **források** ugyanakkor az előző évekhez hasonlóan 2018-ban is **szinte csak a működési kiadásokra nyújtottak fedezetet**.

Az éves költségvetési beszámolóról készült könyvvizsgálói vélemény szerint a felügyeleti szerv felé benyújtott Beszámoló (20.1-20.5 számú melléklet) megbízható és valós képet ad az Intézmény 2018. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Intézmény 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

Az Egyetem gazdálkodását tekintve 2018-ban a bevételek és a kiadások egyensúlya, a működés biztonsága volt a cél. Ha nem történik érdemi előremozdulás a hallgatóvonzó képességben, a piaci megjelenésben, a gazdasági szférával történő együttműködésben, a PTE-t körülvevő mikro környezetben, akkor az néhány éven belül komoly kockázatot eredményez. Ennek elkerüléséhez a külső környezet változása mellett szükség van egy hosszabb távú szakmai-gazdasági program kidolgozására is.

2 SZERVEZETI ÉS EGYÉB VÁLTOZÁSOK

2018-ban több jelentősebb szervezeti átalakulásra is sor került. A Kultúratudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar Pécsi Képzési Központja, az általa gondozott szakokkal 2018. július 1-től a Bölcsészettudományi Karhoz került.

A Rectori Hivatalból és rectori irányítás alá tartozó önálló igazgatóságokból **létrejött a Rectori Kabinet**, melynek részeivé váltak az Oktatási Igazgatóság, Kapcsolati és Nemzetköziesítési Igazgatóság (korábban Külügyi Igazgatóság), a Rectori Titkárság, új szervezeti egységként pedig létrejött a Kutatás- és Innovációfejlesztési Főosztály.

A **Kancellária** szervezeti egységeiben is történt szervezeti **változás** 2018-ban. A korábbi Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóságból kivált a Kutatáshasznosítási és Technológia Transzfer Osztály, új központként létrejött Egészségügyi Technológiaértékelő Központ, és a két szervezeti egység együtt alkotja a Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztályt, amely önálló szervezeti egység lett a Kancellárián belül. A Műszaki Szolgáltatási Igazgatóságtól a Közbeszerzési és Beszerzési Igazgatósághoz került a Logisztikai és Raktározási Főosztály Beszerzési Főosztály megnevezéssel.

2018-tól a központilag kezelt, egységenként kimutatott kiadások között jelennek meg a könyvtári adatbázisok, belföldi és külföldi folyóiratok költsége, illetve az egységek döntésén alapuló, kiadásaikat terhelő ösztöndíjak összege, melyek az előbbieket esetén a rendelkezésre álló hozzájárulás arányában, utóbbiak a tényleges felhasználásnak megfelelően kerültek kimutatásra.

3 AZ EGYETEM EGYSÉGSZINTŰ KÖLTSÉGVETÉSE, TERV-TÉNY ADATOK ELEMZÉSE

3.1 2018. ÉVI TERVADATOK MEGHATÁROZÁSA, TÉNYADATOKKAL TÖRTÉNŐ ÖSSZEHAJONLÍTÁSÁNAK ELVEI

Az Egyetem 2018. évi, Szenátus által elfogadott Gazdasági Terve 98.299 millió Ft költségvetési fösszeget tartalmazott, ebből 19.463 millió Ft kapcsolódott maradványforráshoz. A felhasználási tervet módosította a kerettel együtt átforduló nyitott beszerzési megrendelések¹ 2018. évre történő átforgatása is. A fentiek miatt a módosított éves tervben – a pályázatokat is beleértve – 3.414 millió Ft-tal magasabb maradvány összeg szerepel, mint a szenátusi éves tervben.

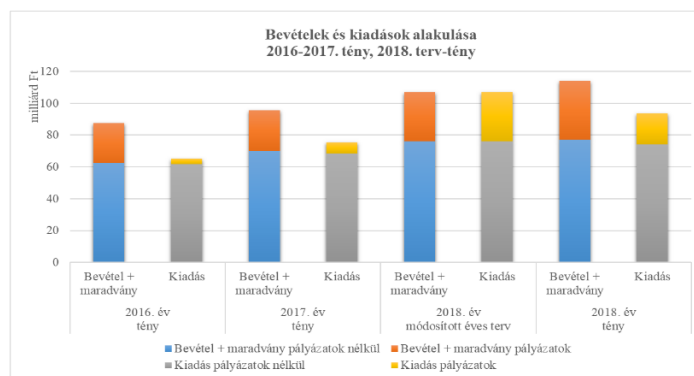
Ezen felül a költségvetési év folyamán összesen 5.223 millió Ft-tal került megemelésre a költségvetési fösszeg a költségvetési támogatást, illetve saját bevételt és átvett pénzeszközöket érintő – a terv elkészítésekor még nem ismert, zömében pályázatokhoz kapcsolódó – tervmódosítások hatására.

A költségvetés végösszegét nem befolyásolták, de a terv egységek, illetve jogcímek közötti megbontását érintették a keretátadások is, melyek szintén tervmódosításként kerültek figyelembe vételre.

A beszámolóban az SAP keretgazdálkodási moduljából kigyűjtött tényadatok a módosított tervadatokkal kerültek összevetésre. Az Egyetem Áhsz.² szerinti, 2018. évi költségvetési beszámolóját a 20. számú melléklet tartalmazza. A költségvetési beszámolóban szereplő pénzforgalmi szemléletű bevételek és kiadások eltérnek a belső gazdasági terv és beszámoló alapját képező, terv-tény adatok elemzésénél bemutatott adatoktól, főként a nyitott szállítói számlák, valamint a fordított ÁFA eltérő kezelése miatt.

3.2 2018. ÉVI MÓDOSÍTOTT TERVADATOK ÉS TÉNYADATOK ÖSSZEHAJONLÍTÁSA

A bevételek és kiadások előző évekhez, valamint a módosított tervhez viszonyított alakulását mutatja az 1. számú ábra.



1. számú ábra:
Bevételek és kiadások alakulása 2016-2017. tény, 2018. terv-tény

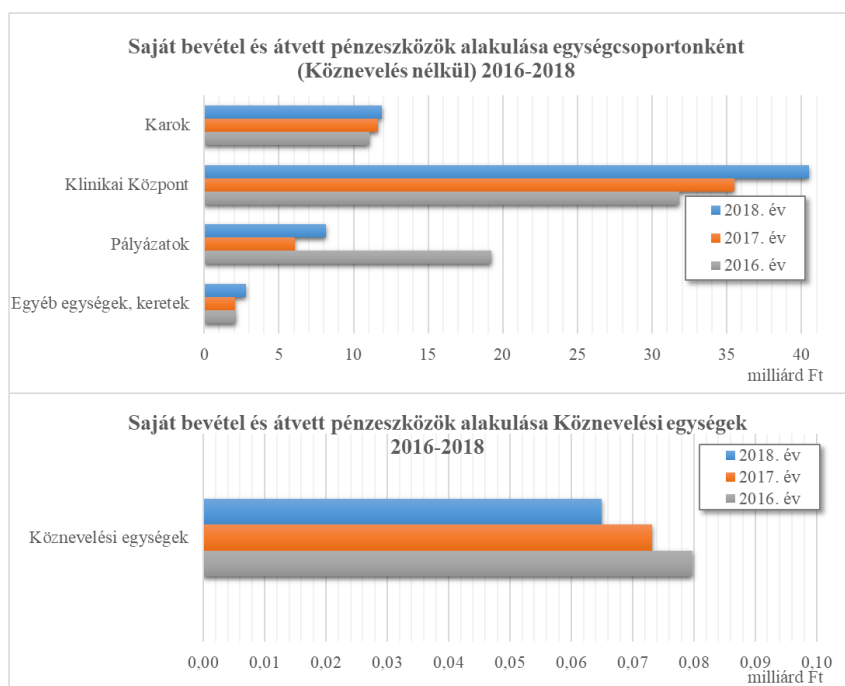
¹ Kerettel együtt fordultak át 2018-ra azok a nyitott beszerzési megrendelések, melyek már 2017-ben is forráslekötést jelentettek (vagyis 2017. évi szállítási dátummal kerültek könyvelésre).

² 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről

A befolyt bevétel és a maradvány összege 2018-ban 114.051 millió Ft volt, mely az előző évhez képest **18.609 millió Ft emelkedést** jelent. A maradványokat figyelmen kívül hagyva a ténylegesen befolyt bevétel (91.174 millió Ft) 3.316 millió Ft-tal haladta meg a 2017. évi összeget.

A 2018. évi terv összeállítása során, a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében több szervezeti egységnél magasabb bevételi elvárás került megfogalmazásra, részben a meglévő lehetőségekre alapozva. Az előző évi tényadatok alapján, azzal megegyező összegben került tervezésre az egészségügyi kiegészítő támogatás.

A 2. számú ábra a saját bevételek és átvett pénzeszközök egységcsoportonkénti alakulását mutatja be 2016. és 2018. között.



2. számú ábra:
Saját bevétel és átvett pénzeszközök egységcsoportonként 2016-2018

A fenti ábrán jól látható, hogy a **Karok** és a **Klinikai Központ saját bevétel és átvett pénzeszköz évről évre emelkedett**, a **KK** esetében a **NEAK támogatás növekedése** okozza, mely tartalmazza az egészségügyi béremeléseket. Az **egyéb egységeké stagnált, köznevelési minimálisan csökkent**, a **pályázati bevételek** a 2016-os szinthez képest is **jelentősen csökkentek** 2017-ben, majd 2018-ban növekedési tendenciát mutat. A 2016. évi pályázati bevételek részét képezték az új operatív programokból az év végén kapott előlegek is, amelyek a következő évek kiadásainak fedezetét jelentik, emiatt a pályázati bevételeket a három év viszonylatában nem érdemes összevetni.

A **kiadás egyetemi szinten** 18.022 millió Ft-tal magasabb az előző évi összegnél, míg a módosított tervtől 13.423 millió Ft-tal maradt el. A megtakarítás jelentős része a pályázatok, egyéb központi projektek esetében jelentkezett, mivel a közbeszerzési eljárások elhúzódása miatt a Modern Városok Programhoz, valamint az EFOP és GINOP pályázatokhoz kapcsolódóan tervezett kiadásoktól lényegesen elmaradt a teljesült kiadások összege.

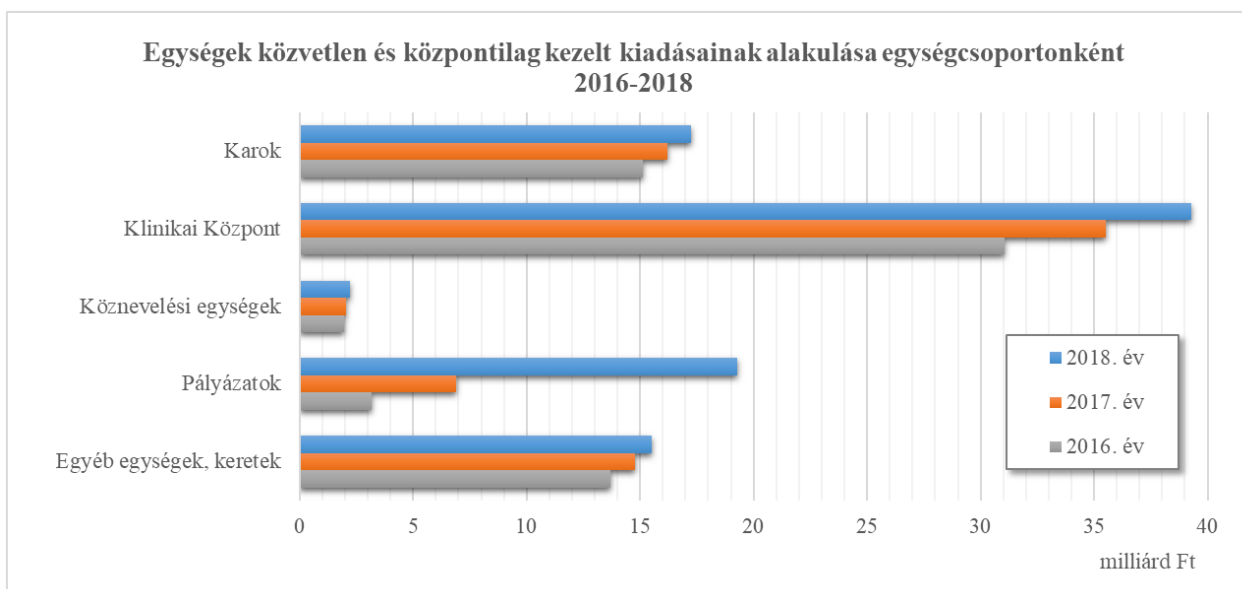
Pályázatok nélkül a kiadások 6,65 milliárd Ft-tal emelkedtek az előző évhez viszonyítva, amire fedezetet nyújtott a bevételek 6,99 milliárd Ft-os emelkedése. A módosított tervtől a megvalósult kiadások pályázatok nélkül 2.049 millió Ft-tal elmaradtak.

A személyi- és járulékkiadások összege **5.615 millió Ft-tal magasabb volt az előző évi összegnél**. A 14,3%-os emelkedés elsősorban az **előző évi kötelező béremelések** – az oktatói, tanári, tudományos kutatói munkakörben foglalkoztatottak 5%-os illetményrendezése, a nem oktató, kutató, tanár közalkalmazottak bérendezése, valamint az egészségügyi béremelés – következménye. Emellett a teljes munkaidősre átszámított **közalkalmazotti létszám** 2017. év végéhez képest 2018. december 31-re **4,86%-kal nőtt**. A tervhez viszonyítva a személyi és járulék kiadások vonatkozásában összességében 1.184 millió Ft-os megtakarítást sikerült elérni. 2018-ban a személyi kiadások és járulékok adták együttesen az összkiadás 48%-át, ami a 2017. évi aránynál 4%-kal alacsonyabb.

A **dologi kiadások 576,6 millió Ft-tal a terv alatt maradtak**, míg a **bázis évi összeget 3.160 millió Ft-tal meghaladták**, ami részben a **pályázatokkal összefüggő dologi kiadások** növekedésének tudható be. Emellett a nem pályázati forrásokból finanszírozott dologi kiadás is nőtt, a költségvetési főösszeg emelkedésének megfelelő arányban.

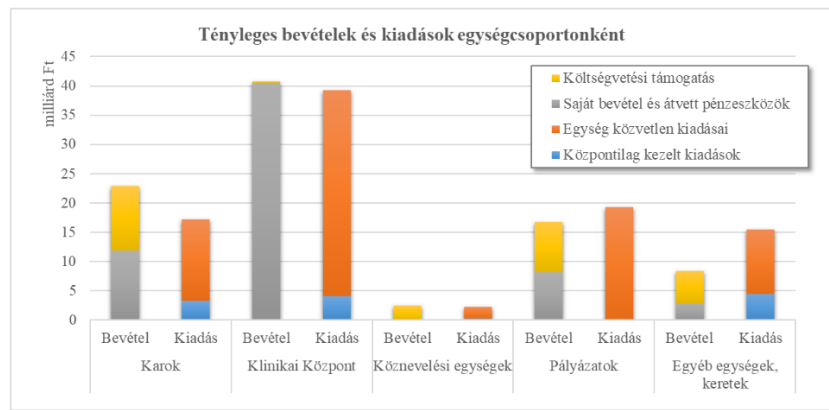
A tényleges **felhalmozási kiadás** 11.747 millió Ft-tal a tervezett összeg alatt maradt, elsősorban a pályázati kiadások következő évekre csúszása miatt. A megvalósított beruházások, felújítások **forrásának 99%-át pályázatok adták**.

A fedezet II. szintű kiadások 2016. és 2018. közötti, egységcsoportonkénti alakulását a 3. számú ábra szemlélteti.



**3. számú ábra:
Kiadások egységcsoportonként 2016-2018**

A 4. számú ábra azt szemlélteti, hogy 2018-ban az egyes egységcsoportok fedezet II. szinten értelmezett kiadásaira mekkora összegben nyújtott fedezetet a ténylegesen befolyt bevételük (költségvetési támogatás, saját bevétel és átvett pénzeszközök).



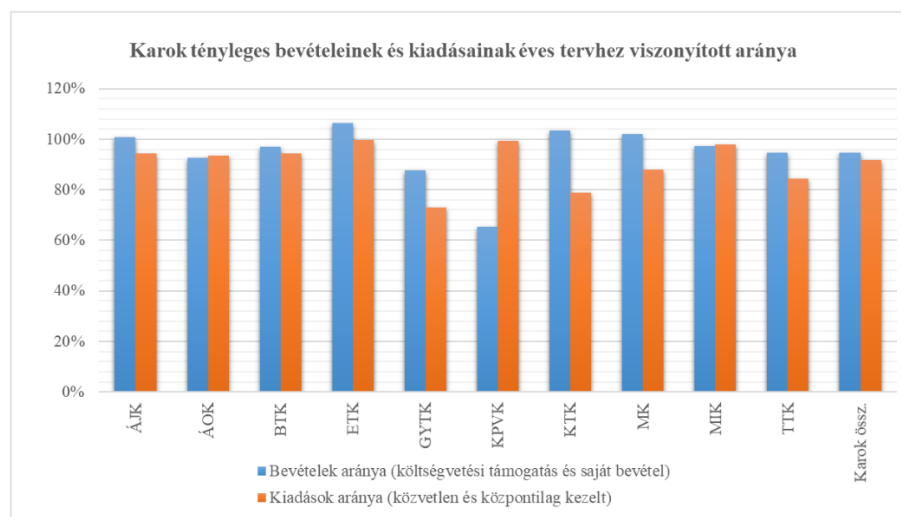
4. számú ábra:
Tényleges bevételek és kiadások egységsoportonként

A fedezet II. szintű összegytemi, 2017. évi maradványt is tartalmazó gazdálkodási egyenleg 20.539 millió Ft volt. A tervtől való eltérés azonban szinte kizárólag a pályázatoknak tudható be, melyek bevétele meghaladta a tervet, míg kiadásai lényegesen elmaradtak attól. A PTE szintű maradványokkal növelt egyenleg pályázatok nélkül 2.994 millió Ft volt, maradvány nélkül pedig 200 millió Ft. A nem pályázati maradvány összege mögött azonban tényleges pénzügyi fedezet nem áll rendelkezésre.

3.2.1 Karok

A Karok 2018. évi összes bevétele 1.273 millió Ft-tal elmaradt a tervtől, amit a saját kezelésű kiadásokban realizált 1.100 millió Ft-os, illetve a központilag kezelt kiadásoknál látható 426 millió Ft-os megtakarítással ellensúlyozni tudtak. Fedezet I. szinten így a karok egyenlege a tervezettnél 172 millió Ft-tal kevesebb, míg fedezet II. szinten 258 millió Ft-tal magasabb lett.

Az 5. számú ábra a karok tényleges bevételeit és kiadásait viszonyítja a módosított tervben szereplő értékekhez.

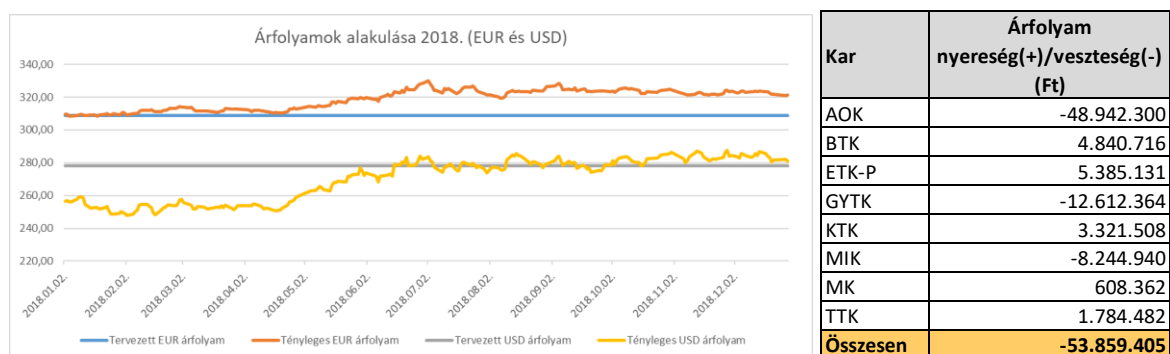


5. számú ábra:
Karak tényleges bevételeinek és kiadásainak éves tervhez viszonyított aránya

A költségvetési támogatás és saját bevétel összege a módosított tervhez képest 4 Kar (ÁJK, ETK, KTK, MK) esetében haladta meg a 100%-ot, ugyanakkor a GYTK és a KPVK kivételével minden Karnál 94-98% közötti

teljesítés figyelhető meg. A **GYTK** esetében az idegen nyelvű költségtérítési képzés bevétele maradt el jelentősebben a módosított tervhez képest. A **KPVK** esetében ez az arány csupán 65%, melynek fő oka, hogy az „E” épület vagyonekezelői jogának átadásával kapcsolatban Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától várt **230 millió Ft-os bevételt a Kar 2018-ban nem realizálta**, továbbá a költségtérítési képzések utáni bevételek esetében sem sikerült elérnie a 90%-os teljesítési arányt.

A bevételi tervek teljesülését azon Karok esetében, ahol az idegen nyelvű képzések önköltségi összege devizában került meghatározásra, befolyásolta az USD és az EUR árfolyamának változása is. A tervezéskor alkalmazott árfolyam EUR esetében 309 Ft, míg az USD esetében 278,3 Ft volt. Az EUR árfolyama a tervezéskor alkalmazott árfolyamhoz képest 2018-ban kedvezőbben alakult, azonban az USD árfolyam jelentősen alatta maradt, csak júniusban érte el a tervezési árfolyamot. A tényleges árfolyam elmaradása azokat a Karokat érintette, melyeknél magas az USA dollárban meghatározott költségtérítési díjak aránya, így elsősorban az ÁOK-t, a GYTK-t és a MIK-et. Az euró és az USA dollár MNB árfolyamának 2018. évi alakulását a tervezéskor alkalmazott árfolyamhoz képest, valamint az EUR és USD árfolyam változásából adódó árfolyamnyereségeket és árfolyamveszteségeket szervezeti egységként a 6. számú ábra mutatja be.



6. számú ábra:

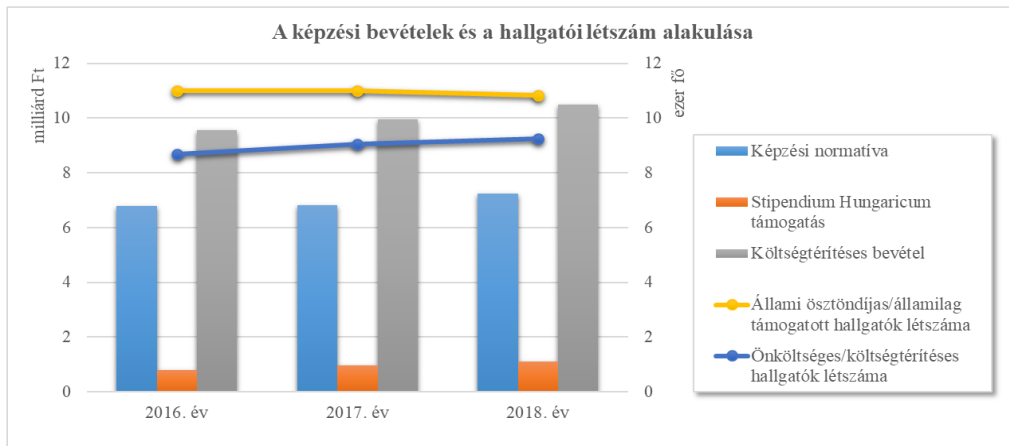
EUR és USD árfolyam alakulása, valamint az árfolyamváltozásból adódó nyereségek és veszteségek

A **saját és központilag kezelt kiadások** tekintetében egy Kar sem haladta meg a módosított tervében szereplő kiadási előirányzatot, egyedül az ETK érte el a 100%-ot.

A Karok többségére elmondható, hogy **kiadásaikat a bevételeik teljesüléséhez igazították**, a tényleges kiadások aránya csak 3 Kar esetében haladja meg a ténylegesen realizált bevételek arányát. Az ÁOK és a MIK esetében ez 1%-ot, míg a KPVK esetében 34%-ot jelent. **A KPVK a 65%-os bevétel teljesülés mellett a tervezett kiadásainak 99%-át megvalósította.**

Mivel a karok ténylegesen befolyt bevételének **84%-át a képzési támogatás és a költségtérítési, önköltséges képzésekből származó bevétel teszi ki**, bevételük előző évekhez viszonyított alakulását célszerű a **hallgatói létszámok** változásának tükrében vizsgálni. A 7. számú ábra a képzési bevételek és a hallgatói létszám³ alakulását mutatja be 2016. és 2018. között, egyetemi szinten.

³ A hallgatói létszámmal kapcsolatos ábrák az októberi OSAP statisztikák adatai alapján készültek.

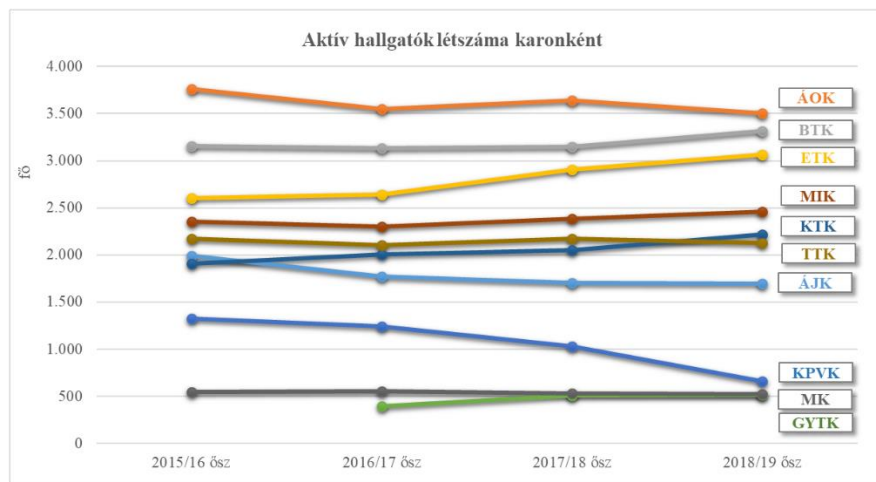


7. számú ábra:

A képzési bevételek és az aktív hallgatói létszám változása 2016-2018

Az Egyetem aktív hallgatóinak létszáma 2018. októberében 20.082 fő volt, melynek 54%-át tette ki az államilag támogatott/állami ösztöndíjas hallgatók létszáma. A teljes aktív hallgatói létszám 2015-ről 2016-ra 115 fővel csökkent, majd 2017-re 391 fővel emelkedett, 2018-ban pedig 7 fős emelkedést sikerült elérni. A növekvő tendencia elsősorban az önköltséges/költségtérítési finanszírozási formában nyilvántartott hallgatók létszámának emelkedésére vezethető vissza, 2014-től évről évre nő az önköltséges hallgatók aránya.

A 8. számú ábra az aktív hallgatók létszámának változását mutatja be karonként, az októberi statisztikák adatai alapján.

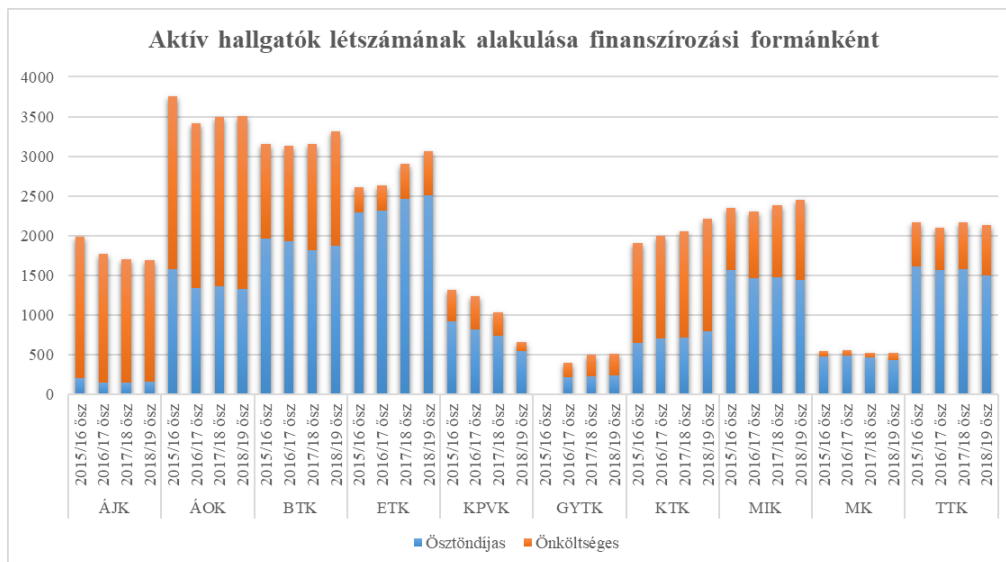


8. számú ábra:

Aktív hallgatók létszáma karonként 2015-2018⁴

Az aktív hallgatók létszámának alakulását finanszírozási formánként a 9. számú ábra mutatja be.

⁴ A KPVK és a BTK 2018/19 őszi létszáma tükrözi a szervezeti egységek 2018. évi átalakulását



9. számú ábra:

Aktív hallgatók létszáma karonként és finanszírozási formánként 2015-2018. október

Az **önköltséges/költségtérítéssel hallgatók aránya** a korábbi évekhez hasonlóan 2018-ban is az ÁJK-n (90,75%) és a KTK-n (64,23%) volt a legmagasabb, mivel a két karon folyó képzések állami támogatottsága alacsony. Az ÁOK és a GYTK esetében látható, 50% feletti arány ugyanakkor a külföldi hallgatók magas hányadának tudható be, mivel ők zömében önköltséges képzéseken vesznek részt. Az előző tanévekben tapasztalható tendenciának megfelelően 2018-ban is az MK, KPVK és az ETK esetében volt a legalacsonyabb az önköltséges/költségtérítéssel hallgatók aránya.

A **külföldi hallgatók létszáma** egyedül az ÁOK esetében haladja meg a magyar hallgatókét, ugyanakkor – a Modern Városok Programban tett vállalásokkal összhangban – **szinte valamennyi kar esetében dinamikus növekedés figyelhető meg** a külföldi hallgatói létszám tekintetében. A külföldi hallgatók összlétszáma 2018 októberében 4.032 fő volt, ami az előző évhez viszonyítva 8%-os, **2015 októberéhez képest pedig 45%-os emelkedést** jelent. Egyre jelentősebb szereppel bír a külföldi hallgatók létszámának alakulásában a **Stipendium Hungaricum** ösztöndíj, 2017-hez viszonyítva 172 fővel nőtt a programban részt vevő hallgatók létszáma, mely 2018-ban már 861 fő volt⁵.

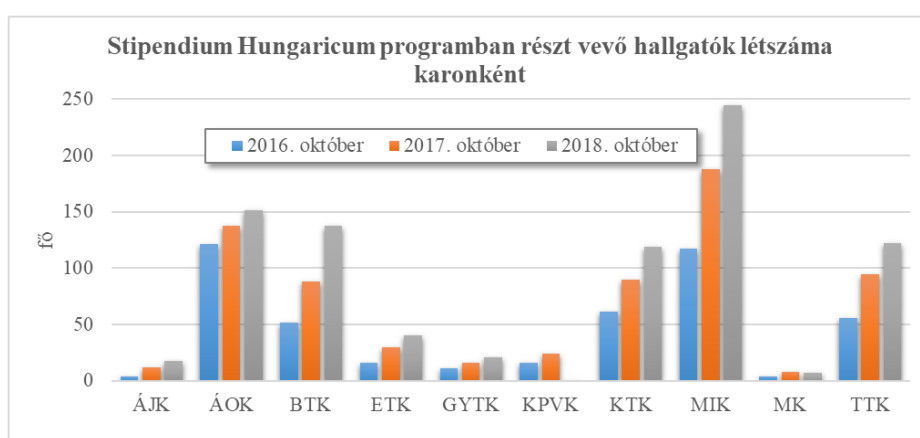
Az aktív külföldi hallgatók létszámának alakulását a 10. számú ábra, a Stipendium Hungaricum ösztöndíjas hallgatók számát⁶ pedig a 11. számú ábra mutatja be.

⁵ A Stipendium Hungaricum ösztöndíjas hallgatók létszáma a költségtérítéssel, önköltséges hallgatói létszám része, a hozzájuk kapcsolódó bevétel azonban költségvetési támogatásként jelenik meg.

⁶ A diagram nem az októberi statisztikában, hanem az EMMI felé leadott elszámolásban szereplő adatok alapján készült. 2016. előtt az adatok karonkénti bontásban nem állnak rendelkezésre.



10. számú ábra:
Aktív külföldi hallgatók létszáma karonként 2015-2018

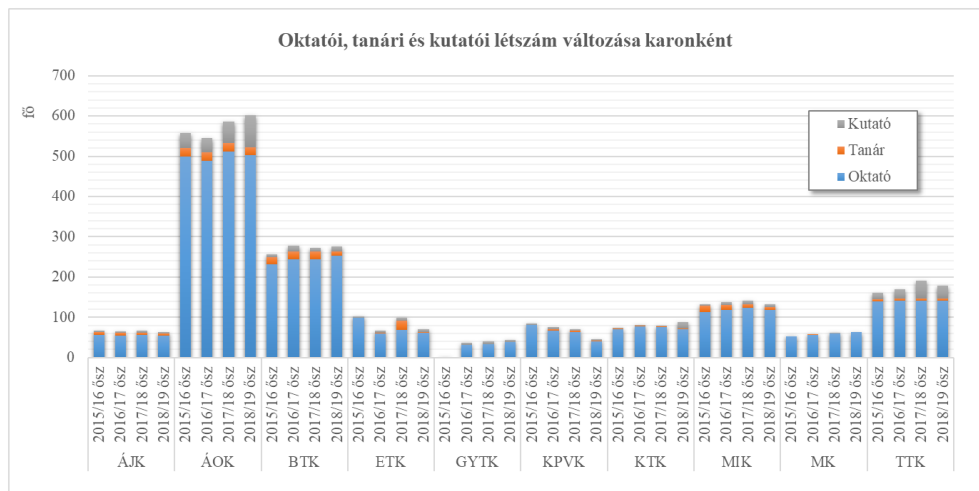


11. számú ábra:
Stipendium Hungaricum programban részt vevő hallgatók létszáma karonként 2016-2018

A Modern Városok Programban tett célkitűzést, vagyis hogy **a külföldi hallgatók létszáma 2020-ra elérje az 5000 főt, az Egyetem várhatóan teljesíteni tudja**. Ehhez **nagymértékben hozzájárul a Stipendium Hungaricum ösztöndíj program**, amelyben részt vevő hallgatók létszáma dinamikus emelkedést mutat. 2018 őszén már a programban részt vevő hallgatók adták a teljes külföldi hallgatói létszám 21,35%-át (2017-ben ez az arány 18% volt). Az SH ösztöndíjasok szerepe a karok külföldi hallgatói létszámának alakulásában változatos, míg az ÁOK és a GYTK külföldi hallgatóinak mindössze 7-8%-a SH ösztöndíjas, a MIK esetében 54%-os, a TTK-nál pedig 50%-os ez az arány, 40% feletti továbbá a KTK esetében is.

A hallgatói létszámok bemutatása után célszerű vizsgálni **az oktatásban részt vevő alkalmazottak létszámának alakulását** is. Az oktatói, tanári és kutatói létszám⁷ 2015. és 2018. közötti változását a 12. számú ábra, az 1 oktatóra/tanárra jutó aktív hallgatói létszámot pedig a 13. számú ábra mutatja be.

⁷ 2018. december 31-i létszám



12. számú ábra:
Oktatói, tanári és kutatói létszám változása karonként 2015-2018



13. számú ábra:
1 oktatóra/tanárra jutó aktív hallgatók létszáma

Az egy **oktatóra/tanárra jutó hallgatók számát meghatározza** az is, hogy a **karok képzési portfóliója** mennyire széles spektrumot ölel fel. Több oktatót foglalkoztatnak azok a karok, amelyek többféle képzési területet fednek le, vagy amelyek esetében magas a gyakorlati órák, kiscsoportos foglalkozások száma. Ennek következtében az egy oktatóra jutó hallgatók száma alacsonyabb pl. az ÁOK, MK és a BTK esetében. Azoknál a karoknál, ahol homogén a képzés, több hallgató jut egy oktatóra, ilyen pl. az ÁJK és a KTK. Az arányok lényegében megfelelnek az előző évinek. Az **ETK** kiugróan magas egy oktatóra/tanárra jutó hallgatói létszámának oka, hogy a **Kar oktatási feladatait ellátó foglalkoztatottak több mint 50%-a nem oktatói/tanári, hanem szakoktatói munkakörben van.**

A hallgatói és oktatói létszámok változásának áttekintése után érdemes megvizsgálni a **képzések jövedelemtermelő képességét** is.

A képzésekkel összefüggő bevételeket az 1. számú táblázat mutatja be az elmúlt 2 év vonatkozásában, karonkénti bontásban.⁸

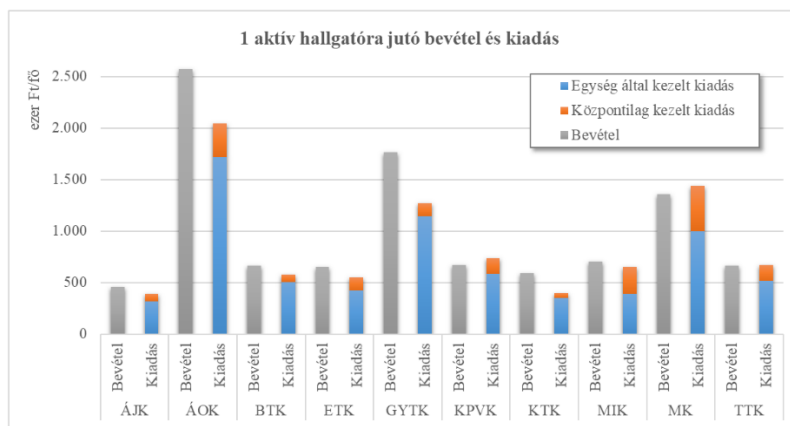
Egység	2017. év				2018. év			
	Képzési normatíva	Stipendium Hungaricum támogatás	Költség-térítéses bevétel	Összesen	Képzési normatíva	Stipendium Hungaricum támogatás	Költség-térítéses bevétel	Összesen
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	f	g	h	i=f+g+h	j	k	l	m=j+k+l
ÁJK	53.896	8.850	529.546	592.293	46.614	10.212	523.661	580.487
ÁOK	2.110.197	465.165	6.894.882	9.470.244	2.416.214	430.487	7.060.368	9.907.069
BTK	853.213	70.868	564.296	1.488.376	882.570	93.530	671.001	1.647.100
ETK	1.091.360	27.536	210.620	1.329.516	1.167.990	34.680	305.520	1.508.189
GYTK	294.651	32.875	468.056	795.582	323.823	38.988	495.350	858.161
KPVK	269.246	20.020	87.063	376.329	207.450	9.684	56.088	273.222
KTK	352.984	110.844	577.970	1.041.798	352.510	141.484	638.858	1.132.852
MIK	644.612	215.333	423.059	1.283.003	657.893	242.134	482.450	1.382.477
MK	434.128	9.330	28.551	472.009	449.978	10.141	55.422	515.541
TTK	711.931	95.450	174.005	981.386	750.917	106.443	218.459	1.075.819
Összesen	6.816.216	1.056.270	9.958.049	17.830.535	7.255.957	1.117.784	10.507.177	18.880.918

1. számú táblázat:

Képzési normatíva, Stipendium Hungaricum támogatás és költség-térítéses, önköltséges képzések bevétele karonként 2017-2018

A táblázatból jól látható, hogy a korábbi évekhez hasonlóan 2018-ban is az ÁOK bevétele adja az egyetemi szintű képzési bevétel több mint felét (52%-át). Ez elsősorban a Kar által szervezett képzések magas önköltségére (mely természetesen nemcsak nagyobb bevételt, hanem magasabb kiadásokat is jelent), valamint a külföldi hallgatók kiemelkedő arányára vezethető vissza. A legalacsonyabb képzési bevételt mindkét vizsgált évben a KPVK realizálta. A képzési bevételek karok közötti megoszlása 2017-ről 2018-ra gyakorlatilag nem változott.

A Karok bevételszerző képességét mutatja a 14. számú ábra, mely az 1 aktív hallgatóra jutó (maradvány nélküli) bevételt és kiadást veti össze karonként.



14. számú ábra:

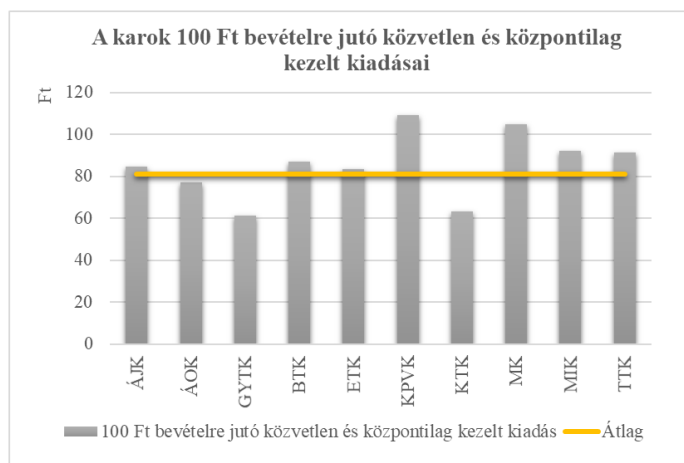
1 aktív hallgatóra jutó bevétel és kiadás

⁸ A Stipendium Hungaricum támogatás nem tartalmazza az ösztöndíjakat, a kollégiumi, lakhatási támogatást és a foglalkozáségszükségügyre jutó összeget. A 2018. évi összegnek a kimutatásban része a Nemzetköziesítési Alapba átcsoportosított támogatás is.

A hallgatói, oktatói létszámok, a bevételtermelő képesség, valamint a fajlagos bevétel és kiadás bemutatása után kerül vizsgálatra az egyes karok **gazdálkodási egyenlegének** alakulása, illetve az arra ható legfőbb tényezők. A 2. számú táblázat a fedezet I. és II. szintű egyenleg alakulását, míg a 15. számú ábra a 100 Ft bevételre jutó közvetlen és központilag kezelt kiadást mutatja be karonként.

Egység	Fedezet I.				Fedezet II.			
	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2018. év terv-tény eltérés	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2018. év terv-tény eltérés
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e=d-c	f	g	h	i=h-g
ÁJK	182.615	196.826	242.023	45.197	74.509	97.049	143.158	46.109
ÁOK	3.259.864	3.928.965	3.252.658	-676.307	2.571.315	2.689.572	2.259.987	-429.585
BTK	246.245	469.936	542.757	72.821	48.073	267.916	322.146	54.230
ETK	451.317	560.943	707.272	146.329	235.439	266.351	398.962	132.611
GYTK	439.998	466.450	477.234	10.784	447.331	356.720	482.433	125.713
KPVK	41.650	290.809	61.677	-229.133	-75.686	200.481	-28.119	-228.599
KTK	373.506	370.784	615.049	244.264	255.432	255.559	536.068	280.509
MIK	671.264	769.600	772.400	2.801	117.878	410.237	398.390	-11.847
MK	169.312	127.402	195.293	67.891	-29.075	-123.770	-6.840	116.930
TTK	243.026	323.232	466.553	143.321	19.817	7.557	179.447	171.889
Összesen	6.078.798	7.504.948	7.332.916	-172.032	3.665.031	4.427.671	4.685.631	257.960

2. számú táblázat:
A karok tervehz viszonyított egyenlege fedezet I. és II. szinten



15. számú ábra:
A karok 100 Ft bevételre jutó közvetlen és központilag kezelt kiadásai

Összességében a karok fedezet I. szintű egyenlege elmaradt a tervezettől, a 2017. évi adatokhoz képest azonban javulást mutat. A fedezet II. szintű egyenlegek javultak a tervezett egyenleghez és a bázis évhez viszonyítva is. Fedezet I. szinten valamennyi Kar egyenlege pozitív, a központilag kezelt kiadásokat is figyelembe véve a KPVK és a MK egyenlege már negatív.

3.2.2 Klinikai Központ

A Klinikai Központ 2018. évi gazdasági terve a korábbi évekkal azonos személetben készült. A bevételek az előző évekkal azonos módon a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) által küldött finanszírozási elszámoláshoz igazítottan, az egészségügyi kontrolling rendszerben (KVIK) alkalmazott csoportosítás alapján kerültek meghatározásra, míg a kiadások a gazdálkodási rendszer SAP KVM (költségvetés-menedzsment)

moduljában alkalmazott keretstruktúrához igazodtak, így ez alapján kerültek tovább bontásra a klinikai mélységű pénzügyi központra leosztott keretek.

A Klinikai Központ 2016. és 2017. évi tény és 2018. évi terv – korrigált terv – tény eredményeinek terv struktúra szerinti bemutatását a 3. számú táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2017 tény	2018 szenátusi terv	2018 korrigált terv	2018 tény	Eltérés 2018 tény - 2018 korrigált terv	
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
	b	c	d	e	f=e-d	g=f/ d
NEAK bevételek	31.455.789	34.877.375	35.597.024	35.922.145	325.121	0,91%
Eü. béremelés (NEAK bevétel)	539.079	0	583.764	579.916	-3.847	-0,66%
Saját bevételek	1.038.923	1.183.806	1.069.807	1.188.018	118.211	11,05%
Klinikai oktatás bevétele	2.289.119	2.414.799	2.414.799	2.406.889	-7.911	-0,33%
Egyéb költségvetési támogatások (SZJA komp., Jövedelem kieg., Rezidens bev.)	715.008	185.206	259.502	496.706	237.203	91,41%
Konszolidációs támogatás (NEAK bevétel)	2.033.152	2.000.000	2.000.000	2.533.182	533.182	26,66%
Maradvány bevételek	545.832	251.810	750.595	750.595	0	0,00%
Bevételek összesen	38.616.903	40.912.996	42.675.492	43.877.450	1.201.959	2,82%
Személyi juttatások	14.544.893	16.481.219	17.140.173	17.002.489	-137.684	-0,80%
Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	3.262.667	3.225.890	3.353.173	3.359.064	5.891	0,18%
Gyógyszer	3.459.660	3.359.669	3.268.205	3.655.261	387.056	11,84%
Szakmai anyag és vér	4.742.715	5.274.409	5.358.959	5.213.054	-145.905	-2,72%
EFI - tételes elszámolású eszközök	1.344.259	1.501.528	2.223.267	2.580.327	357.060	16,06%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	552.252	651.119	631.442	556.918	-74.523	-11,80%
Egyéb dologi (élelmezés, mosatás, külső vizsg.)	1.734.640	1.795.385	1.932.736	1.781.985	-150.751	-7,80%
Műszerbérlet és karbantartás	984.798	1.145.504	1.166.609	1.087.091	-79.518	-6,82%
Belső szolgáltatás (BSZ)	0	0	0	0	0	-
Kiadások összesen	30.625.884	33.434.722	35.074.563	35.236.190	161.626	0,46%
Fedezet I.	7.991.019	7.478.274	7.600.928	8.641.261	1.040.332	13,69%
Központilag kezelt maradvány bevételek	963.322	0	414.354	414.354	0	0,00%
Központilag kezelt saját bevételek	12.150	0	7.371	20.727	13.356	181,20%
Központilag kezelt bevételek összesen	975.471	0	421.725	435.081	13.356	3,17%
Központilag kezelt SZOCHO és rehab. hozzájárulás	654.181	135.999	135.999	148.609	12.610	9,27%
Központi kezelési keretek (épület üzemeltetés és informatika)	3.090.356	3.215.726	3.375.719	3.573.628	197.909	5,86%
Felhalmozások (beruházás/felújítás)	1.164.528	169.909	638.352	330.881	-307.472	-48,17%
Központilag kezelt kiadások összesen	4.909.065	3.521.634	4.150.070	4.053.118	-96.953	-2,34%
Fedezet II.	4.057.425	3.956.640	3.872.583	5.023.225	1.150.641	29,71%

3. számú táblázat: Klinikai Központ eredmények terv-tény összehasonlítása 2017-2018

A Klinikai Központ korrigált terv adatai tartalmazzák a jogszabályi illetve a finanszírozási változások miatti alábbi korrekciókat:

- az év közben realizálódott egészségügyi béremelés összegét,
- a jövedelem kiegészítés (JKR) kapcsán érkezett többlet bevételi és kiadási előirányzatokat,
- az aktív fekvőbeteg és járóbeteg ellátás vonatkozásában év közben kapott többlet teljesítmény volumen korlát (TVK) emeléshez kapcsolódó többlet előirányzatokat,
- a nagy értékű EFI (esetfinanszírozott) eszközökre és eljárásokra vonatkozó szerződések évközi változásait,
- előző évről átforduló engedélyezett maradványokat és átforduló beszerzési megrendeléseket.

A kiadás oldalon a tervkorrekciók alapvetően a bevétel oldal változásából fakadó többletkiadásokhoz kapcsolódnak.

3.2.2.1 Bevételek

Az alábbiakban a bevételi rovatokhoz és a gazdasági tervben alkalmazott csoportokhoz igazodva kerül bemutatásra a bevételek terv-tény adatainak alakulása, amit a 4. számú táblázat foglal össze.

Megnevezés	2017 tény	2018	2018	2018 tény	Eltérés 2018 tény - 2018	
	ezer Ft	szenátusi terv	korrigált terv	korrigált terv	ezzer Ft	%
a	c	d	e	f	g=f-e	h=g/ e
Aktív fekvő	22.205.934	24.656.903	24.539.184	24.382.264	-156.920	-0,6%
Krónikus	426.288	449.826	449.826	463.439	13.613	3,0%
Járó	2.971.022	3.249.758	3.249.810	3.259.076	9.266	0,3%
Labor	631.015	696.341	696.341	673.856	-22.485	-3,2%
PCR	277.033	313.759	313.759	316.177	2.418	0,8%
Fogászat	70.682	70.176	70.176	96.254	26.078	37,2%
EFI - tételes elszámolási eszközök	1.121.155	1.501.528	2.268.485	2.317.372	48.887	2,2%
EFI - kiemelt nagyszámú eljárások	1.451.011	1.657.346	1.605.187	1.627.984	22.797	1,4%
Egyéb NEAK bevétel (sürgősségi díj, művese, gondo)	2.301.650	2.281.737	2.404.256	2.785.723	381.467	15,9%
NEAK bevételek	31.455.789	34.877.375	35.597.024	35.922.145	325.121	0,9%
Eü. béremelés (NEAK bevétel)	539.079	0	583.764	579.916	-3.847	-0,7%
Térítéses betegellátás és eü. szolgáltatás	366.446	437.899	437.899	429.104	-8.795	-2,0%
Humán klinikai vizsgálatok	455.308	358.994	358.994	410.465	51.471	14,3%
Bérelti díjak	7.210	0	0	4.749	4.749	-
Egyéb saját bevétel	209.960	386.913	272.914	343.700	70.786	25,9%
Saját bevételek	1.038.923	1.183.806	1.069.807	1.188.018	118.211	11,0%
Klinikai oktatás bevétele	2.289.119	2.414.799	2.414.799	2.406.889	-7.911	-0,3%
SZJA kompenzáció	125.579	125.529	119.133	119.133	0	0,0%
Rezidens bevétel	245.538	37.480	28.960	200.426	171.466	592,1%
Jövedelem kiegészítés, fiatal szakorvosok	97.355	46.463	116.470	116.470	0	0,0%
Tanulószerződések	138.487	161.467	161.467	181.745	20.278	12,6%
Egyéb költségvetési támogatások	108.049	-185.734	-166.528	-121.068	45.460	27,3%
Költségvetési támogatás összesen	715.008	185.206	259.502	496.706	237.203	91,4%
Konzolidációs támogatás	2.033.152	2.000.000	2.000.000	2.533.182	533.182	26,7%
Közp. kezelt bev.korr. egységek között			421.725	435.081	13.356	3,2%
Maradvány bevételek	545.832	251.810	750.595	750.595	0	0,0%
Bevételek összesen	38.616.903	40.912.996	43.097.217	44.312.532	1.215.315	2,8%

4. számú táblázat:

Klinikai Központ bevételeinek terv-tény összehasonlítása 2017-2018

NEAK bevételek:

Konzolidációs és egyéb kiegészítő források nélkül 668,7 millió Ft-tal (1,7%-kal) haladta meg a tény NEAK bevétel a tervezettet. Ennek háttérében az alábbi tényezők állnak:

- Az **aktív fekvőbeteg ellátás** vonatkozásában a tervezett bevételhez képest 156,9 millió Ft-tal (0,6%) alacsonyabb bevételt sikerült realizálni, ami a **TVK alá eső degresszív bevételként tervezett teljesítmény 2%-os elmaradásából** illetve az **egynapos sebészeti ellátások vonatkozásában, az elvárástól 5,9%-kal (130,8 millió Ft) alacsonyabb teljesítésből** fakad.
- A **krónikus ellátások** 2018. évi tervezett bevételei a 2017. évi tény bevételeknél magasabban összegben kerültek meghatározásra. A krónikus ellátásból származó 2018. évben realizált bevételek 3%-kal haladták meg a tervezettet, ami **13,6 millió Ft** többletbevételt jelent.
- **Járóbeteg ellátás** esetében a befolyt bevétel **0,3%-kal haladta meg** a tervezettet. A járó bevételek terve a megelőző év tény teljesítése alapján készült, a jogszabályban meghatározott 1,85 Ft/németpont 1,98 Ft/németpontra történő átvezetésével. A járó bevételek vonatkozásában **9,2 millió Ft-os többletbevétel realizálódott**, melynek háttérében az óvatosan tervezett degresszív bevétel áll.
- A **laboratóriumi ellátás** bevétele **3,2%-kal volt alacsonyabb a tervezettnél**. Ez a bevétel elmaradás a speciális finanszírozási szabályokból (lebegőpontos finanszírozás) adódik, a 2018-as évre tervezett NEAK lebegő Ft/németpont érték, magasabb értéken került meghatározásra, mint a realizált 2018. évi tény.

- Az **EFI tételes elszámolású eszközök** vonatkozásában a bevételek **48,8 millió Ft-tal haladták meg a tervet**. A szenátusi tervhez képest **a korrigált terv közel 767 millió Ft-tal lett magasabb**, melynek háttérében az évközi EFI tételes elszámolású eszközök NEAK kiközléséből fakadó emelkedés áll.
- Az **EFI kiemelt nagyértékű eljárások tekintetében 22,7 millió Ft-os terv feletti teljesülés realizálódott**. Ennek háttérében a felnőtt autológ csontvelő transzplantáció, a terápiás aferezis, haemaferezis, a PET-CT és a kiterjesztett idegsebészeti műtétek többlet bevételei állnak.
- Az **egyéb NEAK bevételek** a tervezetthez képest **381,4 millió Ft-tal magasabb** összegben realizálódtak, mely közel **15,9%-os többletet jelent**. Ennek fő oka, hogy a legnagyobb tételt kitevő speciális finanszírozási gyógyszerek vonatkozásában a tervhez képest jelentősen magasabb összegű finanszírozás teljesült. Ezen felül a méltányossági kérelmekből befolyt magasabb bevételek adják a tervezett érték feletti összeget.

Mivel a TVK szezonális módosítására egy évben egyszer, a kiközlést követő 15 napon belül van csak lehetőség, így a Klinikai Központnak csak korlátozott lehetőségei vannak, hogy intézkedéseket fogantossáson a degresszív finanszírozás keretében realizálható bevétel kihasználására. Ennek fő oka, hogy az aktív fekvőbeteg ellátás esetében 25%-os (49,5 ezer Ft) illetve a járóbeteg ellátás esetében a 30%-os (0,594 Ft) illetve a 20%-os (0,396 Ft) díjazás sok esetben még a terápiás dologi költségek finanszírozását sem biztosítják.

Saját bevétel:

- A **tértítéses betegellátás terve a 2017. évi tényhez képest 19,5%-kal magasabb** szinten került megállapításra, amelytől 8,7 millió Ft-tal, mintegy 2%-kal maradt el a 2018. évi tény bevételek. A térítéses betegellátásból fakadó bevételek elmaradása nem feltétlenül az alulteljesítésből fakad. Az év végi konszolidációs támogatásoknak köszönhetően decemberben nagyobb összegű bevétel (104 millió Ft) érkezett a Komlói Kórháztól, de ezen felül további 28,6 millió Ft-os kiszámlázott, de be nem folyt bevétele van a Laboratóriumi Medicina Intézetnek.
- A **humán klinikai vizsgálatok bevételi terve** a 2017. évi bevételhez viszonyítottan 21%-kal alacsonyabb összegben került meghatározásra, a tervezett összeghez képest viszont **51,4 millió Ft-tal** (14,3%) magasabb értékben realizálódott.
- Az **egyéb működési bevételek és bérleti díjak** vonatkozásában a 2018. évben befolyt bevételek **75,5 millió Ft-tal haladták meg** a tervezettet. Ebben jelentős szerepet játszott az év elején induló Gyógyszertár Közforgalmú Patika tervezetthez képest 34,9 millió Ft összegben meghaladóan befolyt saját bevétele, továbbá a Patológiai Intézet 12,6 millió Ft, illetve a Kórházhygiénés Szolgálat 11,4 millió Ft tervet meghaladó bevétele.

Költségvetési támogatások:

- Az **Általános Orvostudományi Kar** 2018-ban **2 406,8 millió Ft-ot** finanszírozott át a Klinikai Központ részére az államilag támogatott és költségtérítéses képzés feladatainak ellátására.
- A **költségvetési támogatások** 246 millió Ft-tal haladták meg a tervezett értéket. A terv feletti többletet főképp a rezidens bevételek tervezettet 171,4 millió Ft-tal meghaladó összege eredményezte, amely a megnövekedett számú rezidensek után járó bevételi többletből fakad.

3.2.2.2 Kiadások

Az SAP KVM modulból származó kiadási adatok (egység közvetlen kiadásai) a terv-tény összehasonlítás érdekében a kiadási rovatokhoz igazodva és a terv struktúrájában kerültek leképezésre, amit az 5. számú táblázat részletez.

Megnevezés	2017 tény	2018 szénátusi terv	2018 korrigált terv	2018 tény	Eltérés 2018 tény - 2018 korrigált terv	
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
a	c	d	e	f	g=f-e	h=g/ e
Személyi juttatások	14.544.893	16.481.219	17.140.173	17.002.489	-137.684	-0,8%
Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	3.262.667	3.225.890	3.353.173	3.359.064	5.891	0,2%
Gyógyszer	3.459.660	3.359.669	3.268.205	3.655.261	387.056	11,8%
Szakmai anyag	4.395.942	4.928.206	5.015.517	4.869.498	-146.020	-2,9%
Vér	346.772	346.203	343.442	343.557	115	0,0%
Szakmai anyag és vér	4.742.715	5.274.409	5.358.959	5.213.054	-145.905	-2,7%
EFI - tételek elszámolási eszközök	1.344.259	1.501.528	2.223.267	2.580.327	357.060	16,1%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	552.252	651.119	631.442	556.918	-74.523	-11,8%
Élelmezés	592.390	624.557	624.204	607.379	-16.825	-2,7%
Mosás	169.642	161.206	160.962	128.340	-32.622	-20,3%
Külső vizsgálatok	269.535	285.054	284.749	325.038	40.289	14,1%
Egyéb dologi	703.073	724.568	862.820	721.227	-141.593	-16,4%
Egyéb dologi	1.734.640	1.795.385	1.932.736	1.781.985	-150.751	-7,8%
Műszerbérlet és karbantartás	984.798	1.145.504	1.166.609	1.087.091	-79.518	-6,8%
Átadott belső szolgáltatás (6-os térítési kategória)	-1.389.406	1.473.871	1.473.871	1.571.069	97.199	6,6%
Átvett belső szolgáltatás (6-os térítési kategória)	1.389.406	-1.473.871	-1.473.871	-1.571.069	-97.199	-6,6%
Átadott belső szolgáltatás sürgős (2X szorzó) (6-os térítési kategória)	-321.094	339.707	339.707	430.140	90.433	26,6%
Átvett belső szolgáltatás sürgős (2X szorzó) (6-os térítési kategória)	321.094	-339.707	-339.707	-430.140	-90.433	-26,6%
NEAK Lebegő díj kompenzáció	0	0	0	0	0	-
Belső elszámolások AITI (anaesthesiológia)	0	0	0	0	0	-
Egyéb belső elszámolások	0	0	0	0	0	-
Belső szolgáltatás (BSZ)	0	0	0	0	0	-
Kiadások összesen	30.625.884	33.434.722	35.074.563	35.236.190	161.626	0,5%

5. számú táblázat:

Klinikai Központ dologi és közvetlenül kezelt felhalmozási kiadásainak terv-tény összehasonlítása 2017-2018

A terápiás működési kiadási adatok tervhez viszonyított eltéréseinek értékeléséhez feltétlen szükséges a teljesítmény adatok tervhez viszonyított vizsgálata, melyet a 6. számú táblázat tartalmaz.

Megnevezés	Terv	Tény	Eltérés	
			Értékben	Arányban
a	b	c	d=c-b	e=d/ b
Aktív fekvő (súlyszám)	117.142	119.488	2.347	2,0%
Járó+labor (németpont)	2.540.832.698	2.968.345.337	427.512.639	16,8%

6. számú táblázat:

Klinikai Központ teljesítmény adatok terv-tény összehasonlítása

Az aktív fekvőbeteg ellátás vonatkozásában a TVK-nál figyelembe vehető elszámolt teljesítmény 2%-kal haladta meg a rendelkezésre álló keretet, a járóbeteg és a laboratóriumi ellátások esetében ez a túllépés 16,8%-os volt.

Tekintettel arra, hogy az éves költségvetés és az évközi keretgazdálkodási mechanizmus teljesítmény egységhez és fajlagos dologi kiadási előirányzathoz kapcsolódik, valamint a gyógyszertári kerettúllépések a szakmai anyag keretek terhére kerülnek rendezésre, így egy minden szempontból koherens és zárt rendszer biztosította a 2018. évben is a költségvetés ezen soraira vonatkozó előirányzatok betartását.

A többlet dologi költség alapvetően a speciális finanszírozású gyógyszerek és a nagy értékű EFI eszközök felhasználásához kapcsolódóan jelentkezett.

A dologi kiadások részletezését a 7. számú táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2017 tény	2018 szénátusi terv	2018 korrigált terv	2018 tény	Eltérés 2018 tény - 2018 korrigált tervek		
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%	
a	c	d	e	f	g=f-e	h=g/ e	
Terápiás dologi kiadások	Gyógyszer	3.459.660	3.359.669	3.268.205	3.655.261	387.056	11,8%
	Szakmai anyag	4.395.942	4.928.206	5.015.517	4.869.498	-146.020	-2,9%
	Vér	346.772	346.203	343.442	343.557	115	0,0%
EFI - tételes elszámolású eszközök	EFI - tételes elszámolású eszközök	1.344.259	1.501.528	2.223.267	2.580.327	357.060	16,1%
Egyéb dologi	Élelmezés	592.390	624.557	624.204	607.379	-16.825	-2,7%
	Mosítás	169.642	161.206	160.962	128.340	-32.622	-20,3%
	Külső vizsgálatok	269.535	285.054	284.749	325.038	40.289	14,1%
	Egyéb dologi	703.073	724.568	862.820	721.227	-141.593	-16,4%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	552.252	651.119	631.442	556.918	-74.523	-11,8%
Műszerbérlet és karbantartás	Műszerbérlet és karbantartás	984.798	1.145.504	1.166.609	1.087.091	-79.518	-6,8%
Dologi kiadások összesen	12.818.324	13.727.614	14.581.217	14.874.637	293.419	2,0%	

7. számú táblázat:

Klinikai Központ dologi kiadásainak terv-tény összehasonlítása 2017-2018

Dologi kiadások vonatkozásában jelentkező főbb eltérések okai az alábbiak:

- **Terápiás dologi kiadások** (gyógyszer, vér, szakmai anyag) **241 millió Ft-tal maradtak** a tervezett alatt. A gyógyszer felhasználás 11,8%-kal (mely alapvetően a **speciális elszámolású tételekből** adódik, a tervezettet 321 millió Ft-tal meghaladó összegben), a szakmai anyag felhasználás 2,9%-kal maradt el a tervtől, míg a vér felhasználás a tervezett szintjén maradt. A terápiás dologi kiadások nagyságrendileg a **teljesítmény elmaradással arányosan csökkentek** a korrigált tervhez viszonyítottan.
- **Az egyéb dologi** keretek, összességében a várt aktív fekvő teljesítmények elmaradásából fakadóan a tervezett érték alatt maradtak **150,7 millió Ft-tal (7,8%)**. A különböző kiadási elemek között egyedül a külső vizsgálatok vonatkozásában látunk kiadási többletet.
- A **szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** kiadásai a tervnél lényegesen alacsonyabb összegben jelentkeztek, ennek hátterében alapvetően a **Humán Klinikai Vizsgálatok vonatkozásában felmerülő időben később jelentkező** kifizetések állnak.
- **Az EFI tételes elszámolású eszközök** költségei a tervezett összeghez képest **357 millió Ft-tal magasabbak**, mely jelentősen nagyobb, mint a bevételi többlet. A kiadások vonatkozásában jelentkező többlet fedezetét nyújtó bevételek a finanszírozási rendszer sajátosságából fakadóan („2 hónapos csúszással”) később realizálódnak.

Személyi kiadások:

A bérterv az előző évekhez hasonlóan a szervezeti egységek közreműködésével, dolgozói mélységben kerültek megtervezésre. A személyi kiadások terv-tény összehasonlításhoz mindenképp fontos információt jelent, hogy a klinikák/intézetek esetében az előző évhez képest hogyan változott a dolgozói létszám.

A Klinikai Központ betöltött, aktív, számított létszám adatait, munkaköri csoport bontásban a 8. számú táblázat részletezi.

Munkaköri csoport	2017.	2018.	Eltérés	
	december	december	Értékben	Arányban
	fő	fő	fő	%
a	d	e	f=e-d	g=f/d
Orvosok	727,81	775,16	47	6,5%
Ápolók	1.213,63	1.227,13	14	1,1%
Asszisztensek	855,00	881,78	27	3,1%
Egyéb diplomás	88,90	102,30	13	15,1%
Gazdasági műszaki	112,88	130,75	18	15,8%
Fizikai dolgozók	122,25	116,25	-6	-4,9%
Összesen	3.120,46	3.233,36	113	3,6%

8. számú táblázat:
Klinikai Központ létszámának változása 2017-2018

A létszámnövekedés az alábbi fő tényezőkre vezethető vissza:

- Az **orvosok** vonatkozásában jelentkező többletet alapvetően a 2018. évben belépő **új rezidensek** eredményezték.
- A **szakdolgozói** és egyéb „többletlétszám” a **klinikai üres álláshelyek betöltéséből fakad**, melyek egyrészt az ÁNTSZ minimumfeltételek, másrészt a betegellátás zavartalanításának biztosításához nélkülözhetetlen feltételek megteremtéséből keletkezett (asszisztensek, gyógytornászok, orvosírnokok).

A Klinikai Központ személyi kiadásainak rovat szerinti részletezését a 9. számú táblázat mutatja be.

Megnevezés	2017 tény	2018 szenátusi terv	2018 korrigált terv	2018 tény	Eltérés 2018 tény - 2018 Korrigált terv	
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
a	c	d	e	f	g=f-e	h=g/ e
K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	11.259.353	13.147.689	13.532.597	13.103.106	-429.491	-3,2%
K1102. Normatív jutalmak	77.616	15.834	66.110	100.118	34.007	51,4%
K1104. Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj	2.064.042	2.285.427	2.349.525	2.495.089	145.564	6,2%
K1105. Végkielégítés	696	2.913	2.913	1.848	-1.065	-36,6%
K1106. Jubileumi jutalom	143.990	162.719	160.662	198.375	37.713	23,5%
K1107. Béren kívüli juttatások	44.258	7.474	7.474	89.593	82.120	1098,8%
K1109. Közlekedési költségtérítés	86.669	90.328	90.328	93.589	3.261	3,6%
K1110. Egyéb költségtérítések	21.390	10.043	10.043	15.114	5.071	50,5%
K1111. Lakhatási támogatások	0	0	0	0	0	-
K1112. Szociális támogatások	0	0	0	0	0	-
K1113. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	581.345	496.997	561.184	615.429	54.245	9,7%
K122. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban	248.372	253.260	350.032	272.403	-77.628	-22,2%
K123. Egyéb külső személyi juttatások	17.161	8.535	9.305	17.825	8.520	91,6%
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	3.262.667	3.225.890	3.353.173	3.359.064	5.891	0,2%
Személyi kiadások összesen	17.807.560	19.707.108	20.493.346	20.361.553	-131.793	-0,6%

9. számú táblázat:
Klinikai Központ személyi kiadásainak és járulékainak terv-tény összehasonlítása 2017-2018

A személyi kiadások és a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulások együttesen 131,7 millió Ft-tal (0,6%) maradtak a tervezett érték alatt, amely főképp az év közben keletkezett megüresedett állások időben később történő betöltéséből illetve be nem töltéséből fakad.

- A személyi kiadások vonatkozásában **2016–2018 között megfigyelhető egy jelentős növekmény** (összesen 29,7%), melynek háttérében az **egészségügyi kormányzat által több lépcsőben hatályba léptetett egészségügyi bérelemelés áll**.
 - Ennek keretében a **kötelezően fizetendő bérelemek** vonatkozásában a három év alatt összesen **36,7%-os** (3 686,6 millió Ft) emelkedés történt.

- A jogszabály által meghatározott egészségügyi béremelésnek az illetményalapba történő beépítése a **változó bérelemek** (ügyelet, készenlét, túlóra) vonatkozásában, hasonló mértékű **36,9%-os** (672,7 millió Ft) emelkedést eredményezett.
- Az **egyéb bérelemek** (egyéb jogviszony, közlekedési költségtérítés, jubileumi jutalom, stb.) esetében emelkedés volt a három év viszonylatában összesen 297,2 millió Ft értékben.

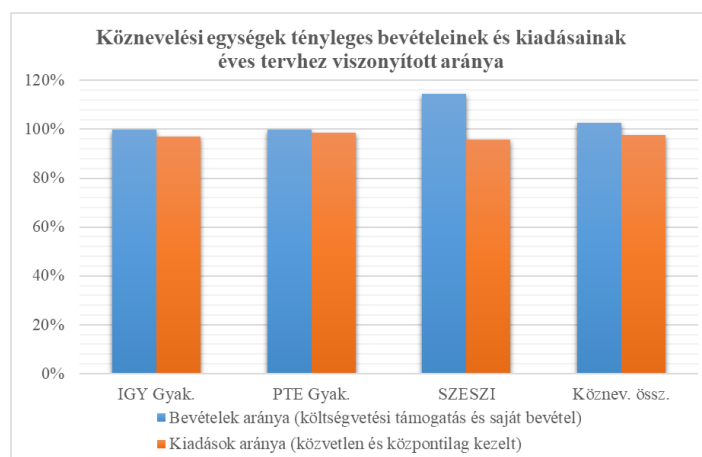
Összességében a tervezetthez képest a NEAK bevételek **325 millió Ft-tal**, a saját bevételek **118 millió Ft-tal magasabb** összegben folytak be. Jelentős mértékben hozzájárult az év végi jobb egyenleghez a **konzolidációs többletforrás, mely 533 millió Ft-tal** haladta meg a tervezettet. A **költségvetési támogatások** ágán is **többletbevétel** realizálódott összesen **237 millió Ft** összegben.

A bevételi többletek mellett a **dologi kiadások 162 millió Ft-tal meghaladták** a tervet, melyre a többletbevételek fedezetet biztosítottak, míg a személyi kiadások **132 millió Ft-tal a tervezett kiadási összeg alatt maradtak**.

3.2.3 Köznevelési egységek

A köznevelési egységek **bevétele 67 millió Ft-tal meghaladta a tervet**, melynek oka, hogy a SZESZI saját bevétele és átvett pénzeszköze meghaladta a módosított tervet összességében 17,9 millió Ft értékben. A fennmaradó, tervhez viszonyított emelkedés szintén a SZESZI esetében valósult meg költségvetési támogatás soron. A 2017. évi elszámolás során igényként felmerült összeg került visszaosztásra. **Kiadásaik** összességében **52 millió Ft-tal a terv alatt maradtak**, a fedezet II. szintű egyenleg pedig 119 millió Ft-tal haladta meg a tervet.

A 16. számú ábra a köznevelési egységek tényleges bevételeit és kiadásait viszonyítja a módosított tervben szereplő értékekhez.



16. számú ábra:

Köznevelési egységek tényleges bevételeinek és kiadásainak éves tervhez viszonyított aránya

A köznevelési egységek fedezet I. és II. szintű egyenlegét a 10. számú táblázat foglalja össze.

Egység	Fedezet I.				Fedezet II.			
	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2018. év terv-tény eltérés	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2018. év terv-tény eltérés
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e=d-c	f	g	h	i=h-g
IGY Gyakorló	96.292	117.376	132.854	15.478	49.183	68.146	81.961	13.815
PTE Gyakorló	174.683	214.148	238.029	23.881	59.675	81.598	100.498	18.899
SZESZI	108.520	65.106	149.644	84.538	77.609	24.465	110.978	86.513
Összesen	379.495	396.630	520.527	123.897	186.467	174.209	293.437	119.228

**10. számú táblázat:
Köznevelési egységek egyenlege fedezet I. és II. szinten**

A köznevelési egységek bevétele mindhárom egységnél fedezetet nyújtott a közvetlen és a központilag kezelt kiadásokra. Fedezet III. szinten a SZESZI és az IGY Gyakorló egyenlege volt pozitív, a PTE Gyakorló a központi általános költségeknek már csak egy részére tudott forrást biztosítani.

3.2.4 Egyéb bevételt termelő egységek

Az Idegen Nyelvi Központ (INYK) és a Szentágotthai János Kutatóközpont (SZKK) fedezet I. és II. szintű egyenlegének alakulását a tervhez és az előző évi tényadatokhoz viszonyítja a 11. számú táblázat.

Egység	Fedezet I.				Fedezet II.			
	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2018. év terv-tény eltérés	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2018. év terv-tény eltérés
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e=d-c	f	g	h	i=h-g
INYK	78.158	47.944	59.530	11.586	56.270	30.971	42.518	11.547
SZKK	-19.027	-36.620	-14.497	22.123	-274.292	-310.461	-144.927	165.534
Összesen	59.131	11.324	45.033	33.710	-218.022	-279.490	-102.408	177.081

**11. számú táblázat:
Az INYK és az SZKK egyenlege fedezet I. és II. szinten**

Az **Idegen Nyelvi Központ** bevételeinek nagysága jelentős mértékben függ az általa fejlesztett és működtetett ECL nyelvvizsgarendszer vizsgázói létszámától, továbbá a külső és belső nyelvtanfolyamok (pl. adminisztratív dolgozók nyelvi képzése) számának és létszámának változásától. A fentiek hatására az egység saját bevétele 6 millió Ft-tal meghaladta az előző évben befolyt összeget, összes bevétele pedig 37 millió Ft-tal maradt el a tervtől. Ugyanakkor az egység által kezelt kiadásoknál ennél nagyobb összegű, 49 millió Ft-os megtakarítást sikerült elérni, mely a dologi kiadásoknál jelentkezett. A központilag kezelt kiadások a tervezettel azonosan alakultak, így a fedezet I. és II. szintű egyenleg is meghaladta a tervet, viszont 2017-hez viszonyítva fedezettermelő képessége romlott.

A **Szentágotthai János Kutatóközpontban** elsődlegesen orvos-biológiai, természettudományi, műszaki-informatikai kutatások és innovációs tevékenységek fejlesztése történik, az egyetem K+F+I stratégiájához szervesen illeszkedve. A Kutatóközpont a Kancelláriával együttműködésben – a gazdaság- és társadalomtudományi tématerület kivételével – ellátja a Felsőoktatási Intézményi Kiválósági Programban támogatott kiválósági központok működtetésével és szakmai koordinálásával kapcsolatos feladatokat.

A Kutatóközpontban 2018. év során 22 kutatócsoport dolgozott, melyek célja a kutatási aktivitás növelése mellett az ipari kapcsolatok erősítése, pályázati aktivitás növelése, fiatal kutatók bevonása a kutatásokba, aktív részvétel az utánpótlás nevelésében.

2018. év során az SZKK a költségvetési támogatás mellett a **kutatóegyetemi forrásból kiemelten részesedett**. Tendencia, hogy kutatócsoportok eddigi vállalati kapcsolatai a számos megnyert GINOP, EFOP pályázatban jelennek meg, mint pályázati partnerek. Az SZKK kiemelt feladatnak tekinti a kollaboráció erősítését és a K+F+I szerződéses állomány növelését. A kollaborációs együttműködésekben jelenleg a kutatási aktivitások dominálnak, de jelentős erőforrásokat fordítanak a K+F+I szerződések növelésére is. **Fedezet I.** szinten a tervhez képest sikerült javítania (22 millió Ft-ot), **de még mindig negatív egyenleggel zárt**. A Kiválósági Központok támogatására fordítható forrásoknak köszönhetően üzemeltetési kiadásaiakon a tervhez viszonyítva 165,5 millió Ft-tal sikerült javítaniuk.

3.2.5 Kancellária, Központi Alapok és kancellári irányítás alá tartozó feladatok

3.2.5.1 Kancellária Igazgatóságok

A Kancellária Igazgatóságok fedezet I. és II. szintű egyenlegének változását a 12. számú táblázat mutatja be.

Egység	Fedezet I.				Fedezet II.			
	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2018. év terv-tény eltérés	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2018. év terv-tény eltérés
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e=d-c	f	g	h	i=h-g
Belső Ellenőrzési Főosztály	-54.290	-60.001	-56.782	3.219	-58.854	-69.561	-66.621	2.939
Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	-247.525	-257.071	-245.738	11.333	-271.647	-284.677	-265.352	19.325
Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztály	0	0	-4.239	-4.239	0	0	-4.239	-4.239
Humánpolitikai Igazgatóság	-393.135	-414.636	-396.860	17.776	-440.135	-487.447	-480.059	7.388
Informatikai Igazgatóság	-477.818	-500.632	-488.461	12.171	-521.087	-564.507	-555.087	9.421
Kancellári Hivatal	-394.537	-348.945	-269.026	79.918	-422.713	-386.891	-302.928	83.963
Közbeszerzési Igazgatóság	-90.232	-103.852	-113.003	-9.151	-96.373	-129.400	-131.753	-2.353
Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság	-531.322	-557.038	-542.102	14.936	-586.056	-644.556	-649.236	-4.680
Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	-1.502.360	-1.692.718	-1.594.291	98.427	-1.701.391	-1.622.303	-1.325.503	296.800
Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	-163.702	-208.273	-176.777	31.496	-201.958	-271.980	-244.148	27.832
Kancellária Igazgatóságok összesen	-3.854.919	-4.143.166	-3.887.280	255.886	-4.300.215	-4.461.323	-4.024.927	436.396

12. számú táblázat:

A Kancellária Igazgatóságok egyenlege fedezet I. és II. szinten

2018-ban a **Kancellária** tényszámai a tervezettnél kedvezőbben alakultak, mind a bevételek, mind pedig a kiadások tekintetében. Az igazgatóságok összes bevétele 160 millió Ft-tal haladta meg a tervezett összeget, ebből 118 millió Ft közvetlenül az egységnél, 42 millió Ft a központilag kezelt tételeknél realizálódott. A módosított tervhez képest az egység közvetlen bevételnövekedése az alábbi jogcímcsoportokon valósult meg:

- költségvetési támogatás (57,2 millió Ft), mely a módosított költségvetési támogatásként kapott bérkompenzációból (10 millió Ft) és a garantált bérminimumra állás támogatásából (47,2 millió Ft) adódik;
- saját bevétel és átvett pénzeszköz jogcímen a tényleges bevétel 60,8 millió Ft-tal haladta meg a módosított terv összegét, mely többlet a működéshez kapcsolódó (pl.: kamatbevétel) bevételekből adódott.

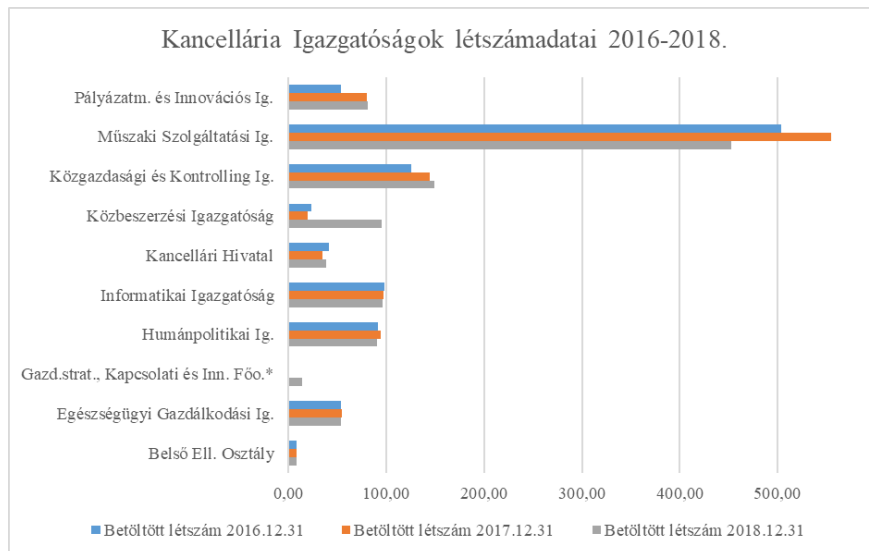
A Kancellária kiadásai összességében 276 millió Ft-tal maradtak el a tervezett összegtől, mely megtakarítás fele-fele arányban oszlik meg az egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai között. A Kancellária bevétel-szerző képessége az egység feladataiból adódóan korlátozott. Bevételei 2018-ban mindössze a saját és központilag kezelt kiadások 17%-ára nyújtottak fedezetet.

A Kancellária működési kiadásai összesen 3%-kal alacsonyabb lettek a tervezettnél. A kiadások több mint 90%-át kitevő bér- és járulékköltségek a terv szintjén maradtak.

A Kancellária működési kiadásai között jelentek meg a szabadalmi díjak, az egyetemi beszámoló könyvvizsgálata, a közbeszerzéssel kapcsolatos tanácsadói díjak, az egyéb – a PTE érdekében felmerült, de az

egységekre közvetlenül tovább nem terhelt – szerződések díja, a jogi ügykezeléshez, perekhez, végrehajtásokhoz kapcsolódó hatósági díjak, kártérítések összege, valamint az iratkezelés vállalkozói díja.

A Kancellária igazgatóságainak létszámadatait a 17. számú ábra szemlélteti, ahol az Igazgatóságok létszámának 2018. évi változásait (növekedés/csökkenés) a 2. fejezetben említett szervezeti átalakulás okozza, továbbá 2018-ban kerültek a Közgazdasági és Kontrolling Igazgatósághoz a PTE Gyakorló Iskola területi referensei, valamint a 2018-ban jelentősen megnövekedett pályázati pénzügyi elszámolási feladatok miatt az Igazgatóság Pályázati Pénzügyi Csoportjának minimális bővítése vált szükségessé.



17. számú ábra:
Kancellária igazgatóságok létszámadatai 2016-2018.

Az egyes igazgatóságok által ellátott feladatok a 3.2.5.2 fejezetben kerül részletezésre.

Összességként elmondható, hogy a Kancellária feladata meghatározott szolgáltatások nyújtása a PTE egységei részére, feladata ebből adódóan elsősorban **nem bevételszerző** tevékenység. Ennek ellenére **tervezett bevételeit 118 millió Ft-tal meghaladták a tény adatok**, a **kiadások** tekintetében pedig **megtakarítást** sikerült realizálni, azaz a **2018. évi tervben számára megfogalmazott elvárásokat kedvezőbben teljesítette, fedezet II. szinten 9,8%-os javulást** ért el a módosított tervhez viszonyítva.

3.2.5.2 Kancellári irányítás alá tartozó feladatok

3.2.5.2.1 Épületüzemeltetés

A Szenátus által elfogadott 2018. évi terv 8.015 millió Ft, míg a módosított éves terv 8.302 millió Ft épületüzemeltetési kiadást tartalmazott. A tényleges teljesítést a 2017. évi tényadatokkal, valamint a 2018. évi módosított tervvel veti össze a 13. számú táblázat.

Megnevezés	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2017. tény- 2018. tény eltérés	2018. év terv-tény eltérés
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e=d-b	f=d-c
Anyag- és árubeszerzés	205.186	251.187	272.380	67.194	21.193
Közüzemi díjak	2.033.743	2.061.139	1.941.365	-92.378	-119.774
Bérelti és lízing díjak	105.249	150.810	120.614	15.365	-30.196
PPP szolgáltatási díjak	2.871.321	2.871.321	2.918.887	47.567	47.567
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	493.758	553.570	637.452	143.694	83.882
Közvetített szolgáltatások	60.367	0	70.868	10.501	70.868
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	14.139	31.934	23.036	8.897	-8.898
Egyéb szolgáltatások	2.121.533	2.381.557	2.630.689	509.156	249.132
Összesen	7.905.296	8.301.518	8.615.291	709.996	313.774

**13. számú táblázat:
Épületüzemeltetési dologi kiadások 2017-2018**

A **közüzemi díjak** teljesítése 6%-kal elmaradt a tervezett összegtől, mivel a terv nem számolt a pályázatokra, illetve K+F+I projektekre történő reziátkönyvelések hatásával, illetve a továbbszámlázott közüzemi díjak nem a közvetített szolgáltatások között, hanem a közüzemi kiadások között kerültek megtervezésre (70 millió Ft). E tételekkel korrigálva a közüzemi díjak **a tervnek megfelelően alakultak**. Új közüzemi szállító 2018. évben nem jelent meg.

A **PPP szolgáltatási díjak** a svájci frank és az euro **emelkedő árfolyamváltozásának köszönhetően 47,5 millió Ft-tal meghaladták** a tervezett összeget. A felsőoktatási intézmények infrastruktúra fejlesztési programjának indításáról a 2207/2004. (VIII. 27.) Korm. határozat rendelkezett. A 2004-2011 közötti időszakban a Pécsi Tudományegyetemen öt kollégium és három oktatási épület került felújításra, illetve átalakításra. Az elkészült létesítményekre 20 éves futamidővel bérelti és szolgáltatási szerződéseket kötött az Egyetem a befektetőkkel. 2017. szeptember 29-én a PTE kérelmet nyújtott be az Emberi Erőforrások Minisztériuma Oktatásért Felelős Államtitkára részére, melyben az érintett ingatlanok vonatkozásában a PPP konstrukcióban megkötött szerződések kiváltását kezdeményezte. A felügyeleti szerv 2017. december végi tájékoztatása alapján a beadott kérelmek – forrás hiány miatt – nem kerültek támogatásra. 2018-ban ismét egyeztetés történt a kiváltás vonatkozásában, mely ebben az évben is eredménytelenül zárult.

A **karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 15%-kal túllépték a tervet**. A legtöbb karbantartási szerződés alapján lekötött és elköltött tétel mellett itt jelennek meg a havaria, eseti javítások is. A megnövekedett kisjavítási igények miatt az előző évekhez képest lényegesen több anyagot használt fel a Központi Műhely. A költségvetés rendkívül feszes volt, ezért az ide tervezett összeg csökkentésre került annak reményében, hogy nem kerül sor jelentősebb havaria eseményre, ugyanakkor már év közben is látszott, hogy a tényleges karbantartási, kisjavítási szolgáltatások meg fogják haladni a tervet.

A **szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** rovatra több olyan szakmai munka és kiadás került tervezésre, amely végül az **egyéb szolgáltatások** között jelent meg. Az egyéb szolgáltatások része többek között a takarítás, hulladékszállítás, őrzés-védelem, parkfenntartás, illetve a Heliport szolgáltatás költsége. A felhasználás a tervezett összeget 17,4%-al haladta meg, melynek elsődleges oka a vagyonvédelmi közbeszerzés májusban lezárult eljárása. Ezen új szerződés miatt a szolgáltatás költségei 20 %-kal megnövekedtek.

Az **épületüzemeltetési kiadások egyetemi szinten összességében 314 millió Ft-tal meghaladták a tervezett összeget**, 710 millió Ft-tal pedig a bázis évi tény kiadást. A terv betartását jelentős mértékben gátolta a PPP szolgáltatási díjak kedvezőtlen árfolyam alakulása, a vagyonvédelmi szolgáltatás költségei, és a karbantartási szolgáltatások tervet meghaladó teljesítése.

3.2.5.2.2 Ingatlanfejlesztések és eszközbeszerzések

A 2018. évi beruházási tervezés a Beruházási Szabályzatban elfogadott folyamatok mentén került megvalósításra. Az Egyetem szervezeti egységei (mint használó) és a Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság (mint lebonyolító) összegyűjtött igényei alapján „igénylista” került meghatározásra. A feladatok prioritizálása után a gazdálkodó szervezeti egységekkel – egyeztető megbeszélések keretében – került sor a terv véglegesítésére.

Az elfogadott beruházási terv főbb adatait rovat bontásban a 14. számú táblázat mutatja be.

Megnevezés	Szenátusi terv 2018	Módosított terv 2018.
	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c
K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	303.854	768.896
K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	318.791	422.794
Beruházás - Egységek tervéből átadott		257.358
K71. Ingatlanok felújítása	187.853	310.842
Felújítás - Egységek tervéből átadott		31.245
Egyéb felhalmozás - Egységek tervéből átadott		19.000
Összesen	810.498	1.810.135

**14. számú táblázat:
Beruházási terv rovatonként**

A táblázatban a költségvetési forrásból finanszírozott fejlesztések mellett feltüntetésre kerültek a maradványként tervezett fejlesztések is. Az évközi új tételek finanszírozása az átadott forrásokból történt. Egyetemi szinten a 2018. évi felhalmozási kiadások a szűkös források miatt mindössze az infrastruktúra szinten tartását biztosították.

A 2018. évben bonyolított beruházásokat igénylő szervezetek szerinti bontásban a 15. számú táblázat részletezi. A táblázat tartalmazza azokat a saját forrásból (2017. évről áthúzódó, 2018. évi költségvetésben szereplő, illetve 2018. évben átadott források) történt beruházásokat is, amelynek a lebonyolítása már megtörtént, de a hozzájuk kapcsolódó számla még nem érkezett be.

Egységek	Tény
	Felhalmozási és a megvalósításhoz kapcsolódó dologi kiadások (eFt)
a	b
Állam- és Jogtudományi Kar	10.184
Általános Orvostudományi Kar	283.401
Gyógyszerésztudományi Kar	23.557
Bölcsészettudományi Kar	12.271
Egészségtudományi Kar	111.775
Kultúratudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	244
Közgazdaságtudományi Kar	3.167
Művészeti Kar	4.540
Műszaki és Informatikai Kar	33.002
Természettudományi Kar	31.081
Karok	513.223
Klinikai Központ	316.520
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	4.290
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., Szakgimn. és Óvoda	14.200
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	3.570
Köznevelési egységek	22.060
Idegen Nyelvi Központ	0
Szentágotthai János Kutatóközpont	18.349
Bevételt termelő egységek összesen	870.152
Központi egységek és feladatok összesen	189.835
Összesen pályázatok nélkül	1.059.987

**15. számú táblázat:
Beruházások igénylő szervezetek szerint lekötésekkel együtt**

A megvalósult beruházások több kiemelt kategóriába sorolhatók. Ezek az alábbiak:

- **Egészségügyi fejlesztések:**

II.sz Belgyógyászati Klinika fan-coil rendszer felújítása, Szülészeti alagsor építészeti felújítás, Lépcsőzetes fagyasztó és tároló beszerzése, Objektív hallásszűrés lefedettség kialakítása (JET lélegeztető).

- **Oktatási fejlesztések:**

Anatómia intézet bonctermek bővítése II, Sportmedicina Tanszék kialakítása, Nyár u. ideiglenes oktatóterek kialakítása, TMI PhD szobák kialakítása, ETK eszközbeszerzés (szülészeti szimulátor), BTK Szociológia elhelyezés.

- **Gyakorlati Orvosképzés Támogatása:**

Építési beruházások: Rét u. alagsori oktatóterem felújítása, Blokk és metszetraktár felújítása
Eszközbeszerzések: Bronchoszkóp, Mobil kardiológiai UH készülék, Shever (4 db kézi egységgel), Operációs mikroszkóp, Gyermekek anorectalis nyomásmérő, Idegsebészeti lélegeztető gépek.

- **Sportcélú beruházások:**

TTK Sportcsarnok öltözőinek rekonstrukciója.

3.2.5.2.3 Központi informatikai kiadások

Központi informatikai kiadásokra a módosított tervben dologi és egyéb működési kiadások jogcímen 1 140 millió Ft szerepel. A **dologi kiadások** tekintetében a 2018. évi tervhez képest 254 millió Ft a megtakarítás, a tervezetthez képest jelentősen elmaradtak a tény kiadások az alábbi területeken:

- távközlési kiadások esetében 2018. év nyarán az Egyetem csatlakozott a Központosított Közbeszerzés keretében elérhető mobiltávközlési szerződéshez, amely megtakarítást eredményezett.
- az informatikai eszközök meghibásodásainak tovább csökkenő száma miatt a javításokra fordított összeg is csökkent.

Informatikai felhalmozási jogcímen a tervezett 627 millió Ft helyett a tényleges **felhalmozási kiadás** 483 millió Ft, azonban több, 2019. évre áthúzódó előzetes kötelezettségvállalás is terheli az informatikai kiadásokat. A **tényleges kiadások 143 millió Ft-tal elmaradtak a tervtől** elsősorban a nagy volumenű beszerzéseken realizált árcsökkenések hatására, habár a megtakarításoknak van egy olyan árnyoldala is, hogy a közbeszerzési eljárásokhoz a műszaki tartalom és a forrás minden esetben rendelkezésre áll időben, az egyes **beszerzési és közbeszerzési eljárások nagyon hosszú idő alatt jutnak csak el az igény szabályszerű leadásától a szerződéskötésig és a szállításig**. A hosszú átfutási idők alapvetően az adminisztrációs kötelezettségek következményei. Az Informatikai Igazgatóság folyamatosan keresi a lehetőségeket arra, hogy az igények felmerülése és azok teljesülése közötti időt valamilyen módon csökkentse, azonban a beszerzési folyamatok időigényessége ebben akadályozó tényezőt jelent.

A 2018. évben az előző évhez képest **minimális számban nőtt az Informatikai Igazgatóság szolgáltatásait igénybe vevő szervezetek köre és a felhasználók száma**, miközben a **hibabejelentések és a kezelt ügyek számossága** lényegében **nem változott**.

3.2.5.2.4 Rehabilitációs hozzájárulás és postaköltség

2017-ben új elemként jelent meg a központilag kezelt kiadások között a **rehabilitációs hozzájárulás**. Rehabilitációs hozzájárulás fizetésére a munkaadó akkor kötelezett, ha az általa foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma eléri a 25 főt, de az általa foglalkoztatott megváltozott munkaképességű munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma nem éri el a létszám 5 százalékát. A 2018. évi –

telefonköltség járulékát is beleértve – 205 millió Ft-os befizetési kötelezettség csak kis mértékben haladta meg a tervezett összeget (193 millió Ft).

A **Humánpolitikai Igazgatóság** ellátja az Egyetem működésével összefüggő munkaügyi és illetmény számfejtési, emberi erőforrás gazdálkodási, képzési- személyzetfejlesztési, ezzel kapcsolatos nyilvántartási, adatszolgáltatási, HR tervezési- és kontrollig, motivációs- teljesítménymenedzsment feladatokat, valamint felelős az Egyetem HR stratégiájának kialakításáért, a törvényi rendelkezéseknek és jogszabályoknak megfelelő humán szolgáltatások kialakításáért és működtetéséért.

Az Igazgatóság 2018. évi feladatainak ellátása során 13 ezer db kinevezést/kinevezés módosítást végzett, 650 db állás pályázatot kezelt. A nem rendszeres illetményekhez (egyéb juttatás, megbízási díj, távollét, mozgóbér) kapcsolódóan 258 ezer db számfejtést végzett. Munkajoggal kapcsolatos feladati körében 3.700 db megbízási szerződés jogi ellenőrzését végezte el, valamint 360 db tanulmányi szerződést készített.

A **postaköltségek** az elért kedvezményekkel együtt 71 millió Ft-ot tettek ki, a 2017. évihez (68 millió Ft) képest többletként tartalmazták a futárszolgáltatásokon keresztül igénybe vett csomagküldési díjakat (3 millió Ft). A tényleges kiadás 10 millió Ft-tal a tervezett összeg alatt maradt.

3.2.5.2.5 Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok

A **Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok** között jelennek meg olyan költségek, amelyek nem a Kancellária közvetlen működéséhez köthetőek, hanem összegyűjtött érdekeket szolgálnak, mint pl. a központi pénzügyi, jogi ügykezeléshez kapcsolódó hatósági díjak, iratkezelési, illetve közbeszerzési költségek.

A Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság által **központilag kezelt pénzügyi kiadásai és bevételei** is emelkedtek 2018-ban 2017-hez képest, a kiadások több mint 40 millió Ft-tal, a bevételek pedig 36 millió Ft-tal. 2018-ban a kiadások 25,8 %-kal nőttek, összesen közel 200 millió Ft-ot tettek ki, míg a kamat bevételek meghaladták az 50 millió Ft-ot. A tranzakciós illeték 28 millió Ft-tal – 30%-kal - növekedett a korábbi időszakhoz képest a **tranzakciók számának és összegének növekedésével**, mely növekedés egyenes arányban áll az Igazgatóság munkatársai által ellátott feladatok növekedésével. A számlavezetési díj és jutalék kisebb mértékben, 4,5 millió Ft-tal (közel 10%-kal) emelkedett 2018-ban, és elérte a 49 millió Ft-ot. A késedelmi kamat kiadások a 2017. évi 4,4 millió Ft-os alacsony szintje után 2018-ban 5,4 millió Ft-ra nőttek, több mint 90%-ban az OEP számláról késedelemmel fizetett tételek növekedésének eredményeként.

A **Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság** teljeskörűen ellátja az Egyetem controlling, pénzügyi és számviteli feladatait, az ezzel kapcsolatos beszámolókat, elszámolásokat, jelentéseket készítését, egyeztetését. 2018. évi feladatainak ellátása során 291 ezer db utalást indított (előző évhez képest 6%-os növekedés), 83 db forint és 49 db devizaszámlát kezel, 10 ezer db átutalásos számlát állított ki, valamint további 10 ezer db – az első sikeres nyelvvizsga visszatéríthetősége érdekében – számla került kiállításra. A partnerek részére megküldött vevői és szállítói egyenlegközlők száma 2018-ban 1.100 db volt, valamint 1.000 db fizetési felszólítás ügyintézése történt. Pályázatok pénzügyi nyilvántartásával és elszámolásával kapcsolatban 305 db projektet kezel, összesen 72,4 milliárd Ft értékben.

Az Igazgatóság elkészíti az Egyetem éves költségvetését, beszámolóját és mérlegét, továbbá havonta előrejelzést készít a havi várható pénzforgalomról, illetve a rendelkezésre álló források várható év végi maradványáról. A beszámolókat, bevallásokat és adatszolgáltatásokat készítésének feladatkeretén belül havonta elkészíti az Egyetem tartozásállományát tartalmazó jelentést, elkészíti az időközi költségvetési jelentéseket, negyedévente mérlegjelentést valamint EVSZA (egységes vezetői számviteli adatbázis) adatszolgáltatást végez.

A **közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatos hatósági és EKR használati díjakra** 2018-ban 15 millió Ft került kifizetésre, mely összeg megegyezik a 2017. évi kiadásokkal. 2018. évben 185 darab közbeszerzési eljárás

indult el⁹, melyből 134 zárult le eredményesen. 734 db közbeszerzési szerződés került megkötésre nettó 17.585.552.577 Ft értékben. A közbeszerzési szerződések számosságát az egy közbeszerzési eljáráson belüli részajánlatok magas száma eredményezi.

2018. évben a PTE közbeszerzési eljárásaival kapcsolatosan 4 darab jogorvoslati eljárás indult, a Pécsi Tudományegyetem ellen indult jogorvoslati eljárások számának csökkenése a közbeszerzési eljárások megfelelőbb szakmai előkészítését támasztja alá (versenysemleges műszaki tartalom, Kbt. és kapcsolódó végrehajtási rendeletek magasabb színvonalon való alkalmazása). Az Egyetem ellen közbeszerzési kötelezettség elmaradása miatt hivatalból nem indult jogorvoslati eljárás.

3.2.5.3 Központi Alapok

Az Egyetem működőképességének megőrzése, valamint kiemelt céljai megvalósításának biztosítása érdekében 2018-ban az alábbi tartalékok, alapok szerepeltek a tervben:

A **Működési tartalékalap** tervezett kiadása 400 millió Ft volt. Az alap végső keretét és a tényleges felhasználásainak jogcímeit és összegét a 16. számú táblázat foglalja össze.

Megnevezés		Összeg (ezer Ft)
Felhasználási terv		400.000
Lezáruló pályázatokról átvezetett keret		1.251
Összes forrás		401.251
Felhasználás	ELTE részére kollégiumi normatíva átadás	13.066
	SH támogatás évközi csökkentése miatti átvezetés	200.000
	Épületüzemeltetési kiadások többletének fedezete	158.602
	Jubileumi törzsgárda ünnepség	1.068
	KPVK végkielégítés	20.516
	Coimbra sportverseny, Rókaüző futás	8.000
	Összes felhasználás	401.251
Egyenleg		0

**16. számú táblázat:
Működési tartalékalap felhasználása**

A **Pályázati tartalékalap** a kiemelt kezelésű, valamint a felügyelt projektekhez kapcsolódó önerő, illetve a pályázatok beadásához szükséges előmunkálatok, engedélyeztetések költségének biztosítására szolgál. A tervezett felhasználás 46 millió Ft volt. Az alap végső felhasználásait és egyenlegét a 17. számú táblázat szemlélteti.

⁹ Miniszterelnökség ellenőrzésére megküldött közbeszerzési eljárás

Megnevezés		Összeg (ezer Ft)
Felhasználási terv		46.423
MVP tartalékról átvezetett keret		13.335
Összes forrás		59.758
Felhasználás	Pályázati bérmegetakarítás - ÁOK	11.550
	Plácido Domingo szerződés fedezete	3.000
	Pótfedezet EFOP-3.6.2-16-2017-00008 pályázathoz	19.456
	Lezáruló pályázat egyenlegének rendezése	3.348
	Tervdokumentáció, geodézia felmérés benyújtott pályázathoz	22.404
Összes felhasználás		59.758
Egyenleg		0

**17. számú táblázat:
Pályázati tartalékalap felhasználása**

A **Modern Városok Program tartalékalap** a program előre nem tervezhető, és a támogatás terhére el nem számolható költségeinek fedezetére, valamint a vállalt hallgatói létszámemelkedés miatt szükséges átmeneti költségek rövid idejű előfinanszírozására szolgál. Az alap tervezett kiadása 100 millió Ft volt, a tényleges felhasználást a 18. számú táblázat mutatja.

Megnevezés		Összeg (ezer Ft)
Felhasználási terv		100.000
Felhasználás	Épületüzemeltetési kiadások többletének fedezete	86.665
	Átvezetés Pályázati tartalékalpra	13.335
	Összes felhasználás	100.000
Egyenleg		0

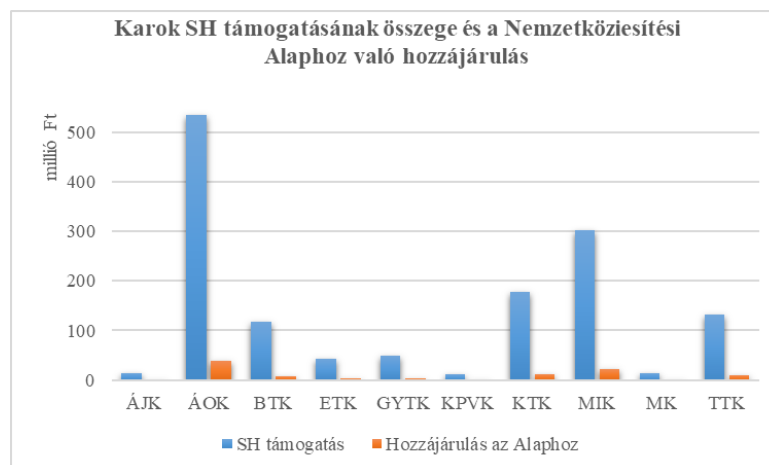
**18. számú táblázat:
Modern Városok Program tartalékalap felhasználása**

A **Központi jóléti és szociális juttatások alap** az egyetem valamennyi munkavállalóját érintő jóléti és szociális célú kiadások fedezetét biztosítja. Az Alap felhasználási összege 2018. évben 401 millió Ft volt (közvetlen kiadások). Az Egyetem jóléti koncepciója keretében 2018. évben is biztosította a nagyrészt szociális helyzet alapján meghatározott juttatásokat (szülési és temetési segély, beiskolázási támogatás, év végi juttatás, szociális segély és gyermektáboroztatás). A 19. számú táblázat a kifizetéseket a juttatások jogcíme szerint bontja meg. A táblázat a 2018. évre könyvelt kifizetések mellett tartalmazza a 2018. decemberi kifizetések járulékát is, mely 2019. január hónapra könyvelődik.

Béren kívüli juttatások jóléti alap terhére	Összes költség	Érintett létszám
	ezer Ft	fő
a	b	c
Családok éve - Egészségügyi prevenciók állapotfelmérések	932	107
Családok éve - Táboroztatási támogatás	1.943	114
Év végi juttatás	301.584	5.008
Iskolakezdési támogatás	52.620	1.688
Megváltozott munkaképességű dolgozók támogatás	2.752	41
Szociális segély	1.767	18
Szülési támogatás	12.816	146
Temetési segély	6.567	109
Családok éve - programköltségek	5.142	
Munkálatatói lakáscélú költsön átvezetés	20.000	
Összesen	406.123	7.231

19. számú táblázat:
Béren kívüli juttatások jóléti alap terhére

A **Nemzetköziesítési Alapba** a Stipendium Hungaricum támogatásból **111,2 millió Ft** a került elkülönítésre a 2018. évi **tervezés során**. Az Alap tényleges felhasználása az előző évi megrendelésekhez kapcsolódó maradványokkal együtt 82,8 millió Ft volt. A fennmaradó összeg az év során a Karok számára visszaosztásra került. Azt, hogy az egyes Karok a támogatás összegéből milyen mértékben járultak hozzá az Alap forrásaihoz, a 18. számú ábra szemlélteti.



18. számú ábra:
SH támogatás és hozzájárulás a Nemzetköziesítési Alaphoz

A PTE Szenátusa 2016 novemberében fogadta el a **2020-ig szóló nemzetköziesítési stratégiai programot**, amely a **Modern Városok Programhoz kapcsolódva évekre lebontva meghatározza hangsúlyos feladatok elvégzését**.

Az Alapból megvalósított, illetve újtárra indított további nemzetköziesítési feladatok közül kiemelendő:

- Az országban egyedülálló **Stipendium Hungaricum Gála** megszervezése.
- Az **SH-val kapcsolatos promóciós tevékenységek**, külföldi vásárokon, eseményeken, felvételiztetéseken történő megjelenések szervezése, finanszírozása.

- A szintén egyedülálló, csak a PTE-n létező „Utazó Nagykövet” program indítása. Ez egy nemzetközi konferenciátámogatási pályázat, ami „utazó nagyköveti rendszerként” működik. Lényege, hogy a külföldi utak ezentúl nemcsak konferenciárésztételről szólnak, hanem az adott oktató viszi magával az Egyetem kiadványait, megkeresi és tárgyal az adott konferenciát szervezők vezetőségével.
- Szabályzatok, dokumentumok, szerződések angolra fordítása.
- 2018. évhez hasonlóan megszervezésre kerültek a Nemzetközi Tavasz rendezvények, mely az Egyetem és a Város polgárait ismerteti meg az egyetemünkre járó külföldi hallgatók kultúrájával.
- 2018. évben több nemzetközi rendezvény került megrendezésre: Tanuló Fesztivál, (Világ) híresség a PTE-n előadásorozat, PTE Napok Újvidéken.

Év közben számos igény merült fel az Egyetem szervezeti egységei részéről, mely a Nemzetköziesítési Alapból került támogatásra, így a Kollégiumi beléptető rendszer részfinanszírozása, KTK nemzetközi konferencia, Intézményi Mentorhálózat kialakítása stb.

3.2.6 Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek

A Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek tényleges bevétele elmaradt a 2018. évre tervezett értéktől (93%-os a teljesítés), de ennél nagyobb mértékű kiadási megtakarítást értek el (az egység által kezelt kiadások esetében 90%-os, a központilag kezelt kiadásoknál 92%-os a teljesítés).

Az ide sorolt szervezeti egységek egyenlegét fedezet I. és II. szinten a 20. számú táblázat mutatja be.

Egység	Fedezet I.				Fedezet II.			
	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2018. év terv-tény eltérés	2017. év tény	2018. év módosított terv	2018. év tény	2018. év terv-tény eltérés
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e=d-c	f	g	h	i=h-g
EHÖK	-93.318	-70.969	-78.395	-7.426	-112.903	-206.796	-185.414	21.381
DOK	-38.815	-9.619	-6.418	3.201	-40.868	-44.952	-35.030	9.922
Egyetemi Könyvtár	-553.035	-425.911	-342.821	83.089	-713.020	-590.721	-488.119	102.602
Levéltár	-14.731	-13.363	-12.888	475	-18.505	-16.769	-18.195	-1.426
JESZ	-22.266	-27.183	-26.486	697	-35.027	-41.892	-35.021	6.870
Külgügyi Igazgatóság	-57.393	-63.515	-66.150	-2.635	-82.609	-77.296	-80.554	-3.258
Oktatási Igazgatóság	-223.350	-196.681	-169.549	27.132	-294.809	-290.258	-286.187	4.071
Rektori Hivatal	-188.548	-340.655	-322.165	18.490	-399.490	-481.693	-447.659	34.033
SZBKI	-101.951	-169.453	-149.061	20.391	-144.336	-206.158	-174.513	31.645
Tanárképző Központ	-12.401	-25.390	-20.892	4.498	-13.039	-26.962	-21.583	5.379
ZEN	-4.395	-12.661	-10.362	2.299	-4.706	-12.802	-10.063	2.738
Összesen	-1.310.203	-1.355.400	-1.205.189	150.211	-1.859.312	-1.996.297	-1.782.339	213.958

20. számú táblázat:

Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek egyenlege fedezet I. és II. szinten

A **Rektori Hivatal** (RH) 2018. évi tény saját bevételei és átvett pénzeszközei 12,6 millió Ft-tal elmaradtak a tervtől, mely bevétel kiesést a kiadások elmaradásával sikerült kompenzálnia. Az egység 2018. évi közvetlen kiadásai 30,9 millió Ft-tal a módosított terv összege alatt maradtak. Az **Oktatási Igazgatóság** (OIG) közvetlen kiadása közel 28 millió Ft-tal maradt el a módosított terv összegétől, mely megegyezik a bevételelmaradás nagyságrendjével.

A **Beiskolázási tevékenység** 2018-ban külön soron jelent meg. összességében 30 millió Ft forrással, melyből 25,3 millió Ft került felhasználásra. Ezzel az OIG és a Rektori Hivatal tervéből ezek a kiadások kikerültek.

Az **Egyetemi Hallgatói Önkormányzat** (EHÖK) 2018. évi működése során a legjelentősebb kiadási elemeket a szervezeti egység hagyományosan és rendhagyóan megrendezett hallgatói rendezvényei jelentették. Az év legnagyobb forrásigényű rendezvénye a PTE EHÖK társszervezésében megvalósult Medikus Kupa volt. Ezt

követte az EHÖK kiemelt rendezvénye, a Pécsi Egyetemi Napok, valamint a hallgatói rendezvények közül kiemelendő továbbá a PTE Hangja hallgatói tehetségkutató rendezvény. Az egység bevételei 29,8 millió Ft-tal elmaradtak a tervezett összegtől, míg az egység által kezelt kiadások 22,4 millió Ft-tal a módosított terv alatt maradtak.

Doktorandusz Önkormányzat (DOK) 2018. évben is kiemelt feladatának tekintette, hogy a doktoranduszok szakmai munkáját támogató rendezvényeket szervezzen. A DOK tényleges bevétele 15,8%-kal elmaradt a 2018. évre tervezett értéktől, a bevételi hiányt a rendezvények költséghatékonyabb szervezésével fedezte.

A PTE **Tanárképző Központja** 2015. január 1. óta működik, létrehozását jogszabály írta elő. A Tanárképző Központ az Egyetem önálló szervezeti egysége, amely összehangolja a több karon folyó pedagógusképzést. Bevételszerző tevékenységet nem folytat, 2018. évben nem realizálódott bevétele. 2018. évi egység által kezelt tény kiadásai 18%-kal maradtak el a tervhez képest.

Az **Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont** tevékenységében a folyamatos állománygyarapítás mellett kiemelt fontosságú az informatikai infrastruktúra üzemeltetésének biztosítása. Új kihívás az elektronikus dokumentumok térnyerésével kapcsolatban felmerülő feladatok pénzügyi menedzselése, az idegen nyelvű adatbázisok szerepének erősödése a kiadási struktúrát is átalakítja. A bevételek között 2018-ban befolyt költségvetési támogatás célhoz kötött (adatbázis-beszerzés, EISZ). A saját bevételek (beiratkozási és késedelmi díj, kötetési tevékenység és egyéb szolgáltatások bevétele) növekvő trendet mutatnak, ugyanakkor az egység bevétele mindössze a közvetlen kiadásainak 32%-ára nyújtott fedezetet. Az egység által kezelt kiadások a tervtől 70 millió Ft-tal elmaradtak, melynek oka a Kutatóegyetemi támogatás bevonása a működésbe. Összességében az egység fedezet I. és II. szinten is a tervezettnél magasabb egyenleget ért el.

A **Szőlészeti és Borászati Kutatóintézet** befolyt saját bevétele és átvett pénzeszköze a tervezett összegnek csupán 70%-a, mivel a borértékesítés volumene elmaradt a várt szinttől. Az elmúlt évek – géppark előregedése, munkaerőhiány és új telepítések miatt jelentkező – terméskiesése és szakemberhiánya már visszatükröződik a bevételek csökkenésében. Az egység közvetlen kiadásai szintén a tervezett összeg alatt maradtak, a tervben szereplő kiadások 86%-a teljesült. Összességében az SZBKI fedezet I. szinten is negatív, de a tervet meghaladó egyenleggel zárta az évet. A pályázati források nagyobb arányú bevonásával a tervezett fejlesztések egy része megvalósítható lenne, a működési kiadások is csökkenthetők.

A Rectori irányítás alá tartozó önálló szervezeti egységek létszámváltozását a 21. számú táblázat szemlélteti.

Szervezeti egység megnevezése	Betöltött létszám		
	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	fő	fő	fő
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	2,0	2,0	2,00
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	111,5	105,8	104,25
Egyetemi Levéltár	4,0	4,0	4,00
Janus Egyetemi Színház	4,0	4,0	4,00
Külföldi Igazgatóság	9,0	13,0	0,00
Oktatási Igazgatóság	41,4	42,6	0,00
Rectori Hivatal	30,5	29,0	88,38
Szőlészeti Borászati Kutatóintézet	35,7	39,8	41,75
Tanárképző Központ	2,0	2,0	3,50
Zenélő Egyetem	1,0	1,0	2,00
Rectori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	241,1	243,1	249,9

21. számú táblázat:

Rectori irányítás alá tartozó önálló szervezeti egységek létszámváltozása

3.2.7 Maradvány

A 2018. év végi keretmaradványok meghatározása – a tervezési köriratban foglaltaknak megfelelően – egyrészt a tényleges bevételek, illetve kiadások tervhez viszonyított alakulásából kiindulva történt, korrigálva az év végén nyitott beszerzési megrendelések és kötelezettségvállalással terhelt tételek (pl. rezidens támogatás)

értékével. Emellett figyelembe vételre került az egyes egységek – maradvány nélküli – fedezet III. szintű egyenlege.

Az így számított maradvány pályázatok nélkül összesen 899 millió Ft, amelyből a **szabad maradvány 522 millió Ft-ot** tesz ki, **ezt az egységek az általuk javasolt és Kancellár által engedélyezett célra felhasználhatják.** A fennmaradó összeg kötelezettségvállalással terhelt maradvány, mely 2019. évi kiadások fedezetét biztosítja.

A bevételt termelő egységek maradványa az alábbi feltételek együttes fennállása esetén került jóváhagyásra:

- a 2018. évi bevételek és felhasználások különbözete nem lépte túl a 2018. évre tervezett összeget, és
- az egység fedezet III. szinten eredményes gazdálkodást folytatott.

A fentiek alapján **szabad maradvány** az **ÁJK**, a **GYTK**, a **BTK**, az **ETK**, a **KTK**, az **IGY Gyakorló** és a **SZESZI** esetében került jóváhagyásra. Az érintett szervezeti egységek szabad maradványait, valamint a kötelezettségvállalással terhelt maradványok összegét a 22. számú táblázat foglalja össze.

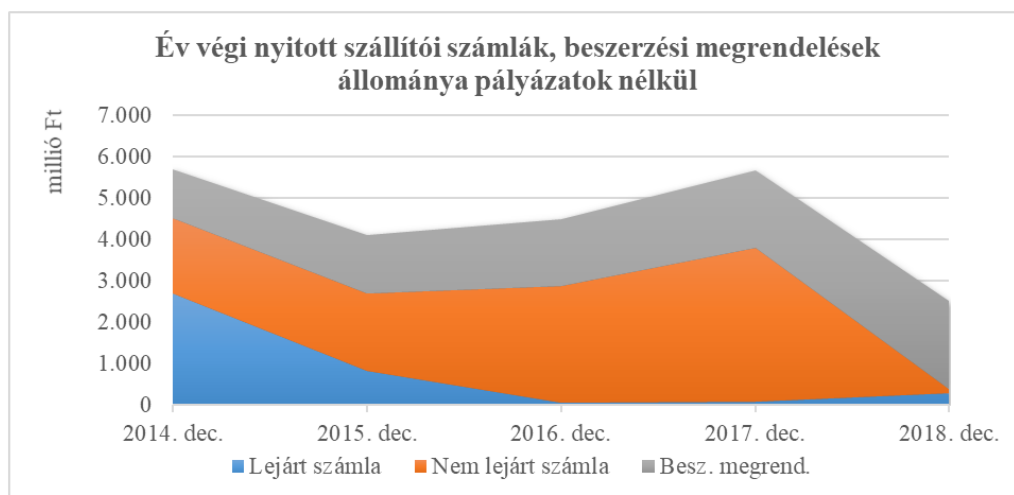
Egységek	Javasolt maradvány		
	Szabad maradvány (ezer Ft)	Kötelezettségvállalással terhelt maradvány (ezer Ft)	Összesen (ezer Ft)
Állam- és Jogtudományi Kar	37.685		37.685
Általános Orvostudományi Kar	0	216.658	216.658
Gyógyszerésztudományi Kar	5.388		5.388
Bölcsészettudományi Kar	62.511		62.511
Egészségtudományi Kar	106.420		106.420
Közgazdaságtudományi Kar	228.028		228.028
Karok	440.033	216.658	656.691
Klinikai Központ	0	157.195	157.195
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	11.404		11.404
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	70.755	2.970	73.725
Köznevelési egységek	82.159	2.970	85.129
Bevételt termelő egységek összesen	522.192	376.823	899.015

22. számú táblázat:

Bevételt termelő egységek 2018. évi szabad, valamint kötelezettségvállalással terhelt maradványa

Az Egyetem évről-évre kötelezettségvállalásként **görgeti maga előtt a nyitott szállítói számlák és beszerzési megrendelések összegét.** A ki nem fizetett szállítói számlák megjelennek a beszámolóban a tárgyevi kiadások között, a beszerzési megrendelések viszont nem. Ez utóbbiak is kerettel együtt fordulnak át az évek között, de a nyitott kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódóan a bankszámlákon tényleges fedezet a teljes nyitott állományra nem áll rendelkezésre.

Az év végén nyitott szállítói számlák és beszerzési megrendelések állományának változását 2014. és 2018. között mutatja be a 19. számú ábra.



19. számú ábra:

Év végi nyitott szállítói számlák, beszerzési megrendelések állománya pályázatok nélkül

A maradványokat a 15. számú melléklet tartalmazza.

4 HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A PTE teljes munkaidősre átszámított közalkalmazotti létszáma 2017. december 31-én 6.892 fő, 2018. december 31-én 7227 fő volt, a **növekedés 4,8%**. A PTE szervezeti egységeinek létszámváltozását a 17. számú melléklet tartalmazza.

Számottevő **létszámnövekedés** döntően 5 szervezeti egységnél következett be.

A **Szentágotthai János Kutató Központ jelentős növekedését** az egyetemen folyó kutatásokban részt vevő munkavállalók számának növekedése teszi ki. A FIKP projektben az egyetemen már alkalmazásban álló munkavállalók további jogviszonyban történő foglalkoztatása jelentős létszámnövelő hatása (a klinikum és KTK-án kívül) itt realizálódott leginkább. A FIKP projektben foglalkoztatottak létszáma mintegy 420 fő, mely 160 főt jelent teljes munkaidősre átszámított létszámban.

A bevételt termelő egységek közül a **Klinikai Központ** létszámnövekedése (112,9 fő) a legnagyobb, ezt követi az **Általános Orvostudományi Kar** (55,96) fő, a **Bölcsészettudományi Kar** (23 fő) és az **Egészségtudományi Kar** (18 fő).

A Klinikai Központ 112,9 fős növekedéséből 48,35 fő az orvosok száma, 46,3 fő a szakdolgozóké.

Az ÁOK növekedést pályázatos és a rezidens foglalkoztatások (31 fő) emelkedése magyarázza.

A BTK létszám növekedése egyetemen belüli szervezeti változások következménye, mivel 2018.07.01-től 26 fő került át a KPVK-ról.

Az ETK esetében az adminisztratív munkavállalók száma emelkedett meg 2017-hez képest jelentősebben, 18 fővel.

A **Kancellária létszáma** összességében az előző évhez viszonyítva **10,29 fővel csökkent**. A melléklet szerinti igazgatóságokénti létszám eltéréseket a belső szervezeti struktúrák változása indokolja. SZMSZ változás miatt 2018.10.01-től 79 fő munkavállaló került át a Műszaki Igazgatóságról a Közbeszerzési és Beszerzési Igazgatóságra. A Kancellárián belül új szervezeti egységként létrejött a Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztály részben a Pályázati Igazgatóság ill. az Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság munkatársaiból.

2018.10.01-i SZMSZ változás kapcsán létrejött a Rectori Kabinet a korábbi Rectori Hivatal, Oktatási Igazgatóság és Külügyi Igazgatóság szervezeti egységekből, valamint az új egységként megjelent Kutatás- és Innovációs szervezési Főosztály.

Az Egyetemre belépők és innen kilépők száma alapján a 2018. évet **9,88%-os fluktuáció** jellemezte. Összesen 1108,5 fő lépett be, 709 fő lépett ki, a munkaerő-váltás intenzitása¹⁰ a tavalyi évhez képest (8,7 %) kis mértékben növekedett, mely leginkább a szervezeti változásokhoz köthető. A 2018. évi fluktuációs adatokat szervezeti egységenként a 18. számú melléklet tartalmazza.

2018-ban tovább **folytatódott a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak létszámának növelése**. A 2016. december 31-i 165 főről 2017. december 31-re 195 főre emelkedett, majd 2018. december 31.-én 203 fő-re változott. 2018. évben a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság EFOP-1.1.1-15 projektjének keretében **bértámogatást** vett igénybe az Egyetem 11 fő megváltozott munkavállaló esetében. A támogatás összege 10 hónapos foglalkoztatásra 8,3 millió Ft volt.

A humán erőforrás gazdálkodás fontos mutatószáma az egy vezetői megbízásra jutó közalkalmazottak száma, melynek szervezeti egységenkénti alakulását a 2018. december 31-i létszám alapján a 19. számú melléklet mutatja be. Egyetemi szinten átlagosan 20,2 főre jut egy vezető, de a kis létszámú szervezeteknél ennél jóval kevesebb az egy vezetőre jutó létszám, illetve vannak olyan szervezetek is, ahol az átlagnál jóval magasabb (pl. Klinikai Központ esetében 32 fő, Kancellária Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság esetében 29,9 fő, Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság esetében 50,3 fő).

A **személyi juttatások** alakulására alapvetően az alábbi jogszabályi, illetve egyetemi döntések gyakoroltak hatást:

- A garantált bérminimum összege 2018-ben 180.500 Ft-ra, 12%-kal emelkedett. A közalkalmazottak illetménytábláját ki kellett egészíteni erre az összegre (kivéve „A” fizetési osztály), amely további bértörődést eredményezett. Jelenleg a „J” fizetési osztály (tudományos fokozattal rendelkezők) harmadik fizetési fokozata is a garantált bérminimumra egészül ki. Az intézkedés 932 főt érintett, 11 hónapra 140,9 millió Ft-ot fizetett ki az Egyetem, amelynek fedezetét az EMMI biztosította.

Az Egyetem a bérszínvonal csökkenésének elkerülése érdekében 2018-ban is alkalmazta a 150.000 Ft-os felsőoktatási minimálbért. Tekintettel a garantált bérminimum emelkedésére (180.500 Ft), ezen intézkedés csak az „A” fizetési osztályba sorolt közalkalmazottak (470 fő) esetében jelentett a kötelezőnél (minimálbér 138.000 Ft) magasabb illetményt. Emellett deklarált alapelv volt, hogy 2018-ban változatlan feltételek esetén senkinek nem csökkenhet a bére a 2017. decemberi szint alá.

- 2018. január 1-től – kormányrendelet¹¹ alapján – a szakdolgozók, ill. az egyéb, nem egészségügyi főiskolai végzettséggel rendelkező egészségügyi dolgozók garantált illetményemelésben részesültek. Az illetménynövekedés 2.165 főt érintett, melynek 2018. évi hatása 427,3 millió Ft volt. A mozgó bérek egészségügyi béremelés miatti növekedésének összege éves szinten 113 millió Ft-ot tett ki. Mindkét költséget a NEAK finanszírozza külön elszámolás alapján.
- Kormányrendelet¹² alapján valósult meg az oktatói, tanári, tudományos kutatói munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak további 5%-os garantált illetményemelése. Ennek 2018. évi többletköltsége (bér és járulék összesen) egyetemi szinten mintegy 287 millió Ft, amelynek fedezetét az EMMI biztosította. A tanári illetmény alap összeg 2018.01.01-től 554.400,- Ft-ra emelkedett 528.000,- Ft-ról.

¹⁰ Munkaerő-váltás intenzitása: a be- és kilépők közül a kisebb a szervezeti egység átlagléttségéhez viszonyítva.

¹¹ Az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény- vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól szóló 256/2013. (VII. 5.) Kormányrendelet módosítása.

¹² A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény felsőoktatásban való végrehajtásáról és a felsőoktatási intézményben való foglalkoztatás egyes kérdéseiről szóló 395/2015. (XII. 12.) kormányrendelet

A fenti intézkedések 2018. évi hatását a 23. számú táblázat foglalja össze.

Intézkedés, törvényi előírások	Hatálya	Érintett létszám	Intézkedéssel érintett hónapok száma	Intézkedés 2018 évi személyi költsége	Intézkedés 2018 évi munkáltatói járuléka	Intézkedés 2018 évi összes költsége
		fő	hó	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e	f	g=e+f
Garantált bérminimumra állás	2018.01.01	932	11	117.897	22.990	140.886
Oktatók 5%-os béremelés	2018.01.01	1.241	11	240.731	46.943	287.674
Szakdolgozók egészségügyi béremelése	2018.01.01	2.165	11	357.589	69.730	427.318
Szakdolgozók mozgóbér eü.béremelés része	2018.01.01	2.165	11	94.716	18.470	113.186
Összesen				810.932	158.132	969.064

23. számú táblázat:
Személyi kiadások változása az intézkedések tükrében

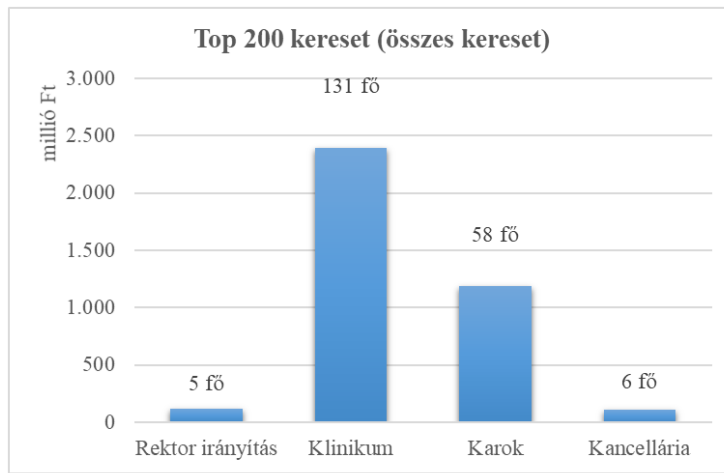
Az Egyetem eddigi bérezési gyakorlata, illetve az azt befolyásoló fenti tényezők hatására a PTE-n dolgozók 1 főre jutó átlagkeresetét a 20. számú ábra mutatja.



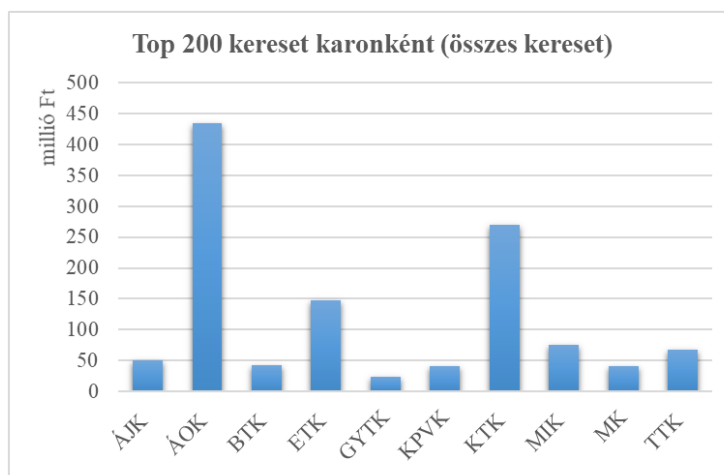
20. számú ábra:
1 főre jutó éves átlagkereset egységcsoportonként (pályázatok nélkül)

Az átlagkereset az ellátandó feladatok közötti bérezési eltéréseket jól mutatja, a Kancellária esetében a legalacsonyabb (tekintettel a Kjt. szerinti bértáblából adódó alacsony besorolási bérből, illetve az MSZI-ben foglalkoztatott magas „fizikai” létszámra), míg a Klinikai Központ és a Karok esetében a legmagasabb. Klinikai Központ dolgozóinak magas éves átlagkeresete a szakdolgozók 2018-as egészségügyi béremelésével indokolható.

A 21. számú ábra egységcsoportonként mutatja az egyetemi top 200 legmagasabb keresettel rendelkező munkavállalói összetételt, a hozzá kapcsolódó kifizetés nagyságrendjével. A 22. számú ábra a karokon realizálódott kifizetést részletezi egységenkénti bontásban.



21. számú ábra:
Top 200 keresettel rendelkező munkavállaló összes keresete egységcsoportonként



22. számú ábra:
Top 200 keresettel rendelkező munkavállaló - összes kereset karonként

5 SZÁLLÍTÓI TARTOZÁSÁLLOMÁNY ÉS PÉNZKÉSZLET ALAKULÁSA

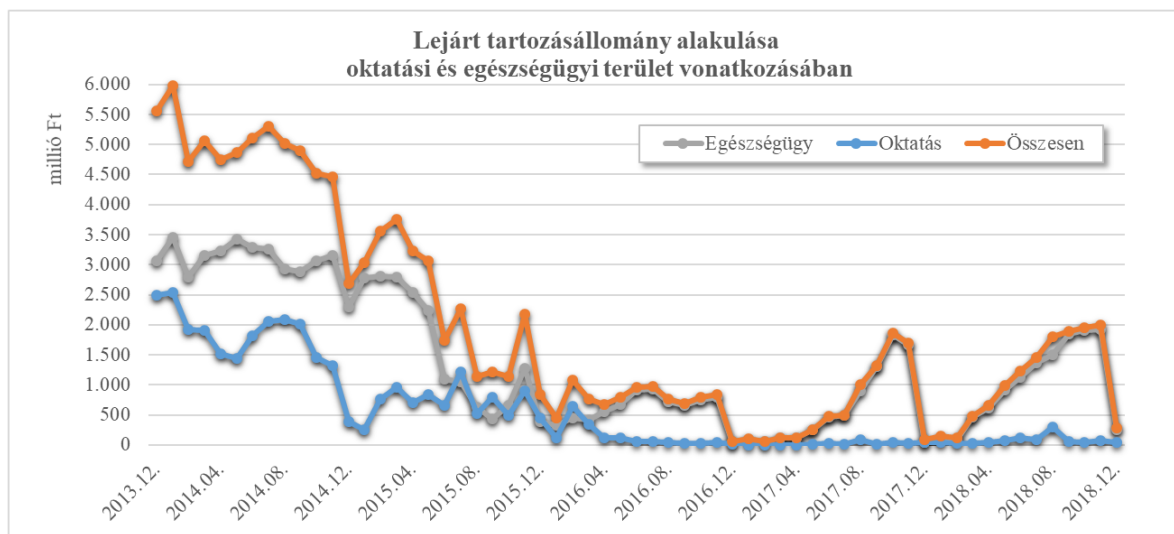
A gazdálkodás stabilitása, a működőképesség fenntartása érdekében kiemelt jelentőségű a szállítói tartozásállomány kezelése, minél alacsonyabb szinten tartása, a késedelmes napok számának csökkentése, illetve az Egyetem likviditásának folyamatos fenntartása.

Az Egyetem **lejárt szállítói tartozásállományának** összege a hó végi tartozásállomány adatszolgáltatás¹³ alapján **2018. december 31-én 284 millió Ft** volt. A mérlegben kimutatott kötelezettség ugyan eltér ettől az összegtől – hiszen az adatszolgáltatás beadása után, a költségvetési beszámoló elkészüléséig még az előző évre kell rögzíteni az arra vonatkozó kötelezettségeket –, a szállítói tartozásállomány alakulását azonban a havi

¹³ AT-01 Adatszolgáltatás a kincstári körbe tartozó költségvetési szerv által elismert tartozásállományról (tárgyhót követő hó 5.-ig kell elkészíteni)

adatszolgáltatás alapján célszerű elemezni, hiszen csak ez alapján követhető nyomon a kötelezettségek év közbeni alakulása.

A lejárt tartozásállomány alakulását oktatási és egészségügyi területre bontva mutatja be a 23. számú ábra.



23. számú ábra:
Lejárt tartozásállomány alakulása (oktatás/egészségügy) 2013. december-2018. december

A fenti diagramon látható, hogy a PTE lejárt szállítói tartozásállományában 2013. és 2016. között évről-évre jelentős csökkenés következett be, míg 2017. év végén átmenetileg minimális növekedés volt tapasztalható az előző évhez képest, majd 2018-ban ugyanaz a tendencia figyelhető meg, mint 2017-ben. Az év végi tartozásállomány alakulását a 24. számú táblázat foglalja össze.

Dátum	Tartozásállomány
	millió Ft
a	b
2013.12.31	5.562
2014.12.31	2.689
2015.12.31	835
2016.12.31	55
2017.12.31	86
2018.12.31	284

24. számú táblázat:
Év végi lejárt tartozásállomány 2013-2018

Az **egészségügyi feladat ellátás** alulfinanszírozottsága az év során folyamatosan fennállt, a grafikonon is látható, hogy a lejárt tartozás jelentős része az egészségügyi területhez kötődött. Az **oktatási terület** 2018. december 31-i 38 millió Ft-os tartozásállománya adminisztratív okokból fakadt.

Az Egyetem likviditási helyzetének a tartozásmentességhez közeli állapotba hozása a szigorúbb és következetesebb gazdálkodás megvalósításával sikerült. Az Egyetem kiemelt figyelmet fordított arra, hogy minden szervezeti egység lehetőleg az előirányzott keretein belül gazdálkodjon, mivel minden túllépés növelte volna az Egyetem adósságállományát. Az Egyetem egyik fontos jövőbeni célja a továbbiakban is a tartozásmentesség biztosítása.

2017. év végéhez képest (35,3 milliárd Ft) **nagyságrendileg azonos, 33,97 milliárd Ft pénzkészlettel** rendelkezett az Egyetem 2018. december 31-én, amely teljes egészében pályázatokhoz, illetve egyéb kötött felhasználású projektekhez kapcsolódott. A pénzkészlet 48%-a pályázatokhoz kötődő elkülönített célelszámolási számlákon található.

6 PÁLYÁZATOK

A Pécsi Tudományegyetem kezelésében 2018-ban 31 db **EFOP**, 24 db **GINOP**, 1 db **KEHOP**, 2 db **NKP**, 21 db nemzetközi projekt valamint a **Modern Városok**, a **Nemzeti Reprodukciós Módszertani Központ**, a **FIKP**, a **Kutatóegyetem és az ÚNKP** kormányzati finanszírozású program volt, melyek összköltsége 71,7 milliárd Ft.

A pályázatok és programok jellemzően a 2020-2021-es évben zárnak. Az MVP, NKP és a Nemzeti Reprodukciós Módszertani Központ (NRMK) több éves megvalósítási időszakot jelent, míg az ÚNKP és a Kutatóegyetem évenkénti kiírásúak. Utóbbi Kiválósági Programokra ismételt pályázott az Egyetem, mely a már futó 2017-es konstrukciók 2018-as folytatását jelentette, ráadásul a portfólió kiegészült a Felsőoktatási Intézményi Kiválósági Programmal is.

A kiemelt projektek mellett 18 db vezető kutatókhoz kapcsolódó, többéves **NKFI (OTKA)** tematikus pályázatot nyert el az Egyetem 532 millió Ft értékben, melyeknek deklarált célja a kiemelkedő eredményeket ígérő alap kutatások, nemzetközileg is elismert tudományos műhelyek, illetve fiatal kutatók támogatása.

A központilag kezelt kiemelt projektek megvalósításában a szervezeti egységek érintettségét a 25. számú táblázat foglalja össze.

Szervezeti egység	db	Szervezeti egység	db
ÁJK	8	KPVK	12
ÁOK	37	KTK	14
BTK	15	Külügyi Igazgatóság	1
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	4	MIK	17
ETK	16	MK	6
Gyakorló Iskolák	3	NOK	1
GYTK	10	SZESZI	1
Kancellária	2	SZKK	11
KK	32	TTK	25
Kollégiumok	1		

25. számú táblázat:
Szervezeti egységek érintettsége a kiemelt projektek megvalósításában

A Pécsi Tudományegyetem **Modern Városok Programja** teljes egészében hazai forrásból valósul meg. Az EMMI költségvetési fejezetéből az Egyetem 2016-ban 2,5 milliárd Ft, 2017-ben 12,3 milliárd Ft, 2018-ban 4,75 milliárd Ft, 2019.03.06-ig 0,17 milliárd Ft forrást költségvetési támogatásként kapott meg, mely 2017-ben kiegészült a Miniszterelnökség fejezetéből további 800,1 millió Ft-tal.

A program fő megvalósítási helyszínének - az Általános Orvostudományi Karnak - a fejlesztése keretében a munkaterület 2017-ben került átadásra. A tervezéssel párhuzamosan megvalósultak a terület előkészítő munkái, a közműkiváltások és az alap kiásása, illetve befejeződött a parkoló kivitelezése a campus erre kijelölt területén. Az új épületszárny kivitelezése a tervezett ütemezés szerint halad, a szerkezetkész állapot várhatóan 2019 májusára készül el. Az oktatáshoz szükséges eszközök beszerzése folyamatos. A program

megvalósításához kapcsolódó többi szervezeti egységben - ÁJK, BTK, ETK, GYTK, Klinikai Központ, Kollégiumok, Könyvtár, KTK, KPVK, MIK, MK, NOK, SZKK, TTK – a 2018. decemberi ellenőrzés tervszerű előrehaladást és jelentős előrelépést állapított meg a vizsgált időszakban. 2018. év végéig mintegy 7 milliárd Ft lett kifizetve, valamint további 13,4 milliárd Ft kötelezettségvállalással terhelt.

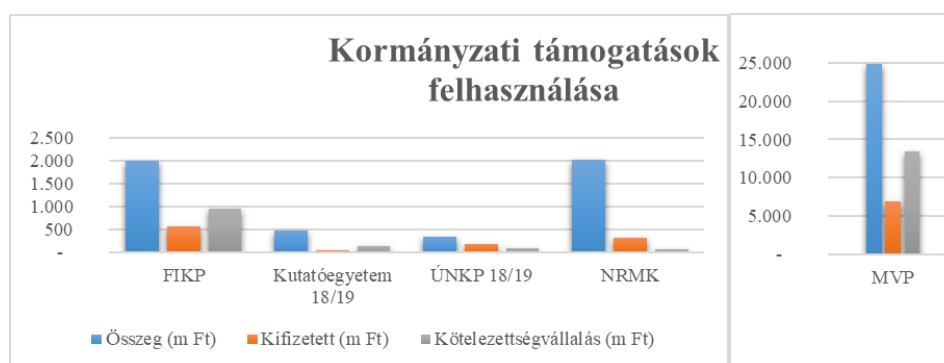
A **FIKP - Felsőoktatási Intézményi Kiválósági Programban** a rendelkezésre álló 2 milliárd Ft-os támogatás 5 tématerület között oszlik meg. A fejlesztési program keretei között megkezdődött a kijelölt kiválósági tématerületek humán erőforrásának és kutatói állományának fejlesztése. A cél az, hogy a létrejövő innovatív kutatási eredményekre alapozva további fejlesztésre kerüljön mind az akadémiai szférában, mind a gazdasági szférában a már meglévő kapcsolatrendszer. Ez biztosítja a tématerületek további működéséhez és hosszú távú fenntartásához szükséges forrásbevonási lehetőségek kiaknázását. A rendelkezésre álló 2 milliárd Ft-os forrásból 2018-ban 564 millió Ft került kifizetésre, további 946 millió Ft értékben beszerzési megrendelés került indításra.

A 2017-es **Új Nemzeti Kiválóság Program** 2018.06.30-án zárult a teljes 446 millió Ft-os támogatás felhasználásával. A szabadon felhasználható ösztöndíj mellett a Minisztérium a nyertes résztvevők számára további dologi kiadások finanszírozásával is segítette a kutatási munkát és több mint 1800 eszköz/szolgáltatás került beszerzésre az ösztöndíjban részesülők számára. A Program 2018-ban újraindult 344 millió Ft-os költségvetéssel, melyből az év során 185 millió Ft került felhasználásra, 94 millió Ft pedig kötelezettségvállalásra.

A 2017-ben indult **Intézményi Kiválósági Program** stratégiai célja volt, hogy az Egyetem a meglévő tudományos kapacitásaira építkezve, az egyes kiemelt területekhez kutatói kritikus tömeget allokálva, a kutatások színvonalát modern infrastrukturális háttérrel biztosítva az ország egyik legjelentősebb kutatóegyetemeként nemzetközileg elismert, kiterjedt kapcsolati- és együttműködési rendszerekkel rendelkező, kutatás-fejlesztési és innovációs szolgáltató, felsőoktatási tudományos kiválósági központjává váljon. 2018.06.30-ával bezárólag a teljes 485 millió Ft-os támogatás elszámolásra került. A lezárt projektet követő 2018-as Programban az elnyert 464 millió Ft-ból eddig 30 millió Ft pénzügyi teljesítése valósult meg, további 122 millió Ft értékben beszerzési megrendelés került indításra.

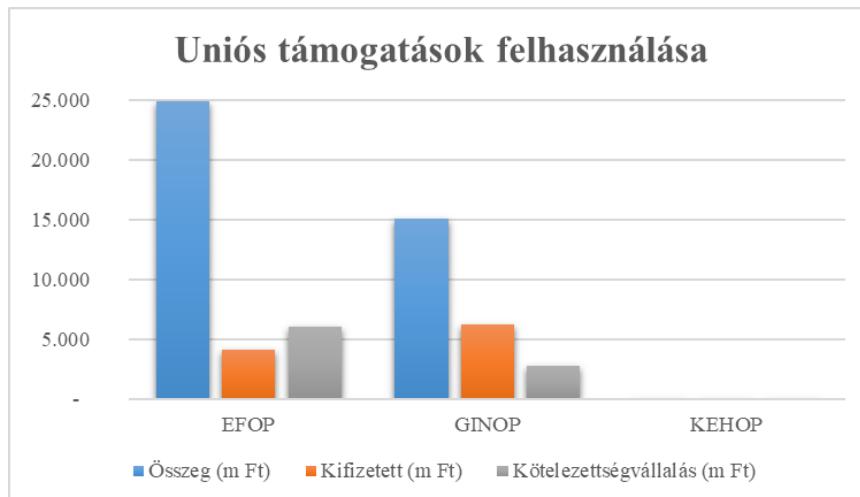
A **Nemzeti Reprodukciós Módszertani Központ** program fő fókusza a Szülészeti és Nőgyógyászati Klinika Reprodukciós Központjának átalakítása és kibővítése a Nemzeti Reprodukciós Módszertani Kutatóközpont (NRMK) létrehozása érdekében. A beruházás lehetőséget nyújt Magyarországon az összes meddőségi problémával küzdő házaspár számára egy olyan mesterséges megtermékenyítési módszertant alkalmazó és a jelenlegi módszerekhez képest magasabb hatásfokú in vitro fertilizációs központ létrehozására, amely megfelelő eszközellátással, infrastruktúrával hozzáférhető és alapjául szolgál további Meddőségi Klinikák kialakításához. 2018-ban 312 millió Ft értékben érkeztek eszközök, további 71 millió Ft értékben beszerzési megrendelés került indításra. A kivitelezési munkákhoz tartozó tervezés jelenleg teljesítési fázisban van.

A fenti, kormányzati támogatások felhasználásának alakulását mutatja a 24. számú ábra.



24. számú ábra:
Kormányzati támogatások felhasználásának alakulása

Az EU-s támogatásokon belül 2 db EFOP és 1 db GINOP pályázati projekt került kidolgozásra és beadásra 2018-ban, amelyek előzetes támogatást kaptak a kiíró szervezetektől. A **GINOP 2.2.1** pályázat támogatási szerződéskötési fázisban van, de a két EFOP projektet tartalék listára helyezték. Az új pályázatok mellett 2018-ban **kifutó projektek** is voltak: zárt az általános iskolák infrastrukturális fejlesztését megcélzó **3 db EFOP 4.1.3-as pályázat**, az **EFOP-3.4.1-es** roma szakkollégiumok szakmai tevékenységét, és az **EFOP-2.2.20-as** ultrahangos képalkotó eszközök beszerzését elősegítő projekt, valamint sikeresen felhasználásra került a Fotovoltaikus rendszerek kialakítására megnyert 130 millió Ft KEHOP forrás is. Az európai uniós támogatások felhasználását a 25. számú ábra mutatja.



25. számú ábra:
Az európai uniós támogatások felhasználása

Az egyetemen rendelkezésre álló 24,9 milliárd Ft EFOP forrásból eddig 4,2 milliárd Ft került kifizetésre és 6,1 milliárd Ft kötelezettségvállalásra, a GINOP konstrukció tekintetében az elnyert 15,1 milliárd Ft-ból 6,2 milliárd Ft teljesítésre került és további 2,8 milliárd Ft kötelezettségvállalással terhelt.

Nemzetközi pályázat keretében az Egyetem 21 db olyan folyamatban lévő projekt megvalósításában vesz részt, ahol **Kedvezményezettként** jelenik meg. Az érintett nemzetközi projektek listáját a 26. számú táblázat tartalmazza.

Konstrukció	PTE, mint vezető partner	PTE, mint konzorciumi partner
INTERREG V-A Horvát-Magyar Határmenti Együttműködés	2	3
Horizon 2020 K+F	-	6
3rd Health Programme	-	1
ERASMUS+ KA2	2	5*
INTERREG EUROPE	-	1
Duna Transznacionális Program	-	1
ÖSSZESEN	4	17

* kari kezelésben lévő projektek

26. számú táblázat:
A Pécsi Tudományegyetem nemzetközi pályázatokban való érintettsége

A fenti pályázatokon kívül további 1 db projekt esetében társult partnerként (költségvetés nélkül), szakmai **közreműködőként** dolgozott a PTE (ECOINN - Duna Transznacionális Program), 1 db projekt esetében pedig **vállalkozói tevékenységként** látta el a projektmenedzsment feladatot Paks Város Önkormányzata számára (TOGETHER - Central Europe).

December végével zárultak a Horvát-Magyar határmenti projektek és sikeresen záródott **3 db H2020-as** pályázat is, melyek **záró elszámolási folyamatban vannak**. 2018. 2. félévben indult el **3 db új nyertes projekt** megvalósítása: Digitourism (Interreg Europe), Driven by Danube (Duna Transznacionális Program), CONSCIOUS (ERASMUS+ Stratégiai Partnerség).

A nemzetközi pályázatok volumenükben sokkal kisebbek, mint a GINOP és EFOP pályázatok, ami az elnyert támogatási összegekben is látszik. Költségtételeit tekintve többnyire béreket, eszközbeszerzéseket, anyagokat valamint utazásokat tartalmaznak. A folyamatban lévő projektek elnyert támogatási összege közel 762 millió Ft, mely összegnek több, mint a fele már fel lett használva.

A fentiekben részletezett pályázati konstrukciókhoz rendelt forrásösszegeket (**teljes futamidőre vonatkozó**) a 27. számú táblázat tartalmazza.

Konstrukció	Támogatási összeg (millió Ft)
GINOP	15.138
KEHOP	130
NKP	214
EFOP	24.930
Nemzetközi	762
MVP	24.800
FIKP	2.000
Kutatóegyetem 17/18	485
ÚNKP 17/18	446
Kutatóegyetem 18/19	464
ÚNKP 18/19	344
NRMK	2.020
Összesen	71.733

27. számú táblázat:
Támogatási összegek pályázati konstrukciónként

7 KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

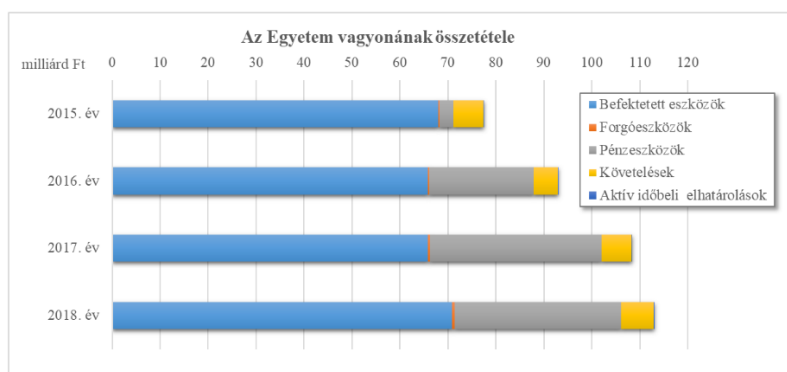
A Pécsi Tudományegyetem vagyoni és pénzügyi helyzetét a mérlegesorok 2015. és 2018. év közötti alakulása alapján mutatja be a 28. számú táblázat.

Megnevezés	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	Változás 2015-2018	Változás 2017-2018
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e	f=e-b	g=e-d
A/I Immateriális javak	595.474	538.901	439.543	435.675	-159.799	-3.867
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	56.600.626	57.691.008	57.598.204	58.418.451	1.817.825	820.248
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	8.113.070	7.325.799	6.948.771	7.607.847	-505.223	659.076
A/II/4 Beruházások, felújítások	2.639.028	162.683	757.246	4.403.006	1.763.978	3.645.760
A/II Tárgyi eszközök	67.352.724	65.179.490	65.304.221	70.429.304	3.076.580	5.125.083
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	15.400	17.900	17.900	15.508	108	-2.392
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	67.963.598	65.736.290	65.761.664	70.880.487	2.916.889	5.118.824
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	324.738	343.639	438.889	509.018	184.280	70.130
C) Pénzeszközök	2.806.577	21.794.026	35.861.533	34.678.172	31.871.595	-1.183.361
D) Követelések	6.231.437	5.005.552	6.248.395	6.796.251	564.814	547.856
E) Egyéb sajátos elszámolások	109.974	63.109	-97.117	-309.555	-419.529	-212.439
F) Aktív időbeli elhatárolások	22.174	69.624	126.879	52.083	29.909	-74.796
Eszközök összesen	77.458.498	93.012.241	108.340.243	112.606.456	35.147.958	4.266.214
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	93.103.745	93.103.745	93.103.745	93.103.745	0	0
G/II Nemzeti vagyon változásai	-69	-5.436	263.097	68.319	263.166	-194.778
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3.192.456	3.192.456	3.192.456	3.192.456	0	0
G/IV Felhalmozott eredmény	-39.928.422	-37.993.550	-39.424.044	-27.569.114	504.378	11.854.930
G/VI Mérleg szerinti eredmény	1.934.872	-1.430.494	11.854.930	5.178.303	9.920.058	-6.676.627
G/ Saját tőke	58.302.582	56.866.720	68.990.184	73.973.708	10.687.602	4.983.524
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2.717.442	271.387	530.774	815.929	-2.186.668	285.155
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	2.734.111	4.002.887	4.929.583	4.002.887	926.695
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	295.347	330.491	555.354	375.853	260.007	-179.501
H) Kötelezettségek	3.012.789	3.335.989	5.089.016	6.121.365	2.076.227	1.032.349
J) Passzív időbeli elhatárolások	16.143.127	32.809.531	34.261.043	32.511.383	18.117.916	-1.749.660
Források összesen	77.458.498	93.012.241	108.340.243	112.606.456	30.881.745	4.266.214

28. számú táblázat:
Mérleg 2015-2018

Az Egyetem vagyona 2018-ra az előző évhez viszonyítva 3,94%-kal, 2015-höz képest pedig 45,38%-kal nőtt. A legjelentősebb mértékben a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya emelkedett, 5,1 milliárd Ft-tal, melynek oka, hogy a 2017-ben érkezett beruházási célú pályázati források, valamint a **Modern Városok Programból kapott támogatás** terhére a beruházások elindultak. E források jelentős mértékben hozzájárulnak a PTE infrastrukturális körülményeinek javulásához.

A fenti változásokat és a vagyon összetételének alakulását a 26. számú ábra szemlélteti.



26. számú ábra:
Az Egyetem vagyonának összetétele

Az Egyetem Áht. szerinti költségvetési beszámolójának legfontosabb űrlapjait (a kiadások és bevételek alakulását költségvetési számviteli szemléletben, a mérleget, az eredménykimutatást, valamint a tárgyi eszközök és az immateriális javak állományváltozását részletező űrlapot) a 20.1-20.5. számú mellékletek tartalmazzák.

8 ÖSSZEGRZÉS

Összességében az Egyetem működése 2018-ban **stabil, kiegyensúlyozott** volt. Az **adósságmentességet** – az egészségügyi terület tartozásállományának átmeneti emelkedése után, melyet a szállító partnerek felé az Egyetem sikeresen menedzselte – év végére újra sikerült elérni.

A rendelkezésre álló források azonban a szükséges fejlesztések egy részére nem nyújtottak fedezetet, csak a működés fenntartását finanszírozták. Ezért az Egyetem vezetése mindent megtett, hogy a gazdálkodási helyzetet javítani tudja, és ahhoz kedvezőbb külső környezetet is teremtsen. Az egészségügyi tevékenységből fakadó **vesztéséget a felsőoktatási forrásokból pótolja** az Intézmény, a képzés fejlesztése és a minőség javítása elől veszi el a forrást, és **versenyhátrányba kerül az orvos- és egészségügyi képzést nem folytató egyetemekkel szemben**.

Az Egyetem **pályázati aktivitása összességében magas**. Az elnyert **EFOP és GINOP projektek, valamint a Modern Városok Program keretében kapott támogatások számos új beruházás megvalósulását lehetővé teszik**, ezáltal hozzájárulnak az Egyetem jövőjének biztosításához. A projekt mind a megvalósítást, mind az annak keretében tett vállalásokat tekintve jól halad, **a külföldi hallgatók száma a jelenlegi, dinamikus növekvő tendenciát alapul véve 2020-ra várhatóan el fogja érni az 5.000 főt**. Ehhez nagymértékben hozzájárul a Stipendium Hungaricum ösztöndíj program, ugyanakkor kockázatot jelent az SH program Egyetemtől független tényezőknél való kitettsége, a kormányzati szándék esetleges változása miatt kieső hallgatók önköltséges hallgatóként feltehetőleg csak kis számban maradnának az Egyetemen. Ezért is kiemelten fontos, hogy a **hallgatóvonzó képesség növelése, a piaci megjelenés javítása révén minél több piaci forrás** álljon az Egyetem rendelkezésére.

Pécs, 2019. április 25.

Jenei Zoltán
kancellár

9 TÁBLÁZATJEGYZÉK

1. számú táblázat: Képzési normatíva, Stipendium Hungaricum támogatás és költségtérítéses, önköltséges képzések bevétele karonként 2017-2018.....	13
2. számú táblázat: A karok tervhez viszonyított egyenlege fedezet I. és II. szinten.....	14
3. számú táblázat: Klinikai Központ eredmények terv-tény összehasonlítása 2017-2018.....	15
4. számú táblázat: Klinikai Központ bevételeinek terv-tény összehasonlítása 2017-2018.....	16
5. számú táblázat: Klinikai Központ dologi és közvetlenül kezelt felhalmozási kiadásainak terv-tény összehasonlítása 2017-2018.....	18
6. számú táblázat: Klinikai Központ teljesítmény adatok terv-tény összehasonlítása.....	18
7. számú táblázat: Klinikai Központ dologi kiadásainak terv-tény összehasonlítása 2017-2018.....	19
8. számú táblázat: Klinikai Központ létszámának változása 2017-2018.....	20
9. számú táblázat: Klinikai Központ személyi kiadásainak és járulékainak terv-tény összehasonlítása 2017-2018.....	20
10. számú táblázat: Köznevelési egységek egyenlege fedezet I. és II. szinten.....	22
11. számú táblázat: Az INYK és az SZKK egyenlege fedezet I. és II. szinten.....	22
12. számú táblázat: A Kancellária Igazgatóságok egyenlege fedezet I. és II. szinten.....	23
13. számú táblázat: Épületüzemeltetési dologi kiadások 2017-2018.....	25
14. számú táblázat: Beruházási terv rovatonként.....	26
15. számú táblázat: Beruházások igénylő szervezetek szerint lekötésekkel együtt.....	26
16. számú táblázat: Működési tartalékalap felhasználása.....	29
17. számú táblázat: Pályázati tartalékalap felhasználása.....	30
18. számú táblázat: Modern Városok Program tartalékalap felhasználása.....	30
19. számú táblázat: Béren kívüli juttatások jóléti alap terhére.....	31
20. számú táblázat: Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek egyenlege fedezet I. és II. szinten.....	32
21. számú táblázat: Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezeti egységek létszámváltozása.....	33
22. számú táblázat: Bevételt termelő egységek 2018. évi szabad, valamint kötelezettségvállalással terhelt maradványa.....	34
23. számú táblázat: Személyi kiadások változása az intézkedések tükrében.....	37
24. számú táblázat: Év végi lejárt tartozásállomány 2013-2018.....	39
25. számú táblázat: Szervezeti egységek érintettsége a kiemelt projektek megvalósításában.....	40
26. számú táblázat: A Pécsi Tudományegyetem nemzetközi pályázatokban való érintettsége.....	42
27. számú táblázat: Támogatási összegek pályázati konstrukciónként.....	43
28. számú táblázat: Mérleg 2015-2018.....	44

10 ÁBRAJEGYZÉK

1. számú ábra: Bevételek és kiadások alakulása 2016-2017. tény, 2018. terv-tény	4
2. számú ábra: Saját bevétel és átvett pénzeszközök egységcsoportonként 2016-2018	5
3. számú ábra: Kiadások egységcsoportonként 2016-2018	6
4. számú ábra: Tényleges bevételek és kiadások egységcsoportonként	7
5. számú ábra: Karok tényleges bevételeinek és kiadásainak éves tervhez viszonyított aránya	7
6. számú ábra: EUR és USD árfolyam alakulása, valamint az árfolyamváltozásból adódó nyereségek és veszteségek.....	8
7. számú ábra: A képzési bevételek és az aktív hallgatói létszám változása 2016-2018.....	9
8. számú ábra: Aktív hallgatók létszáma karonként 2015-2018.....	9
9. számú ábra: Aktív hallgatók létszáma karonként és finanszírozási formánként 2015-2018. október	10
10. számú ábra: Aktív külföldi hallgatók létszáma karonként 2015-2018	11
11. számú ábra: Stipendium Hungaricum programban részt vevő hallgatók létszáma karonként 2016-2018	11
12. számú ábra: Oktatói, tanári és kutatói létszám változása karonként 2015-2018	12
13. számú ábra: 1 oktatóra/tanárra jutó aktív hallgatók létszáma	12
14. számú ábra: 1 aktív hallgatóra jutó bevétel és kiadás	13
15. számú ábra: A karok 100 Ft bevételre jutó közvetlen és központilag kezelt kiadásai	14
16. számú ábra: Köznevelési egységek tényleges bevételeinek és kiadásainak éves tervhez viszonyított aránya	21
17. számú ábra: Kancellária igazgatóságok létszámadatai 2016-2018.....	24
18. számú ábra: SH támogatás és hozzájárulás a Nemzetköziesítési Alaphoz	31
19. számú ábra: Év végi nyitott szállítói számlák, beszerzési megrendelések állománya pályázatok nélkül .	35
20. számú ábra: 1 főre jutó éves átlagkereset egységcsoportonként (pályázatok nélkül)	37
21. számú ábra: Top 200 keresettel rendelkező munkavállaló összes keresete egységcsoportonként	38
22. számú ábra: Top 200 keresettel rendelkező munkavállaló - összes kereset karonként	38
23. számú ábra: Lejárt tartozásállomány alakulása (oktatás/egészségügy) 2013. december-2018. december	39
24. számú ábra: Kormányzati támogatások felhasználásának alakulása	41
25. számú ábra: Az európai uniós támogatások felhasználása	42
26. számú ábra: Az Egyetem vagyonának összetétele.....	44

11 MELLÉKLETEK JEGYZÉKE

1. számú melléklet	2018. évi költségvetés - összefoglaló tábla
2. számú melléklet	Bevételek és kiadások jogcímenkénti alakulása
3. számú melléklet	Bevételek és kiadások alakulása
4. számú melléklet	Bevételek és kiadások alakulása a maradvány kiemelésével
5. számú melléklet	Bevételek alakulása
6. számú melléklet	Kiadások alakulása
7. számú melléklet	Központilag kezelt kiadások alakulása
8. számú melléklet	Bevételek alakulása - bevételt termelő egységek
9. számú melléklet	Kiadások alakulása - bevételt termelő egységek
10. számú melléklet	Közvetlenül kezelt kiadások alakulása jogcímenként - bevételt termelő egységek
11. számú melléklet	Fedezet I, II, III
12. számú melléklet	Bevételek alakulása - központi egységek, feladatok
13. számú melléklet	Kiadások alakulása - központi egységek, feladatok
14. számú melléklet	Közvetlenül kezelt kiadások alakulása jogcímenként - központi egységek, feladatok
15. számú melléklet	2018. év végi maradványok alakulása
16. számú melléklet	Központi jóléti és szociális juttatások pénzügyi központra könyvelt 2018. évi kiadások szervezeti egységenként
17. számú melléklet	Teljes munkaidősre átszámított dolgozói létszám szervezeti egységenként
18. számú melléklet	Fluktuáció
19. számú melléklet	Egy vezetői megbízásra jutó számított létszám
20.1 számú melléklet	Költségvetési beszámoló - Költségvetési kiadások előirányzata és teljesítése (01 űrlap)
20.2 számú melléklet	Költségvetési beszámoló - Költségvetési és finanszírozási bevételek előirányzata és teljesítése (02 és 04 űrlap)
20.3 számú melléklet	Költségvetési beszámoló - Mérleg (12/A űrlap)
20.4 számú melléklet	Költségvetési beszámoló - Eredménykimutatás (13/A űrlap)
20.5 számú melléklet	Költségvetési beszámoló - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról (15/A űrlap)

Egység	Szenátusi éves terv				Módosított éves terv				2018. 1-12. havi tény				2018. 1-12. havi tény / Módosított éves terv	
	Maradvány (tervben szerepel a kiadás)	Bevételek (átokta- tással)	Kiadások (közvetlen + közp-ilag kezelt)*	Fedezet II.	Maradvány (szabad + besz. megr., egyéb)	Bevételek (átoktatással, közp-ilag kezelttel)*	Kiadások (közvetlen + közp-ilag kezelt)*	Fedezet II.	Maradvány (szabad + besz. megr.)	Bevételek (átoktatással, közp-ilag kezelttel)*	Kiadások (közvetlen + közp-ilag kezelt)*	Fedezet II.	Bevételek	Kiadások
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%	%
a	b	c	d	e=b+c-d	f	g	h	i=f+g-h	j	k	l	m=j+k-l	n=k/g	o=l/h
Karok	80.456	22.055.657	17.761.427	4.374.686	946.016	22.235.235	18.753.579	4.427.672	946.016	20.966.907	17.227.292	4.685.631	94%	92%
Klinikai Központ	251.810	40.661.186	36.956.356	3.956.640	1.164.949	41.932.267	39.224.633	3.872.583	1.164.949	43.147.583	39.289.307	5.023.225	103%	100%
Egyéb bevételt termelő egységek	0	2.733.938	2.849.461	-115.524	78.405	2.737.645	2.921.332	-105.281	78.405	2.768.464	2.655.841	191.029	101%	91%
Összesen	332.266	65.450.781	57.567.244	8.215.803	2.189.371	66.905.147	60.899.544	8.194.975	2.189.371	66.882.954	59.172.440	9.899.885	100%	97%
Rektori terület	0	525.017	2.520.606	-1.995.589	146.025	540.717	2.683.040	-1.996.297	146.025	495.837	2.424.201	-1.782.339	92%	90%
Kancellária igazgatóságok	0	60.269	4.607.527	-4.547.258	293.699	360.046	5.115.067	-4.461.322	293.699	520.519	4.839.145	-4.024.927	145%	95%
Kancellária központi feladatok	82.347	3.092.875	4.825.457	-1.650.236	150.011	3.005.691	4.848.993	-1.693.291	150.011	3.741.212	4.913.205	-1.021.982	124%	101%
Érdekvédelmi szervezetek	0	-1	16.219	-16.220	100	-1	16.319	-16.220	100	-1	16.108	-16.009	100%	99%
Összesen	82.347	3.678.160	11.969.809	-8.209.302	589.836	3.906.453	12.663.419	-8.167.130	589.836	4.757.566	12.192.659	-6.845.258	122%	96%
Ösztöndíj	14.346	2.621.497	2.642.343	-6.500	14.346	2.680.044	2.728.032	-33.642	14.346	2.801.348	2.876.695	-61.001	105%	105%
Pályázatok, egyéb központi projektek, keretek	19.034.221	7.084.882	26.119.104	0	20.083.299	10.566.662	30.644.163	5.798	20.083.299	16.731.981	19.270.297	17.544.983	158%	63%
Mindösszesen	19.463.180	78.835.320	98.298.500	0	22.876.851	84.058.306	106.935.157	0	22.876.851	91.173.850	93.512.091	20.538.610	108%	87%

*: a táblázat a bevételek és a kiadások között tartalmazza a központilag kezelt bevételeket is kiadásokat is

Megnevezés		Éves terv	Tény	Tény - Terv	Tény / Terv
		ezer forint	ezer forint	ezer forint	%
a		b	c	d=c-b	e=c/b
Költségvetési támogatás	Eredeti költségvetési támogatás	23.452.960	23.452.989	29	100,0%
	Módosított költségvetési támogatás	4.564.564	4.268.254	-296.310	93,5%
	Költségvetési támogatás összesen	28.017.524	27.721.243	-296.281	98,9%
Saját bevétel	Költségtérítéses, önköltséges képzés bev. magyar	2.323.856	2.311.814	-12.041	99,5%
	Költségtérítéses, önköltséges képzés bev. idegen nyelvű	8.708.709	8.216.081	-492.628	94,3%
	Egyéb hallgatói befizetések	369.790	335.748	-34.042	90,8%
	Kollégiumi költségtérítések	351.027	386.873	35.846	110,2%
	Szállás- és vendégszoba bevétel	78.307	64.529	-13.778	82,4%
	Vagyron hasznosítás bevétele	344.180	406.912	62.732	118,2%
	Számlás oktatási tevékenység bevétele	590.113	552.380	-37.733	93,6%
	K+F+I bevételek	631.717	639.934	8.217	101,3%
	Közoktatási étkeztetési díjak bevétele	19.870	22.677	2.807	114,1%
	Egyéb működési saját bevételek	1.873.159	2.544.487	671.329	135,8%
	Befektetett eszközök értékesítési bevétele	270	897	627	331,8%
	Saját bevétel összesen	15.290.997	15.482.333	191.336	101,3%
Átvett pénzeszköz	NEAK bevétel	38.297.258	39.151.713	854.455	102,2%
	Rezidensképzés bevétele	287.633	149.142	-138.491	51,9%
	Egyéb átvett pénzeszközök	2.164.895	8.669.419	6.504.524	400,5%
	Átvett pénzeszköz összesen	40.749.785	47.970.274	7.220.488	117,7%
Összes bevétel		84.058.306	91.173.850	7.115.544	108,5%
Maradvány (célzott támogatás+ besz. megrendelés+ szabad maradvány)		22.876.851	22.876.851	0	100,0%
Összes bevétel + Maradvány		106.935.157	114.050.701	7.115.544	106,7%
Személyi		38.205.269	37.352.256	-853.012	97,8%
Járulék		7.911.736	7.580.692	-331.044	95,8%
Dologi és egyéb működési kiadás		31.583.604	31.006.998	-576.607	98,2%
Hallgatói		3.569.455	3.653.645	84.190	102,4%
Beruházás		21.133.683	12.341.962	-8.791.721	58,4%
Felújítás		4.497.020	1.544.450	-2.952.570	34,3%
Egyéb felhalmozási kiadás		34.389	32.088	-2.301	93,3%
Összes kiadás		106.935.157	93.512.091	-13.423.065	87,4%
Fedezet		0	20.538.610		
Fedezet maradvány nélkül			-2.338.241		

Egységek	Bevétel		Kiadás		Fedezet II.		Központi általános	Fedezet III.
	Módosított éves terv	Tény	Módosított éves terv	Tény	Módosított éves terv	Tény		
	Egység által és központilag kezelt bevétel összesen	Egység által és központilag kezelt bevétel összesen	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai				
a	b	c	d	e	f=b-d	g=c-e	h	i=g-h
Allam- és Jogtudományi Kar	802.628	808.479	705.579	665.321	97.049	143.158	79.991	63.167
Általános Orvostudományi Kar	10.339.607	9.421.525	7.650.035	7.161.538	2.689.572	2.259.987	943.932	1.316.055
Gyógyszerésztudományi Kar	1.249.512	1.134.609	892.792	482.476	356.720	482.433	108.309	374.124
Bölcsészettudományi Kar	2.297.316	2.238.276	2.029.399	1.916.130	267.916	322.146	224.195	97.951
Egészségtudományi Kar	1.954.709	2.081.680	1.688.358	1.682.718	266.351	398.962	205.032	193.930
Kultúratudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	689.301	457.597	488.820	485.716	200.481	-28.119	45.258	-73.377
Közgazdaságtudományi Kar	1.376.257	1.421.355	1.120.698	885.287	255.559	536.068	142.259	393.809
Művészeti Kar	730.837	744.642	854.607	751.482	-123.770	-6.840	72.864	-79.705
Műszaki és Informatikai Kar	2.044.442	1.997.825	1.634.205	1.599.436	410.237	398.390	176.915	221.475
Természettudományi Kar	1.696.642	1.606.935	1.689.085	1.427.489	7.557	179.447	159.251	20.195
Karok	23.181.250	21.912.923	18.753.579	17.227.292	4.427.671	4.685.631	2.158.006	2.527.625
Klinikai Központ	43.097.217	44.312.532	39.224.633	39.289.307	3.872.583	5.023.225	4.461.936	561.289
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	561.045	559.752	492.899	477.790	68.146	81.961	56.905	25.057
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., Szakgimn. és Óvoda	1.436.377	1.435.867	1.354.779	1.335.370	81.598	100.498	144.659	-44.161
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	439.391	508.465	414.926	397.477	24.465	110.978	51.608	59.370
Köznevelési egységek	2.436.813	2.504.074	2.262.604	2.210.637	174.209	293.437	253.172	40.266
Idegen Nyelvi Központ	284.479	247.236	253.507	204.718	30.971	42.518	24.820	17.699
Szentágotthai János Kutatóközpont	94.759	95.559	405.220	240.486	-310.461	-144.927	8.325	-153.252
Bevételt termelő egységek összesen	69.094.518	69.072.325	60.899.544	59.172.440	8.194.974	9.899.885	6.906.258	2.993.626
Belső Ellenőrzési Főosztály	-498	-498	69.062	66.123	-69.561	-66.621		
Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	-39	999	284.639	266.351	-284.677	-265.352		
Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztály	0	0	0	4.239	0	-4.239		
Humánpolitikai Igazgatóság	1.275	15.941	488.722	496.000	-487.447	-480.059		
Informatikai Igazgatóság	3.704	8.532	568.211	563.619	-564.507	-555.087		
Kancellári Hivatal	40.181	48.283	427.072	351.211	-386.891	-302.928		
Közbeszerzési Igazgatóság	26.268	26.768	155.668	158.521	-129.400	-131.753		
Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság	1.368	7.758	645.924	656.994	-644.556	-649.236		
Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	562.282	675.544	2.184.585	2.001.047	-1.622.303	-1.325.503		
Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	19.204	30.891	291.183	275.039	-271.980	-244.148		
Kancellária	653.744	814.218	5.115.067	4.839.145	-4.461.323	-4.024.927		
Beiskolázás	0	0	30.000	25.259	-30.000	-25.259		
Épületüzemeltetés PTE	0	0	0	0	0	0		
Ingatlan, eszköz beruházási kiadások	0	0	0	10.389	0	-10.389		
Innovációs tartalékalap	0	0	2.000	1.993	-2.000	-1.993		
Iparjogvédelmi szolgáltatás	0	3.000	45.395	43.778	-45.395	-40.778		
Iratkezelés	0	8	89.916	88.729	-89.916	-88.721		
Központi közbeszerzési költségek	13.326	13.326	38.326	25.072	-25.000	-11.746		
Központi informatikai kiadások	134.224	134.361	722.228	494.970	-588.003	-360.609		
Központi jóléti és szociális juttatások	0	774	399.068	406.123	-399.068	-405.349		
Központi pénzügyi költségek	4.934	52.842	209.210	194.826	-204.276	-141.984		
Központi szálláshelyek	1.981.164	1.990.669	2.302.335	2.321.731	-321.171	-331.062		
Modern Városok Program tartalékalap	0	0	0	0	0	0		
Működési tartalékalap	0	0	0	0	0	0		
Nemzetköziesítési alap	111.326	79.397	109.554	88.335	1.772	-8.938		
Pályázati tartalékalap	0	0	22.597	11.573	-22.597	-11.573		
Kancellária egyéb feladatok	0	0	63.542	47.520	-63.542	-47.520		
AFA, egyéb központi	39.507	1.171.687	39.527	1.152.908	-20	18.779		
Elszámolóshoz elkülönítve	871.223	445.159	775.296	0	95.927	445.159		
Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok	3.155.703	3.891.223	4.848.993	4.913.205	-1.693.290	-1.021.982		
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	171.041	141.229	377.836	326.644	-206.796	-185.414		
Doktorandusz Önkormányzat	8.482	7.190	53.434	42.221	-44.952	-35.030		
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	156.866	169.500	747.587	657.619	-590.721	-488.119		
Egyetemi Levéltár	4.780	5.319	21.549	23.514	-16.769	-18.195		
Janus Egyetemi Színház	180	480	42.072	35.501	-41.892	-35.021		
Külső Igazgatóság	35.406	36.210	112.701	116.764	-77.296	-80.554		
Oktatási Igazgatóság	65.905	65.067	356.163	351.254	-290.258	-286.187		
Rektori Hivatal	157.353	144.852	639.045	592.512	-481.693	-447.659		
Szólészeti és Borászati Kutatóintézet	86.145	71.428	292.302	245.941	-206.158	-174.513		
Tanárképző Központ	136	136	27.098	21.719	-26.962	-21.583		
Zenélő Egyetem	449	449	13.251	10.513	-12.802	-10.063		
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	686.743	641.862	2.683.040	2.424.201	-1.996.297	-1.782.339		
Érdekvédelmi szervezetek	99	99	16.319	16.108	16.220	-16.009		
Központi egységek és feladatok összesen	4.496.289	5.347.402	12.663.419	12.192.659	-8.167.130	-6.845.258		
Oktatási Igazgatóság ösztöndíjak	2.694.390	2.815.694	2.721.532	2.872.649	-27.142	-56.954		
Doktorandusz hallgatók kiegészítő támogatása	0	0	6.500	4.047	-6.500	-4.047		
Összesen pályázatok nélkül	76.285.196	77.235.421	76.290.994	74.241.795	-5.798	2.993.626		
Orvosképzés gyakorlati oktatása	406.120	406.120	406.120	109.435	0	296.685		
Kiválósági támogatás	2.819.664	2.819.810	3.444.981	1.555.288	-625.317	1.264.522		
PTE 650 Jubileum	26.258	26.258	26.258	44.889	0	-18.631		
Modern Városok Program	5.043.074	5.044.566	9.571.163	6.497.122	-4.528.088	-1.452.556		
Nemzeti Reprodukációs Módszertani Központ Program	574.000	574.000	574.000	2.372	0	571.628		
Pályázatok	21.780.845	27.944.526	16.621.641	11.061.191	5.159.203	16.883.335		
Pályázatok, egyéb központi projektek összesen	30.649.961	36.815.280	30.644.163	19.270.297	5.798	17.544.983		
Mindösszesen	106.935.157	114.050.701	106.935.157	93.512.091	0	20.538.610		

Egységek	Maradvány (szabad + besz. megr., egyéb)	Központilag kezelt bevétel (maradvány)	Egység által és központilag kezelt bevétel (maradvány nélkül)	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Fedezet II.		Központi általános		Fedezet III.	
					marad- vással	maradvány nélkül	marad- vással	maradvány nélkül	marad- vással	maradván y nélkül
a	b	c	d	e	f=d+b+c-e	g=f-b-c	h	i	j=f-h	k=g-i
Allam- és Jogtudományi Kar	6.763	10.491	791.226	665.321	143.158	125.905	79.991	88.219	63.167	37.685
Általános Orvostudományi Kar	282.955	55.073	9.083.498	7.161.538	2.259.987	1.921.960	943.932	1.018.044	1.316.055	903.915
Gyógyszerésztudományi Kar	158.006	64.503	912.099	652.176	482.433	259.924	108.309	102.612	374.124	157.312
Bölcsészettudományi Kar	5.225	1.160	2.231.891	1.916.130	322.146	315.761	224.195	248.809	97.951	66.953
Egészségtudományi Kar	22.630	44.390	2.014.660	1.682.718	398.962	331.942	205.032	225.522	193.930	106.420
Kultúratudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	2.118	2.178	453.301	485.716	-28.119	-32.415	45.258	50.107	-73.377	-82.522
Közgazdaságtudományi Kar	82.065	4.883	1.334.407	885.287	536.068	449.120	142.259	148.969	393.809	300.151
Művészeti Kar	7.859	24.477	712.305	751.482	-6.840	-39.177	72.864	80.167	-79.705	-119.344
Műszaki és Informatikai Kar	2.151	12.942	1.982.732	1.599.436	398.390	383.296	176.915	196.561	221.475	186.735
Természettudományi Kar	148.679	7.468	1.450.789	1.427.489	179.447	23.300	159.251	160.336	20.195	-137.036
Karok	718.451	227.565	20.966.907	17.227.292	4.685.631	3.739.615	2.158.006	2.319.346	2.527.625	1.420.269
Klinikai Központ	750.595	414.354	43.147.583	39.289.307	5.023.225	3.858.275	4.461.936	4.878.658	561.289	-1.020.382
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	2.944	166	556.642	477.790	81.961	78.851	56.905	62.969	25.057	15.882
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., Szakgimn. és Óvoda	8.452	12.573	1.414.843	1.335.370	100.498	79.474	144.659	159.966	-44.161	-80.493
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	25.523	745	482.187	397.477	110.978	84.710	51.608	54.522	59.370	30.187
Köznevelési egységek	36.918	13.484	2.453.672	2.210.637	293.437	243.035	253.172	277.458	40.266	-34.423
Idegen Nyelvi Központ	11.883	774	234.579	204.718	42.518	29.861	24.820	26.266	17.699	3.596
Szentágotthai János Kutatóközpont	4.846	10.500	80.214	240.486	-144.927	-160.273	8.325	8.713	-153.252	-168.985
Bevételek termelő egységek összesen	1.522.693	666.677	66.882.954	59.172.440	9.899.885	7.710.514	6.906.258	7.510.440	2.993.626	200.074
Belső Ellenőrzési Főosztály	19	138	-655	66.123	-66.621	-66.778				
Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	2	2.230	-1.232	266.351	-265.352	-267.584				
Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztály	0	0	0	4.239	-4.239	-4.239				
Humánpolitikai Igazgatóság	525	4.876	10.540	496.000	-480.059	-485.460				
Informatikai Igazgatóság	3	6.783	1.746	563.619	-555.087	-561.873				
Kancellári Hivatal	31.392	11.922	4.969	351.211	-302.928	-346.242				
Közbeszerzési Igazgatóság	26.452	852	-536	158.521	-131.753	-159.057				
Közgazdasági és Controlling Igazgatóság	587	1.563	5.609	656.994	-649.236	-651.386				
Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	16.515	186.374	472.655	2.001.047	-1.325.503	-1.528.392				
Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	2.462	1.006	27.424	275.039	-244.148	-247.615				
Kancellária	77.956	215.743	520.519	4.839.145	-4.024.927	-4.318.626				
Beiskolázás	0	0	0	25.259	-25.259	-25.259				
Épületüzemeltetés PTE	0	0	0	0	0	0				
Ingatlan, eszköz beruházási kiadások	0	0	0	10.389	-10.389	-10.389				
Innovációs tartalékalap	0	0	0	1.993	-1.993	-1.993				
Iparjogvédelmi szolgáltatás	0	0	3.000	43.778	-40.778	-40.778				
Iratkezelés	0	0	8	88.729	-88.721	-88.721				
Központi közbeszerzési költségek	13.326	0	0	25.072	-11.746	-25.072				
Központi informatikai kiadások	0	95.624	38.737	494.970	-360.609	-456.233				
Központi jóléti és szociális juttatások	0	0	774	406.123	-405.349	-405.349				
Központi pénzügyi költségek	0	0	52.842	194.826	-141.984	-141.984				
Központi szálláshelyek	86	1.378	1.989.205	2.321.731	-331.062	-332.526				
Modern Városok Program tartalékalap	0	0	0	0	0	0				
Működési tartalékalap	0	0	0	0	0	0				
Nemzetköziesítési alap	90	0	79.307	88.335	-8.938	-9.029				
Pályázati tartalékalap	0	0	0	11.573	-11.573	-11.573				
Kancellária egyéb feladatok	0	0	0	47.520	-47.520	-47.520				
AFA, egyéb központi	39.507	0	1.132.180	1.152.908	18.779	-20.727				
Elszámolóhoz elkülönítve	0	0	445.159	0	445.159	445.159				
Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok	53.008	97.003	3.741.212	4.913.205	-1.021.982	-1.171.993				
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	7.882	2.306	131.041	326.644	-185.414	-195.603				
Doktorandusz Önkormányzat	627	328	6.235	42.221	-35.030	-35.986				
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	95.029	5.102	69.369	657.619	-488.119	-588.249				
Könyvtári adatbázis, folyóirat	0	0	0	0	0	0				
Egyetemi Levéltár	0	3	5.316	23.514	-18.195	-18.198				
Janus Egyetemi Színház	0	0	480	35.501	-35.021	-35.021				
Külső Igazgatóság	437	350	35.423	116.764	-80.554	-81.341				
Oktatási Igazgatóság	1.371	2.479	61.217	351.254	-286.187	-290.037				
Rektori Hivatal	12.353	694	131.805	592.512	-447.659	-460.707				
Szőlészeti és Borászati Kutatóintézet	4.743	11.481	55.205	245.941	-174.513	-190.737				
Tanárképző Központ	11	295	-169	21.719	-21.583	-21.889				
Zenélő Egyetem	63	472	-85	10.513	-10.063	-10.598				
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	122.516	23.510	495.837	2.424.201	-1.782.339	-1.928.365				
Érdekvédelmi szervezetek	0	100	-1	16.108	-16.009	-16.110				
Központi egységek és feladatok összesen	253.479	336.356	4.757.566	12.192.659	-6.845.258	-7.435.093				
Oktatási Igazgatóság ösztöndíjak	14.346	0	2.801.348	2.872.649	-56.954	-71.300				
Doktorandusz hallgatók kiegészítő támogatása	0	0	0	4.047	-4.047	-4.047				
Összesen pályázatok nélkül	1.790.519	1.003.034	74.441.869	74.241.795	2.993.626	200.074				
Orvosképzés gyakorlati oktatása	0	0	406.120	109.435	296.685	296.685				
Kiválósági támogatás	11.884	0	2.807.926	1.555.288	1.264.522	1.252.638				
PTE 650 Jubileum	26.258	0	0	44.889	-18.631	-44.889				
Modern Városok Program	193.074	0	4.851.491	6.497.122	-1.452.556	-1.645.630				
Nemzeti Reprodukciós Módszertani Központ Program	0	0	574.000	2.372	571.628	571.628				
Pályázatok	19.852.082	0	8.092.444	11.061.191	16.883.335	-2.968.747				
Pályázatok, egyéb központi projektek összesen	20.083.299	0	16.731.981	19.270.297	17.544.983	-2.538.315				
Mindösszesen	21.873.818	1.003.034	91.173.850	93.512.091	20.538.610	-2.338.241				

Egységek	Szenátusi éves terv					Módosított éves terv						Tény						Tény / Módos. Terv (%)			Tény - Módos. Terv			
	Maradvány (tervben szerepel a kiadás)	Költségvetési támogatás	Saját bevétel és átvett pénzeszk.	Átokt., átfinansz., egyéb bev. átcso.	Bevételek összesen	Maradvány (szabad + besz. megr., egyéb)	Költségvetési támogatás	Saját bevétel és átvett pénzeszk.	Átokt., átfinansz., egyéb bev. átcso.	Központilag kezelt bevétel korrekció egységek között	Bevételek összesen	Maradvány (szabad + besz. megr.)	Költségvetési támogatás	Saját bevétel és átvett pénzeszk.	Átokt., átfinansz., egyéb bev. átcso.	Központilag kezelt bevétel korrekció egységek között	Bevételek összesen	Költségvetési támogatás	Saját bevétel és átvett pénzeszk.	Összes kgtvetési támogatás és egyéb bevétel	Költségvetési támogatás	Saját bevétel és átvett pénzeszk.	Átokt., ösztöndíj keret-átcso.	Összes bevétel
a	b1	b2	b3	b4	b=b1+...+b4	c1	c2	c3	c4	c5	c=c1+...+c5	d1	d2	d3	d4	d5	d=d1+...+d5	e=d2/c2	f=d3/c3	g=(d2+d3)/(c2+c3)	h=d2-c2	i=d3-c3	j=d4-c4	k=d-c
Karok	80.456	11.536.752	12.871.848	-2.352.943	22.136.113	718.451	11.238.421	12.889.815	-2.352.943	687.506	23.181.250	718.451	10.946.954	11.900.323	-2.344.488	691.682	21.912.923	97%	92%	95%	-291.467	-989.491	8.455	-1.272.502
Klinikai Központ	251.810	-60.205	38.306.591	2.414.799	40.912.996	750.595	-47.396	39.557.492	2.414.799	421.725	43.097.217	750.595	198.491	40.521.476	2.406.889	435.081	44.312.532	-419%	102%	103%	245.886	963.983	-7.911	1.201.959
Köznevelési egységek	0	2.397.193	50.439	-61.857	2.385.776	36.918	2.397.193	50.739	-61.857	13.819	2.436.813	36.918	2.448.629	65.316	-61.243	14.454	2.504.074	102%	129%	103%	51.436	14.577	613	66.626
Idegen Nyelvi Központ	0	1.821	270.000	0	271.821	11.883	-571	270.000	0	3.167	284.479	11.883	-360	233.791	-1.245	3.167	247.236	63%	87%	87%	212	-36.209	-1.245	-37.243
Szentágotthai János Kutatóközpont	0	63.322	13.019	0	76.341	4.846	63.322	13.019	0	13.573	94.759	4.846	63.866	13.153	0	13.694	95.559	101%	101%	101%	545	134	0	679
Bevételek termelő egységek összesen	332.266	13.938.884	51.511.897	0	65.783.047	1.522.693	13.650.969	52.781.065	0	1.139.790	69.094.518	1.522.693	13.657.581	52.734.059	-87	1.158.079	69.072.325	100%	100%	100%	6.612	-47.006	-87	-40.481
Kancellária igazgatóságok	0	29.625	30.644	0	60.269	77.956	12.928	30.644	0	532.216	653.744	77.956	70.176	91.383	0	574.703	814.218	543%	298%	371%	57.248	60.739	0	117.987
Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok	82.347	2.344.345	724.530	24.000	3.175.222	1.056.042	2.884.304	785.530	24.000	-1.594.173	3.155.703	1.056.042	2.384.463	2.082.521	24.000	-1.655.803	3.891.223	5	9	15	-499.842	1.296.991	0	797.150
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	0	240.315	308.702	-24.000	525.017	122.516	342.959	323.202	-24.000	-77.934	686.743	122.516	361.184	259.155	-23.913	-77.079	641.862	105%	80%	93%	18.225	-64.047	87	-45.735
Érdekvédelmi szervezetek	0	-1	0	0	-1	0	-1	0	0	100	99	0	-1	0	0	100	99	100%	100%	100%	0	0	0	0
Központi egységek és feladatok összesen	82.347	2.614.284	1.063.876	0	3.760.507	1.256.513	3.240.190	1.139.376	0	-1.139.790	4.496.289	1.256.513	2.815.821	2.433.059	87	-1.158.079	5.347.402	87%	214%	120%	-424.369	1.293.683	87	869.402
Oktatási Igazgatóság ösztöndíjak	14.346	2.529.918	91.579	0	2.635.843	14.346	2.588.465	91.579	0	0	2.694.390	14.346	2.664.942	136.407	0	0	2.815.694	103%	149%	105%	76.477	44.828	0	121.305
Doktorandusz hallgatók kiegészítő támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen pályázatok nélkül	428.959	19.083.086	52.667.353	0	72.179.397	2.793.552	19.479.623	54.012.020	0	0	76.285.196	2.793.552	19.138.344	55.303.525	0	0	77.235.421	98%	102%	101,3%	-341.280	1.291.505	0	950.225
Pályázatok, egyéb központi projektek összesen	19.034.221	5.156.120	1.928.762	0	26.119.104	20.083.299	8.537.900	2.028.762	0	0	30.649.961	20.083.299	8.582.899	8.149.082	0	0	36.815.280	101%	402%	158%	44.999	6.120.320	0	6.165.319
Mindösszesen	19.463.180	24.239.206	54.596.115	0	98.298.501	22.876.851	28.017.524	56.040.783	0	0	#####	22.876.851	27.721.243	63.452.607	0	0	114.050.701	99%	113%	108,5%	-296.281	7.411.825	0	7.115.544

Egységek	Szenátusi éves terv			Módosított éves terv			Tény			Tény / Módos. Terv (%)			Tény - Módos. Terv		
	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai
a	b	c	d=b+c	e	f	g=e+f	h	i	j=h+i	k=h/e	l=i/f	m=j/g	n=h-e	o=i-f	p=j-g
Karok	14.383.111	3.378.316	17.761.427	14.988.796	3.764.783	18.753.579	13.888.326	3.338.966	17.227.292	93%	89%	92%	-1.100.470	-425.817	-1.526.287
Klinikai Központ	33.434.722	3.521.634	36.956.356	35.074.563	4.150.070	39.224.633	35.236.190	4.053.118	39.289.307	100%	98%	100%	161.626	-96.952	64.674
Köznevelési egységek	2.000.801	217.954	2.218.755	2.026.364	236.239	2.262.604	1.969.094	241.544	2.210.637	97%	102%	98%	-57.271	5.304	-51.967
Idegen Nyelvi Központ	221.515	19.305	240.820	233.367	20.140	253.507	184.538	20.179	204.718	79%	100%	81%	-48.829	39	-48.790
Szentágothai János Kutatóközpont	121.846	268.039	389.886	117.807	287.414	405.220	96.363	144.123	240.486	82%	50%	59%	-21.444	-143.290	-164.734
Bevételt termelő egységek összesen	50.161.996	7.405.248	57.567.244	52.440.898	8.458.646	60.899.544	51.374.510	7.797.930	59.172.440	98%	92%	97%	-1.066.388	-660.715	-1.727.103
Kancellária igazgatóságok	4.248.153	359.375	4.607.527	4.264.694	850.373	5.115.067	4.126.795	712.351	4.839.145	97%	84%	95%	-137.899	-138.022	-275.922
Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok	1.910.290	2.915.167	4.825.457	1.838.594	3.010.399	4.848.993	2.102.472	2.810.733	4.913.205	39	2	101%	263.878	-199.666	64.212
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	1.765.774	754.832	2.520.606	1.893.102	789.937	2.683.040	1.697.889	726.312	2.424.201	90%	92%	90%	-195.213	-63.625	-258.838
Érdekvédelmi szervezetek	16.190	29	16.219	16.190	129	16.319	15.703	405	16.108	97%	314%	99%	-487	276	-211
Központi egységek és feladatok összesen	7.940.406	4.029.403	11.969.809	8.012.581	4.650.838	12.663.419	7.942.858	4.249.801	12.192.659	99%	91%	96%	-69.722	-401.037	-470.759
Oktatási Igazgatóság ösztöndíjak	2.635.843	0	2.635.843	2.721.532	0	2.721.532	2.872.649	0	2.872.649	106%		106%	151.117	0	151.117
Doktorandusz hallgatók kiegészítő támogatása	6.500	0	6.500	6.500	0	6.500	4.047	0	4.047	62%		62%	-2.453	0	-2.453
Összesen pályázatok nélkül	60.744.745	11.434.651	72.179.396	63.181.510	13.109.484	76.290.994	62.194.063	12.047.732	74.241.795	98%	92%	97%	-987.447	-1.061.752	-2.049.199
Pályázatok, egyéb központi projektek összesen	26.119.104	0	26.119.104	30.644.219	-56	30.644.163	19.270.280	17	19.270.297	63%	-29%	63%	-11.373.939	73	-11.373.866
Mindösszesen	86.863.849	11.434.651	98.298.500	93.825.730	13.109.427	106.935.157	81.464.343	12.047.748	93.512.091	87%	92%	87%	-12.361.386	-1.061.679	-13.423.065

Egységek	Módosított éves terv										Tény										Tény - Módosított terv													
	Épületüzemelt.		Ingatlan, eszköz beruházás		Központi inform. kiadások		Rehab. hozzájár. + SZOCHO befiz. köt.	Posta-költség	Könyvtári adath., folyói.	Ösztön-díj	Összesen	Épületüzemelt.		Ingatlan, eszköz beruházás		Központi inform. kiadások		Rehab. hozzájár. + SZOCHO befiz. köt.	Posta-költség	Könyvtári adath., folyói.	Ösztön-díj	Összesen	Épületüzemelt.		Ingatlan, eszköz beruházás		Központi inform. kiadások		Rehabilit. hozzájár. + SZOCHO befiz. köt.	Posta-költség	Könyvtári adatbázis, folyóirat	Ösztön-díj	Összesen	
	Dologi és egyéb mük. kiadás	Fel-halm.	Dologi és egyéb mük. kiadás	Fel-halm.	Dologi és egyéb mük. kiadás	Fel-halm.	Járulék	Dologi	Dologi	Hallgatói		Dologi és egyéb mük. kiadás	Fel-halm.	Dologi és egyéb mük. kiadás	Fel-halm.	Dologi és egyéb mük. kiadás	Fel-halm.	Járulék	Dologi	Dologi	Hallgatói		Összesen	Dologi és egyéb mük. kiadás	Fel-halm.	Dologi és egyéb mük. kiadás	Fel-halm.	Dologi és egyéb mük. kiadás	Fel-halm.	Járulék	Dologi	Dologi		Hallgatói
a	b1	b2	b3	b4	b5	b6	b7	b8	b9	b10	b= b1+...+b10	c1	c2	c3	c4	c5	c6	c7	c8	c9	c10	c= c1+...+c10	d1=c1-b1	d2=c2-b2	d3=c3-b3	d4=c4-b4	d5=c5-b5	d6=c6-b6	d7=c7-b7	d8=c8-b8	d9=c9-b9	d10=c10-b10	d=c-b	
Állam- és Jogtudományi Kar	64.243	0	0	10.027	4.730	12.000	4.669	2.141	23.145	401	121.355	60.635	0	0	10.184	3.643	18.796	5.205	1.724	20.392	155	120.734	-3.608	0	0	157	-1.087	6.796	537	-417	-2.753	-246	-622	
Általános Orvostudományi Kar	435.032	3.729	1.818	520.772	41.243	86.245	32.891	11.426	215.018	28.460	1.376.634	458.937	2.595	1.333	282.069	32.221	72.865	39.179	10.133	205.373	27.125	1.131.828	23.906	-1.134	-486	-238.703	-9.022	-13.381	6.287	-1.293	-9.645	-1.335	-244.806	
Gyógyszerésztudományi Kar	17.145	0	25	132.633	2.691	12.613	2.260	267	7.117	4.500	179.252	16.972	0	0	23.557	2.064	9.349	3.067	202	6.515	2.600	64.325	-174	0	-25	-109.076	-628	-3.263	806	-65	-603	-1.900	-114.927	
Bölcsészettudományi Kar	142.324	0	57	10.160	12.803	906	16.261	2.851	51.478	0	236.840	156.967	1.763	354	11.917	9.365	5.672	18.699	2.368	47.112	0	254.217	14.643	1.763	297	1.757	-3.438	4.766	2.438	-484	-4.366	0	17.377	
Egészségtudományi Kar	126.555	1.600	-1.141	92.796	30.260	64.016	8.557	5.841	29.036	0	357.519	141.989	1.646	554	111.221	20.400	52.585	11.470	5.442	28.460	0	373.766	15.434	46	1.695	18.425	-9.860	-11.431	2.913	-399	-576	0	16.247	
Kultúrtudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési K	80.430	0	0	242	5.420	429	5.192	1.639	8.151	1.132	102.634	80.376	0	0	244	4.967	419	5.096	1.176	8.923	1.132	102.334	-54	0	2	-452	-9	-96	-463	772	0	0	-300	
Közgazdaságtudományi Kar	54.731	1.800	0	19.315	5.423	24.786	1.901	1.820	25.917	2.124	137.818	55.322	1.770	0	3.167	7.211	2.865	2.901	1.488	24.633	2.048	101.404	590	-30	0	-16.148	1.788	-21.922	999	-332	-1.284	-76	-36.414	
Művészeti Kar	225.799	0	0	21.925	2.232	17.935	4.179	542	5.173	1.500	279.285	193.843	0	61	4.479	11.588	7.814	4.463	305	5.939	1.755	230.246	-31.956	0	61	-17.446	9.356	-10.121	284	-238	766	255	-49.038	
Műszaki és Informatikai Kar	516.747	0	-46	16.386	9.375	40.053	9.086	3.079	21.593	1.000	617.273	520.604	0	318	32.685	8.014	36.054	9.883	2.080	21.166	1.300	632.103	3.857	0	363	16.299	-1.361	-3.999	797	-1.000	-426	300	14.830	
Természettudományi Kar	178.971	6.411	640	41.890	10.153	38.966	10.052	2.058	65.832	1.200	356.173	186.300	4.065	3.816	27.265	7.425	23.618	11.929	1.777	60.615	1.199	328.009	7.329	-2.346	3.176	-14.625	-2.728	-15.348	1.877	-281	-5.217	-1	-28.164	
Karok	1.841.976	13.540	1.353	866.145	124.329	297.949	95.047	31.666	452.460	40.317	3.764.783	1.871.944	11.839	6.436	506.787	106.897	230.037	111.890	26.694	429.128	37.315	3.338.966	29.967	-1.701	5.082	-359.358	-17.433	-67.912	16.843	-4.972	-23.332	-3.002	-425.817	
Klinikai Központ	2.902.131	20.000	137.535	540.168	307.347	78.184	135.999	24.253	4.454	0	4.150.070	3.242.664	10.697	21.080	295.540	284.703	24.744	148.609	22.083	3.098	0	4.053.118	340.533	-9.303	-116.455	-244.728	-22.644	-53.441	12.610	-2.170	-1.355	0	-96.952	
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	38.638	0	0	5.669	2.013	0	3.076	0	0	0	49.396	40.776	0	0	4.290	1.326	0	4.667	0	0	0	51.059	2.138	0	0	-1.378	-687	0	1.590	0	0	0	1.663	
PTE Gyak. Alt. Isk., Gimn., Szakgimn. és Óvoda	77.415	1.900	0	33.927	4.944	14.533	12.088	451	0	0	145.258	97.048	16.776	0	14.200	4.087	6.536	11.791	420	0	0	150.859	19.633	14.876	0	-19.726	-857	-7.997	-297	-31	0	0	5.601	
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	22.099	0	0	7.093	2.270	8.605	639	879	0	0	41.585	27.294	0	0	3.570	1.798	5.967	75	922	0	0	39.626	5.195	0	0	-3.523	-472	-2.638	-564	43	0	0	-1.959	
Köznevelési egységek	138.153	1.900	0	46.688	9.227	23.138	15.803	1.330	0	0	236.239	165.118	16.776	0	22.060	7.211	12.504	16.533	1.342	0	0	241.544	26.965	14.876	0	-24.628	-2.016	-10.635	730	12	0	0	5.304	
Idegen Nyelvi Központ	10.223	0	0	0	2.954	1.140	1.031	4.792	0	0	20.140	11.793	0	0	0	2.987	749	1.129	3.521	0	0	20.179	1.571	0	0	0	32	-391	98	-1.271	0	0	39	
Szentágotthai János Kutatóközpont	235.760	3.905	5.113	36.247	1.471	4.130	725	63	0	0	287.414	119.371	366	1	18.348	1.245	857	3.823	112	0	0	144.123	-116.389	-3.539	-5.112	-17.898	-225	-3.273	3.098	49	0	0	-143.290	
Bevételt termelő egységek összesen	5.128.242	39.345	144.002	1.489.247	445.328	404.542	248.605	62.105	456.914	40.317	8.458.646	5.410.889	39.679	27.517	842.636	403.043	268.890	281.984	53.753	432.226	37.315	7.797.930	282.647	334	-116.485	-646.612	-42.285	-135.652	33.379	-8.352	-24.688	-3.002	-660.715	
Belső Ellenőrzési Főosztály	8.864	0	0	0	134	229	465	6	0	0	9.697	8.744	133	0	0	273	289	499	3	37	0	9.977	-120	133	0	0	139	60	34	-3	37	0	280	
Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	12.685	0	0	1.523	9.377	2.986	3.054	212	0	0	29.836	12.513	191	0	1.471	3.213	910	3.362	185	0	0	21.844	-172	191	0	-52	-6.165	-2.076	308	-27	0	0	-7.992	
Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztály	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Humánpolitikai Igazgatóság	56.417	0	0	1.207	9.025	4.096	4.524	2.418	0	0	77.687	55.654	848	0	1.207	15.270	10.516	1.840	2.640	100	0	88.075	-763	848	0	0	6.246	6.420	-2.684	222	100	0	0	10.389
Informatikai Igazgatóság	43.737	0	0	8.833	3.198	9.805	4.992	93	0	0	70.658	43.146	658	0	5.406	4.748	13.109	6.461	507	0	0	73.577	-592	658	0	-3.427	1.550	3.304	1.469	-43	0	0	2.919	
Kancellári Hivatal	24.206	0	0	2.330	14.871	6.320	637	1.504	0	0	49.868	23.878	364	0	1.482	14.519	3.592	894	1.037	57	0	45.824	-328	364	0	-849	-352	-2.728	257	-467	57	0	-4.045	
Közbeszerzési Igazgatóság	10.690	0	0	-3.111	10.735	6.171	1.699	217	0	0	26.400	10.545	161	0	885	4.416	2.008	1.198	390	0	0	19.602	-145	161	0	3.996	-6.319	-4.163	-501	173	0	0	-6.798	
Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság	70.711	0	126	2.300	2.048	4.925	7.875	1.096	0	0	89.081	69.754	1.063	0	2.038	5.311	18.933	9.016	2.538	43	0	108.697	-957	1.063	-126	-262	3.263	14.008	1.141	1.442	43	0	19.615	
Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	230.507	3.000	7.039	263.019	9.912	9.966	-91.553	542	0	0	432.432	230.347	3.511	1.790	128.491	16.637	10.936	-116.010	675	0	0	276.378	-159	511	-5.249	-134.528	6.726	970	-24.458	133	0	0	-156.054	
Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	40.729	0	0	504	13.978	5.319	3.436	745	0	0	64.712	40.178	612	0	510	16.630	4.655	5.020	772	0	0	68.377	-551	612	0	5	2.652	-664	1.583	26	0	0	3.664	
Kancellária	498.546	3.000	7.165	276.605	73.278	49.816	-64.872	6.834	0	0	850.373	494.760	7.541	1.790	141.490	81.016	64.948	-87.722	8.290	236	712.351	-3.786	4.541	-5.375	-135.115	7.738	15.131	-22.850	1.456	236				

Egységek	Szenátusi éves terv					Módosított éves terv						Tény						Tény / Módos. Terv (%)			Tény - Módos. Terv			
	Maradvány (tervben szerepel a kiadás)	Költségvetési támogatás	Saját bevétel és átvett pénzeszk.	Átokt., átfinans., egyéb bev. átcso.	Bevételek összesen	Maradvány (szabad + besz. megr., egyéb)	Költségvetési támogatás	Saját bevétel és átvett pénzeszk.	Átokt., átfinans., egyéb bev. átcso.	Központilag kezelt bevétel korrekció egységek között	Bevételek összesen	Maradvány (szabad + besz. megr.)	Költségvetési támogatás	Saját bevétel és átvett pénzeszk.	Átokt., átfinans., egyéb bev. átcso.	Központilag kezelt bevétel korrekció egységek között	Bevételek összesen	Költségvetési támogatás	Saját bevétel és átvett pénzeszk.	Összes kgtvetési támogatás és egyéb bevétel	Költségvetési támogatás	Saját bevétel és átvett pénzeszk.	Átokt., átfinans., egyéb bev. átcso.	Összes bevétel
a	b1	b2	b3	b4	b=b1+...+b4	c1	c2	c3	c4	c5	c=c1+...+c5	d1	d2	d3	d4	d5	d=d1+...+d5	e=d2/c2	f=d3/c3	g=(d2+d3)/(c2+c3)	h=d2-c2	i=d3-c3	j=d4-c4	k=d-c
Állam- és Jogtudományi Kar	0	135.409	560.571	-886	695.094	6.763	208.432	566.741	-886	21.578	802.628	6.763	208.646	572.055	-854	21.869	808.479	100%	101%	101%	215	5.314	32	5.561
Általános Orvostudományi Kar	80.456	3.808.358	8.579.378	-2.386.502	10.081.691	282.955	3.726.534	8.579.378	-2.386.502	137.241	10.339.607	282.955	3.487.800	7.908.104	-2.396.491	139.158	9.421.525	94%	92%	93%	-238.734	-671.275	-9.989	-919.998
Gyógyszerésztudományi Kar	0	423.146	615.160	-11.303	1.027.003	158.006	418.125	615.160	-11.303	69.523	1.249.512	158.006	398.521	508.557	0	69.524	1.134.609	95%	83%	88%	-19.605	-106.603	11.303	-114.905
Bölcsészettudományi Kar	0	1.429.384	757.478	1.059	2.187.921	5.225	1.463.408	792.802	1.059	34.821	2.297.316	5.225	1.467.495	722.123	9.826	33.607	2.238.276	100%	91%	97%	4.087	-70.679	8.767	-57.826
Egészségtudományi Kar	0	1.402.657	443.219	41.796	1.887.671	22.630	1.384.138	443.219	41.796	62.926	1.954.709	22.630	1.425.617	517.935	50.042	65.456	2.081.680	103%	117%	106%	41.479	74.716	8.246	124.441
Kultúratudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	0	411.568	367.001	16.945	795.513	2.118	326.257	331.676	16.945	12.305	689.301	2.118	320.920	109.401	12.620	12.538	457.597	98%	33%	65%	-5.337	-222.275	-4.325	-231.937
Közgazdaságtudományi Kar	0	571.918	651.000	14.065	1.236.983	82.065	606.535	651.000	14.065	22.592	1.376.257	82.065	613.769	687.564	15.534	22.423	1.421.355	101%	106%	103%	7.234	36.564	1.469	45.267
Művészeti Kar	0	619.626	35.077	0	654.703	7.859	647.991	46.874	0	28.112	730.837	7.859	646.553	62.116	0	28.113	744.642	100%	133%	102%	-1.438	15.242	0	13.804
Műszaki és Informatikai Kar	0	1.539.534	490.000	-189	2.029.345	2.151	1.294.570	490.000	-189	257.910	2.044.442	2.151	1.234.217	503.377	-13	258.092	1.997.825	95%	103%	97%	-60.353	13.377	176	-46.799
Természettudományi Kar	0	1.195.154	372.963	-27.928	1.540.189	148.679	1.162.431	372.963	-27.928	40.498	1.696.642	148.679	1.143.415	309.092	-35.152	40.903	1.606.935	98%	83%	95%	-19.016	-63.871	-7.224	-90.112
Karok	80.456	11.536.752	12.871.848	-2.352.943	22.136.113	718.451	11.238.421	12.889.815	-2.352.943	687.506	23.181.250	718.451	10.946.954	11.900.323	-2.344.488	691.682	21.912.923	97%	92%	95%	-291.467	-989.491	8.455	-1.272.502
Klinikai Központ	251.810	-60.205	38.306.591	2.414.799	40.912.996	750.595	-47.396	39.557.492	2.414.799	421.725	43.097.217	750.595	198.491	40.521.476	2.406.889	435.081	44.312.532	-419%	102%	103%	245.886	963.983	-7.911	1.201.959
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	0	530.536	27.399	0	557.935	2.944	530.536	27.399	0	166	561.045	2.944	530.697	25.945	0	166	559.752	100%	95%	100%	161	-1.454	0	-1.294
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., Szakgimn. és Óvoda	0	1.403.918	11.000	0	1.414.918	8.452	1.403.918	11.000	0	12.708	1.436.377	8.452	1.404.719	9.369	0	13.328	1.435.867	100%	83%	100%	802	-1.931	0	-1.129
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	0	462.740	12.040	-61.857	412.923	25.523	462.740	12.040	-61.857	944	439.391	25.523	513.213	30.003	-61.243	960	508.455	111%	249%	114%	50.473	17.963	613	69.049
Köznevelési egységek	0	2.397.193	50.439	-61.857	2.385.776	36.918	2.397.193	50.739	-61.857	13.819	2.436.813	36.918	2.448.629	65.316	-61.243	14.454	2.504.074	102%	129%	103%	51.436	14.577	613	66.626
Idegen Nyelvi Központ	0	1.821	270.000	0	271.821	11.883	-571	270.000	0	3.167	284.479	11.883	-360	233.791	-1.245	3.167	247.236	63%	87%	87%	212	-36.209	-1.245	-37.243
Szentágotthai János Kutatóközpont	0	63.322	13.019	0	76.341	4.846	63.322	13.019	0	13.573	94.759	4.846	63.866	13.153	0	13.694	95.559	101%	101%	101%	545	134	0	679
Bevételt termelő egységek összesen	332.266	13.938.884	51.511.897	0	65.783.047	1.522.693	13.650.969	52.781.065	0	1.139.790	69.094.518	1.522.693	13.657.581	52.734.059	-87	1.158.079	69.072.325	100%	100%	100%	6.612	-47.006	-87	-40.481

Egységek	Szenátusi éves terv			Módosított éves terv			Tény			Tény / Módos. Terv (%)			Tény - Módos. Terv		
	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai
a	b	c	d=b+c	e	f	g=e+f	h	i	j=h+i	k=h/e	l=i/f	m=j/g	n=h-e	o=i-f	p=j-g
Allam- és Jogtudományi Kar	487.380	110.606	597.986	584.224	121.355	705.579	544.588	120.734	665.321	93%	99%	94%	-39.636	-622	-40.258
Általános Orvostudományi Kar	6.259.720	1.214.268	7.473.989	6.273.400	1.376.634	7.650.035	6.029.710	1.131.828	7.161.538	96%	82%	94%	-243.691	-244.806	-488.496
Gyógyszerésztudományi Kar	580.206	84.394	664.600	713.539	179.252	892.792	587.851	64.325	652.176	82%	36%	73%	-125.688	-114.927	-240.616
Bölcsészettudományi Kar	1.710.803	235.027	1.945.830	1.792.559	236.840	2.029.399	1.661.912	254.217	1.916.130	93%	107%	94%	-130.647	17.377	-113.270
Egészségtudományi Kar	1.321.404	307.673	1.629.077	1.330.839	357.519	1.688.358	1.308.952	373.766	1.682.718	98%	105%	100%	-21.887	16.247	-5.640
Kultúratudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Ka	420.808	117.015	537.823	386.186	102.634	488.820	383.382	102.334	485.716	99%	100%	99%	-2.804	-300	-3.104
Közgazdaságtudományi Kar	867.085	105.682	972.766	982.881	137.818	1.120.698	783.883	101.404	885.287	80%	74%	79%	-198.997	-36.414	-235.411
Művészeti Kar	527.623	254.286	781.909	575.322	279.285	854.607	521.235	230.246	751.482	91%	82%	88%	-54.087	-49.038	-103.125
Műszaki és Informatikai Kar	1.012.007	604.117	1.616.124	1.016.933	617.273	1.634.205	967.333	632.103	1.599.436	95%	102%	98%	-49.600	14.830	-34.770
Természettudományi Kar	1.196.076	345.248	1.541.324	1.332.912	356.173	1.689.085	1.099.480	328.009	1.427.489	82%	92%	85%	-233.433	-28.164	-261.596
Karok	14.383.111	3.378.316	17.761.427	14.988.796	3.764.783	18.753.579	13.888.326	3.338.966	17.227.292	93%	89%	92%	-1.100.470	-425.817	-1.526.287
Klinikai Központ	33.434.722	3.521.634	36.956.356	35.074.563	4.150.070	39.224.633	35.236.190	4.053.118	39.289.307	100%	98%	100%	161.626	-96.952	64.674
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	440.628	49.161	489.789	443.503	49.396	492.899	426.731	51.059	477.790	96%	103%	97%	-16.772	1.663	-15.109
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., Szakgimn. és Óvoda	1.209.072	131.236	1.340.309	1.209.521	145.258	1.354.779	1.184.511	150.859	1.335.370	98%	104%	99%	-25.010	5.601	-19.409
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	351.101	37.556	388.657	373.341	41.585	414.926	357.851	39.626	397.477	96%	95%	96%	-15.489	-1.959	-17.448
Köznevelési egységek	2.000.801	217.954	2.218.755	2.026.364	236.239	2.262.604	1.969.094	241.544	2.210.637	97%	102%	98%	-57.271	5.304	-51.967
Idegen Nyelvi Központ	221.515	19.305	240.820	233.367	20.140	253.507	184.538	20.179	204.718	79%	100%	81%	-48.829	39	-48.790
Szentágothai János Kutatóközpont	121.846	268.039	389.886	117.807	287.414	405.220	96.363	144.123	240.486	82%	50%	59%	-21.444	-143.290	-164.734
Bevételt termelő egységek összesen	50.161.996	7.405.248	57.567.244	52.440.898	8.458.646	60.899.544	51.374.510	7.797.930	59.172.440	98%	92%	97%	-1.066.388	-660.715	-1.727.103

Egységek	Személyi			Járulék			Dologi, egyéb működési kiadás			Hallgatói			Felhalmozás			Összesen		
	Terv	Tény	Eltérés	Terv	Tény	Eltérés	Terv	Tény	Eltérés	Terv	Tény	Eltérés	Terv	Tény	Eltérés	Terv	Tény	Eltérés
a	b	c	d=c-b	e	f	g=f-e	h	i	j=i-h	k	l	m=l-k	n	o	p=o-n	q=b+e+h+k+n	r=c+f+i+l+o	s=r-q
Allam- és Jogtudományi Kar	394.133	382.521	-11.612	79.241	75.088	-4.154	36.444	20.861	-15.583	74.405	66.118	-8.287	0	0	0	584.224	544.588	-39.636
Általános Orvostudományi Kar	4.125.950	4.135.735	9.784	802.653	813.657	11.004	1.336.838	1.068.077	-268.761	1.380	1.380	0	6.579	10.861	4.281	6.273.400	6.029.710	-243.691
Gyógyszerésztudományi Kar	373.527	373.454	-73	73.158	74.040	881	266.219	140.357	-125.862	0	0	0	635	0	-635	713.539	587.851	-125.688
Bölcsészettudományi Kar	1.423.321	1.336.303	-87.018	278.839	261.847	-16.992	90.400	63.763	-26.637	0	0	0	0	0	0	1.792.559	1.661.912	-130.647
Egészségtudományi Kar	904.713	922.845	18.132	178.258	184.144	5.886	247.866	201.963	-45.903	0	0	0	3	0	-3	1.330.839	1.308.952	-21.887
Kultúrtudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	303.727	303.275	-452	59.521	58.396	-1.126	22.622	21.396	-1.226	0	0	0	316	316	0	386.186	383.382	-2.804
Közgazdaságtudományi Kar	687.339	597.620	-89.719	141.400	119.923	-21.477	154.141	66.341	-87.801	0	0	0	0	0	0	982.881	783.883	-198.997
Művészeti Kar	388.659	366.109	-22.550	75.332	69.219	-6.113	104.057	81.790	-22.267	1.600	860	-740	5.674	3.257	-2.417	575.322	521.235	-54.087
Műszaki és Informatikai Kar	796.586	783.047	-13.539	161.835	152.803	-9.032	58.512	31.483	-27.029	0	0	0	0	0	0	1.016.933	967.333	-49.600
Természettudományi Kar	853.859	841.075	-12.784	174.655	163.557	-11.098	303.454	94.337	-209.117	279	110	-169	665	401	-264	1.332.912	1.099.480	-233.433
Karok	10.251.814	10.041.983	-209.831	2.024.892	1.972.673	-52.219	2.620.554	1.790.367	-830.186	77.664	68.468	-9.196	13.872	14.834	963	14.988.796	13.888.326	-1.100.470
Klinikai Központ	17.140.173	17.002.489	-137.684	3.353.173	3.359.064	5.891	14.516.959	14.824.683	307.723	0	0	0	64.258	49.954	-14.304	35.074.563	35.236.190	161.626
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	313.351	311.822	-1.529	61.761	61.402	-359	68.391	53.507	-14.884	0	0	0	0	0	0	443.503	426.731	-16.772
PTE Gyak. Alt. Isk., Gimn., Szakgimn. és Óvoda	945.700	938.572	-7.128	186.098	187.220	1.122	77.203	58.199	-19.004	520	520	0	0	0	0	1.209.521	1.184.511	-25.010
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	247.503	249.650	2.147	47.674	47.966	292	65.930	47.525	-18.404	12.234	12.710	476	0	0	0	373.341	357.851	-15.489
Köznevelési egységek	1.506.554	1.500.044	-6.510	295.533	296.587	1.055	211.524	159.232	-52.292	12.754	13.230	476	0	0	0	2.026.364	1.969.094	-57.271
Idegen Nyelvi Központ	93.420	87.073	-6.347	19.075	17.356	-1.719	120.872	80.109	-40.764	0	0	0	0	0	0	233.367	184.538	-48.829
Szentágothai János Kutatóközpont	51.816	50.227	-1.589	10.238	10.735	497	54.205	34.095	-20.110	0	0	0	1.548	1.306	-242	117.807	96.363	-21.444
Bevételt termelő egységek összesen	29.043.777	28.681.816	-361.961	5.702.911	5.656.416	-46.495	17.524.114	16.888.485	-635.629	90.418	81.698	-8.720	79.678	66.094	-13.584	52.440.898	51.374.510	-1.066.388

Egységek	Eredeti éves terv			Módosított éves terv			Tény			Tény - Módosított terv		
	Fedezet I.	Fedezet II.	Fedezet III.	Fedezet I.	Fedezet II.	Fedezet III.	Fedezet I.	Fedezet II.	Fedezet III.	Fedezet I.	Fedezet II.	Fedezet III.
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k=h-e	l=i-f	m=j-g
Állam- és Jogtudományi Kar	207.714	97.108	9.856	196.826	97.049	2.792	242.023	143.158	63.167	45.197	46.109	60.375
Általános Orvostudományi Kar	3.821.971	2.607.702	1.352.283	3.928.965	2.689.572	1.458.351	3.252.658	2.259.987	1.316.055	-676.307	-429.585	-142.296
Gyógyszerésztudományi Kar	446.797	362.403	233.487	466.450	356.720	214.319	477.234	482.433	374.124	10.784	125.713	159.804
Bölcsészettudományi Kar	477.118	242.092	-32.551	469.936	267.916	-5.122	542.757	322.146	97.951	72.821	54.230	103.073
Egészségtudományi Kar	566.268	258.595	21.642	560.943	266.351	38.050	707.272	398.962	193.930	146.329	132.611	155.880
Kultúratudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	374.705	257.691	157.833	290.809	200.481	118.781	61.677	-28.119	-73.377	-229.133	-228.599	-192.158
Közgazdaságtudományi Kar	369.898	264.216	108.942	370.784	255.559	92.199	615.049	536.068	393.809	244.264	280.509	301.610
Művészeti Kar	127.080	-127.206	-209.389	127.402	-123.770	-208.575	195.293	-6.840	-79.705	67.891	116.930	128.870
Műszaki és Informatikai Kar	1.017.338	413.221	158.485	769.600	410.237	194.638	772.400	398.390	221.475	2.801	-11.847	26.837
Természettudományi Kar	344.113	-1.135	-194.470	323.232	7.557	-192.306	466.553	179.447	20.195	143.321	171.889	212.502
Karok	7.753.002	4.374.686	1.606.118	7.504.948	4.427.671	1.713.127	7.332.916	4.685.631	2.527.625	-172.032	257.960	814.497
Klinikai Központ	7.478.274	3.956.640	-1.147.413	7.600.928	3.872.583	-1.277.492	8.641.261	5.023.225	561.289	1.040.332	1.150.641	1.838.781
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	117.307	68.146	-1.890	117.376	68.146	459	132.854	81.961	25.057	15.478	13.815	24.597
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., Szakgimn. és Óvoda	205.845	74.609	-103.001	214.148	81.598	-90.210	238.029	100.498	-44.161	23.881	18.899	46.048
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	61.822	24.266	-27.567	65.106	24.465	-28.447	149.644	110.978	59.370	84.538	86.513	87.817
Köznevelési egységek	384.975	167.020	-132.457	396.630	174.209	-118.197	520.527	293.437	40.266	123.897	119.228	158.463
Idegen Nyelvi Központ	50.306	31.001	-3.120	47.944	30.971	-2.977	59.530	42.518	17.699	11.586	11.547	20.676
Szentágothai János Kutatóközpont	-45.506	-313.545	-323.127	-36.620	-310.461	-320.259	-14.497	-144.927	-153.252	22.123	165.534	167.007
Bevételt termelő egységek összesen	15.621.051	8.215.803	0	15.513.830	8.194.974	-5.798	16.539.737	9.899.885	2.993.626	1.025.907	1.704.911	2.999.424
Kancellária igazgatóságok	-4.187.883	-4.547.258	0	-4.143.166	-4.461.323	0	-3.887.280	-4.024.927	0	255.886	436.396	0
Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok	1.264.932	-1.650.235	0	158.652	-1.693.290	0	629.860	-1.021.982	0	471.207	671.308	0
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	-66.578	-202.003		-70.969	-206.796		-78.395	-185.414		-7.426	21.381	
Doktorandusz Önkormányzat	-10.479	-44.947		-9.619	-44.952		-6.418	-35.030		3.201	9.922	
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	-424.465	-589.275		-425.911	-590.721		-342.821	-488.119		83.089	102.602	
Könyvtári adatbázis, folyóirat	0	0		0	0		0	0				
Egyetemi Levéltár	-13.399	-16.769		-13.363	-16.769		-12.888	-18.195		475	-1.426	
Janus Egyetemi Színház	-25.940	-40.637		-27.183	-41.892		-26.486	-35.021		697	6.870	
Külügyi Igazgatóság	-65.064	-88.326		-63.515	-77.296		-66.150	-80.554		-2.635	-3.258	
Oktatási Igazgatóság	-169.858	-287.797		-196.681	-290.258		-169.549	-286.187		27.132	4.071	
Rektori Hivatal	-255.247	-479.914		-340.655	-481.693		-322.165	-447.659		18.490	34.033	
Szólészeti és Borászati Kutatóintézet	-171.513	-206.157		-169.453	-206.158		-149.061	-174.513		20.391	31.645	
Tanárképző Központ	-25.553	-26.962		-25.390	-26.962		-20.892	-21.583		4.498	5.379	
Zenélő Egyetem	-12.661	-12.802		-12.661	-12.802		-10.362	-10.063		2.299	2.738	
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	-1.240.757	-1.995.589	0	-1.355.400	-1.996.297	0	-1.205.189	-1.782.339	0	150.211	213.958	0
Központi egységek és feladatok összesen	-4.179.899	-8.209.302	0	-5.356.106	-8.167.130	0	-4.478.313	-6.845.258	0	877.792	1.321.872	0
Oktatási Igazgatóság ösztöndíjak	0	0		-27.142	-27.142		-56.954	-56.954		-29.812	-29.812	
Doktorandusz hallgatók kiegészítő támogatása	-6.500	-6.500		-6.500	-6.500		-4.047	-4.047		2.453	2.453	
Összesen pályázatok nélkül	11.434.652	1	-565.241	10.124.082	-5.798	-5.798	12.000.422	2.993.626	2.993.626	1.876.340	2.999.424	2.999.424
Pályázatok, egyéb központi projektek összesen	0	0	0	5.742	5.798	5.798	17.545.000	17.544.983	17.248.298	17.539.258	17.539.185	17.242.500
Mindösszesen	11.434.652	1	-565.241	10.129.824	0	0	29.545.422	20.538.610	20.241.924	19.415.598	20.538.609	20.241.924

Egységek	Szenátusi éves terv					Módosított éves terv						Tény					Tény / Módos. Terv (%)			Tény - Módos. Terv				
	Maradvány (tervben szerepel a kiadás)	Költség- vetési támogatás	Saját bevételek és átvett pénzeszk.	Átokt., átfinansz., egyéb bev. átcsop.	Bevételek összesen	Maradvány (szabad + besz. megr., egyéb)	Költség- vetési támogatás	Saját bevételek és átvett pénzeszk.	Átokt., átfinansz., egyéb bev. átcsop.	Központilag kezelt bevételek korrekció egységek között	Bevételek összesen	Maradvány (szabad + besz. meg- r.)	Költség- vetési támogatás	Saját bevételek és átvett pénzeszk.	Átokt., átfinansz., egyéb bev. átcsop.	Központila g kezelt bevételek korrekció egységek között	Bevételek összesen	Költség- vetési támogatás	Saját bevételek és átvett pénzeszk.	Összes ktgvetési támogatás és egyéb bevételek	Költség- vetési támogatás	Saját bevételek és átvett pénzeszk.	Átokt., osztódíj keret- átcsop.	Összes bevételek
Belső Ellenőrzési Főosztály	0	-655	0	0	-655	19	-655	0	0	138	-498	19	-655	0	0	138	-498	100%		100%	0	0	0	0
Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	0	-2.270	0	0	-2.270	2	-2.270	0	0	2.230	-39	2	-1.438	206	0	2.230	999	63%		54%	832	206	0	1.038
Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztály	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	
Humánpolitikai Igazgatóság	0	-4.126	0	0	-4.126	525	-4.126	0	0	4.876	1.275	525	-3.837	14.377	0	4.876	15.941	93%		-255%	289	14.377	0	14.666
Informatikai Igazgatóság	0	-3.227	144	0	-3.083	3	-3.227	144	0	6.783	3.704	3	1.054	523	0	6.952	8.532	-33%	364%	-51%	4.281	379	0	4.660
Kancellári Hivatal	0	-3.133	0	0	-3.133	31.392	-3.133	0	0	11.922	40.181	31.392	-3.126	8.095	0	11.922	48.283	100%		-159%	6	8.095	0	8.101
Közbeszerzési Igazgatóság	0	-1.036	0	0	-1.036	26.452	-1.036	0	0	852	26.268	26.452	-695	159	0	852	26.768	67%		52%	341	159	0	500
Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság	0	-781	0	0	-781	587	-782	0	0	1.563	1.368	587	2.643	2.966	0	1.563	7.758	-338%		-717%	3.425	2.966	0	6.391
Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	0	44.116	15.500	0	59.616	16.515	27.420	15.500	0	502.848	562.282	16.515	75.365	38.499	0	545.166	675.544	275%	248%	265%	47.945	22.999	0	70.944
Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	0	736	15.000	0	15.736	2.462	736	15.000	0	1.006	19.204	2.462	865	26.559	0	1.006	30.891	117%	177%	174%	129	11.559	0	11.688
Kancellária igazgatóságok	0	29.625	30.644	0	60.269	77.956	12.928	30.644		532.216	653.744	77.956	70.176	91.383	0	574.703	814.218	543%	298%	371%	57.248	60.739	0	117.987
Beiskolázás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	
Épületüzemeltetés PTE	0	0	249.996	0	249.996	91.877	1.400.000	310.996	0	-1.802.873	0	91.877	1.400.000	371.693	0	-1.863.570	0	100%	120%	104%	0	60.697	0	60.697
Ingyen, eszköz beruházási kiadások	0	0	0	0	0	720.619	0	0	0	-720.619	0	720.619	0	363	0	-720.982	0			0	0	363	0	363
Innovációs tartalékalap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	
Iparjogvédelmi szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.000	0	0	3.000			0	0	3.000	0	3.000
Iratkezelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	8			0	0	8	0	8
Központi közbeszerzési költségek	0	0	0	0	0	13.326	0	0	0	0	13.326	13.326	0	0	0	0	13.326			0	0	0	0	
Központi informatikai kiadások	0	38.599	0	0	38.599	190.538	38.600	0	0	-94.913	134.224	190.538	38.599	1.005	0	-95.781	134.361	100%		103%	-1	1.005	0	1.004
Központi jóléti és szociális juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	774	0	0	774			0	0	774	0	774
Központi pénzügyi költségek	0	-3.766	8.700	0	4.934	0	-3.766	8.700	0	0	4.934	0	-3.766	56.607	0	0	52.842	100%	651%	1071%	0	47.907	0	47.907
Központi szálláshelyek	0	1.489.743	465.834	24.000	1.979.577	86	467.012	465.834	24.000	1.024.232	1.981.164	86	426.576	515.477	24.000	1.024.530	1.990.669	91%	111%	101%	-40.436	49.643	0	9.207
Modern Városok Program tartalékalap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	
Működési tartalékalap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	
Nemzetköziesítési alap	0	111.236	0	0	111.236	90	111.236	0	0	0	111.326	90	78.469	838	0	0	79.397	71%		71%	-32.767	838	0	-31.929
Pályázati tartalékalap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	
Kancellária egyéb feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	
ÁFA, egyéb központi	0	0	0	0	0	39.507	0	0	0	0	39.507	39.507	0	1.132.180	0	0	1.171.687			0	0	1.132.180	0	1.132.180
Elszámolóshoz elkülönítve	82.347	708.533	0	0	790.880	0	871.223	0	0	0	871.223	0	444.584	575	0	0	445.159	51%		51%	-426.638	575	0	-426.063
Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok	82.347	2.344.345	724.530	24.000	3.175.222	1.056.042	2.884.304	785.530	24.000	-1.594.173	3.155.703	1.056.042	2.384.463	2.082.521	24.000	-1.655.803	3.891.223	5	9	15	-499.842	1.296.991	0	797.150
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	0	27.009	157.844	-24.000	160.853	7.882	24.885	157.844	-24.000	4.430	171.041	7.882	24.919	127.998	-24.000	4.430	141.229	100%	81%	84%	35	-29.846	0	-29.812
Doktorandusz Önkormányzat	0	4.731	2.795	0	7.526	627	4.731	2.795	0	328	8.482	627	4.731	1.504	0	328	7.190	100%	54%	83%	0	-1.291	0	-1.291
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	0	38.132	18.604	0	56.736	95.029	38.132	18.604	0	5.102	156.866	95.029	52.847	16.435	87	5.102	169.500	139%	88%	122%	14.715	-2.169	87	12.634
Könyvtári adatbázis, folyóirat	0	0	0	0	0	226.974	0	0	0	-226.974	0	0	225.613	628	0	-226.241	0	99%		100%	-1.361	628	0	-733
Egyetemi Levéltár	0	4.777	0	0	4.777	0	4.777	0	0	3	4.780	0	5.310	0	0	9	5.319	111%		111%	533	0	0	533
Janus Egyetemi Színház	0	110	70	0	180	0	110	70	0	0	180	0	433	47	0	0	480	393%	67%	266%	323	-23	0	300
Külügyi Igazgatóság	0	8.918	10.000	0	18.918	437	637	24.500	0	9.832	35.406	437	637	25.304	0	9.832	36.210	100%	103%	103%	0	804	0	804
Oktatási Igazgatóság	0	56.055	6.000	0	62.055	1.371	30.846	6.000	0	27.688	65.905	1.371	30.880	5.128	0	27.688	65.067	100%	85%	98%	34	-872	0	-838
Rektori Hivatal	0	93.937	50.368	0	144.305	12.353	5.222	50.368	0	89.410	157.353	12.353	5.368	37.721	0	89.410	144.852	103%	75%	78%	147	-12.647	0	-12.500
Szólészeti és Borászati Kutatóintézet	0	6.900	63.021	0	69.921	4.743	6.900	63.021	0	11.481	86.145	4.743	10.701	44.388	0	11.597	71.428	155%	70%	79%	3.801	-18.633	0	-14.832
Tanárképző Központ	0	-169	0	0	-169	11	-169	0	0	295	136	11	-169	0	0	295	136	100%		100%	0	0	0	0
Zenélő Egyetem	0	-85	0	0	-85	63	-85	0	0	472	449	63	-85	0	0	472	449	100%		100%	0	0	0	0
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	0	240.315	308.702	-24.000	525.017	122.516	342.959	323.202	-24.000	-77.934	686.743	122.516	361.184	259.155	-23.913	-77.079	641.862	105%	80%	93%	18.225	-64.047	87	-45.735
Érdekvédelmi szervezetek	0	-1	0	0	-1	0	-1	0	0	100	99	0	-1	0	0	100	99	100%		100%	0	0	0	0
Központi egységek és feladatok összesen	82.347	2.614.284	1.063.876	0	3.760.507	1.256.513	3.240.190	1.139.376	0	-1.139.790	4.496.289	1.256.513	2.815.821	2.433.059	87	-1.158.079	5.347.402	87%	214%	120%	-424.369	1.293.683	87	869.402

Egységek	Szenátusi éves terv			Módosított éves terv			Tény			Tény / Módos. Terv (%)			Tény - Módos. Terv		
	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen kiadásai	Egység központilag kezelt kiadásai	Egység közvetlen és központilag kezelt kiadásai
a	b	c	d=b+c	e	f	g=e+f	h	i	j=h+i	k=h/e	l=i/f	m=j/g	n=h-e	o=i-f	p=j-g
Belső Ellenőrzési Főosztály	59.346	2.691	62.037	59.365	9.697	69.062	56.146	9.977	66.123	95%	103%	96%	-3.219	280	-2.939
Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	255.964	16.665	272.629	254.802	29.836	284.639	244.507	21.844	266.351	96%	73%	94%	-10.295	-7.992	-18.288
Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztály	0	0	0	0	0	0	4.239	0	4.239				4.239	0	4.239
Humánpolitikai Igazgatóság	410.650	27.910	438.560	411.035	77.687	488.722	407.925	88.075	496.000	99%	113%	101%	-3.110	10.389	7.278
Informatikai Igazgatóság	496.549	30.571	527.121	497.553	70.658	568.211	490.042	73.577	563.619	98%	104%	99%	-7.511	2.919	-4.592
Kancellári Hivatal	366.796	18.914	385.710	377.204	49.868	427.072	305.387	45.824	351.211	81%	92%	82%	-71.817	-4.045	-75.862
Közbeszerzési Igazgatóság	119.077	16.624	135.701	129.268	26.400	155.668	138.919	19.602	158.521	107%	74%	102%	9.651	-6.798	2.853
Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság	535.289	30.541	565.830	556.843	89.081	645.924	548.298	108.697	656.994	98%	122%	102%	-8.545	19.615	11.070
Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	1.756.717	184.818	1.941.535	1.752.153	432.432	2.184.585	1.724.669	276.378	2.001.047	98%	64%	92%	-27.484	-156.054	-183.538
Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	247.764	30.641	278.405	226.471	64.712	291.183	206.663	68.377	275.039	91%	106%	94%	-19.808	3.664	-16.144
Kancellária igazgatóságok	4.248.153	359.375	4.607.527	4.264.694	850.373	5.115.067	4.126.795	712.351	4.839.145	97%	84%	95%	-137.899	-138.022	-275.922
Beiskolázás	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000	25.259	0	25.259	84%		84%	-4.741	0	-4.741
Épületüzemeltetés PTE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%		0%	0	0	0
Ingatlan, eszköz beruházási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	10.389	10.389	0%			0	10.389	10.389
Innovációs tartalékalap	0	0	0	2.000	0	2.000	1.993	0	1.993	100%		100%	-8	0	-8
Iparjogvédelmi szolgáltatás	50.000	0	50.000	45.395	0	45.395	43.778	0	43.778	96%		96%	-1.617	0	-1.617
Iratkezelés	89.916	0	89.916	89.916	0	89.916	88.729	0	88.729	99%		99%	-1.187	0	-1.187
Központi közbeszerzési költségek	25.000	0	25.000	38.326	0	38.326	25.072	0	25.072	65%		65%	-13.254	0	-13.254
Központi informatikai kiadások	0	631.103	631.103	0	722.228	722.228	0	494.970	494.970	0%	69%	69%	0	-227.257	-227.257
Központi jóléti és szociális juttatások	400.000	0	400.000	399.068	0	399.068	406.123	0	406.123	102%		102%	7.055	0	7.055
Központi pénzügyi költségek	209.230	0	209.230	209.210	0	209.210	194.826	0	194.826	93%		93%	-14.384	0	-14.384
Központi szálláshelyek	15.750	2.277.614	2.293.364	23.342	2.278.993	2.302.335	21.888	2.299.843	2.321.731	94%	101%	101%	-1.454	20.850	19.396
Modern Városok Program tartalékalap	100.000	0	100.000	0	0	0	0	0	0				0	0	0
Működési tartalékalap	400.000	0	400.000	0	0	0	0	0	0				0	0	0
Nemzetköziesítési alap	104.786	6.450	111.236	100.376	9.179	109.554	82.815	5.521	88.335	83%	60%	81%	-17.561	-3.658	-21.219
Pályázati tartalékalap	46.423	0	46.423	22.597	0	22.597	11.573	0	11.573	51%		51%	-11.025	0	-11.025
Kancellária egyéb feladatok	0	0	0	63.542	0	63.542	47.520	0	47.520	75%		75%	-16.022	0	-16.022
ÁFA, egyéb központi	0	0	0	39.527	0	39.527	1.152.898	10	1.152.908	2917%		2917%	1.113.372	10	1.113.381
Elszámolóshoz elkülönítve	439.185	0	439.185	775.296	0	775.296	0	0	0	0%		0%	-775.296	0	-775.296
Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok	1.910.290	2.915.167	4.825.457	1.838.594	3.010.399	4.848.993	2.102.472	2.810.733	4.913.205	39	2	101%	263.878	-199.666	64.212
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	227.431	135.424	362.855	237.580	140.256	377.836	215.194	111.449	326.644	91%	79%	86%	-22.385	-28.807	-51.193
Doktorandusz Önkormányzat	18.005	34.468	52.473	17.772	35.662	53.434	13.280	28.941	42.221	75%	81%	79%	-4.492	-6.720	-11.213
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	481.200	164.811	646.011	577.675	169.912	747.587	507.220	150.399	657.619	88%	89%	88%	-70.456	-19.513	-89.969
Könyvtári adatbázis, folyóirat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%		0%	0	0	0
Egyetemi Levéltár	18.177	3.370	21.546	18.141	3.408	21.549	18.199	5.315	23.514	100%	156%	109%	58	1.907	1.965
Janus Egyetemi Színház	26.121	14.697	40.817	27.363	14.709	42.072	26.966	8.535	35.501	99%	58%	84%	-397	-6.174	-6.570
Külső Igazgatóság	83.982	23.262	107.244	89.089	23.612	112.701	92.529	24.235	116.764	104%	103%	104%	3.439	623	4.062
Oktatási Igazgatóság	231.913	117.940	349.853	234.898	121.265	356.163	206.927	144.327	351.254	88%	119%	99%	-27.971	23.062	-4.909
Rektori Hivatal	399.552	224.667	624.219	408.598	230.447	639.045	377.608	214.904	592.512	92%	93%	93%	-30.990	-15.544	-46.533
Szőlészeti és Borászati Kutatóintézet	241.434	34.645	276.078	244.116	48.186	292.302	208.893	37.048	245.941	86%	77%	84%	-35.223	-11.138	-46.361
Tanárképző Központ	25.384	1.409	26.793	25.231	1.867	27.098	20.733	986	21.719	82%	53%	80%	-4.498	-881	-5.379
Zenélő Egyetem	12.576	141	12.717	12.639	613	13.251	10.340	173	10.513	82%	28%	79%	-2.299	-439	-2.738
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	1.765.774	754.832	2.520.606	1.893.102	789.937	2.683.040	1.697.889	726.312	2.424.201	90%	92%	90%	-195.213	-63.625	-258.838
Érdekvédelmi szervezetek	16.190	29	16.219	16.190	129	16.319	15.703	405	16.108	97%	314%	99%	-487	276	-211
Központi egységek és feladatok összesen	7.940.406	4.029.403	11.969.809	8.012.581	4.650.838	12.663.419	7.942.858	4.249.801	12.192.659	99%	91%	96%	-69.722	-401.037	-470.759

Egységek	Személyi			Járulék			Dologi, egyéb működési kiadás			Hallgatói			Felhalmozás			Összesen		
	Terv	Tény	Eltérés	Terv	Tény	Eltérés	Terv	Tény	Eltérés	Terv	Tény	Eltérés	Terv	Tény	Eltérés	Terv	Tény	Eltérés
a	b	c	d=c-b	e	f	g=f-e	h	i	j=i-h	k	l	m=l-k	n	o	p=o-n	q=b+e+h+k+n	r=c+f+i+l+o	s=r-q
Belső Ellenőrzési Főosztály	46.469	44.977	-1.492	10.384	9.141	-1.243	2.512	2.027	-484	0	0	0	0	0	0	59.365	56.146	-3.219
Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	208.919	201.958	-6.961	43.611	40.498	-3.113	2.272	2.050	-221	0	0	0	0	0	0	254.802	244.507	-10.295
Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztály	0	3.722	3.722	0	517	517	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.239	4.239
Humánpolitikai Igazgatóság	331.949	326.601	-5.348	65.092	66.926	1.835	13.995	14.398	403	0	0	0	0	0	0	411.035	407.925	-3.110
Informatikai Igazgatóság	409.327	405.169	-4.158	84.430	81.647	-2.784	3.795	3.226	-569	0	0	0	0	0	0	497.553	490.042	-7.511
Kancellári Hivatal	233.992	243.900	9.908	52.509	49.622	-2.887	90.704	11.866	-78.838	0	0	0	0	0	0	377.204	305.387	-71.817
Közbeszerzési Igazgatóság	63.887	98.660	34.773	15.780	19.217	3.437	49.601	21.042	-28.559	0	0	0	0	0	0	129.268	138.919	9.651
Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság	434.420	445.963	11.543	89.748	90.052	304	32.674	12.283	-20.391	0	0	0	0	0	0	556.843	548.298	-8.545
Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	1.437.191	1.436.773	-418	295.204	284.012	-11.192	7.818	-5.218	-13.037	0	7	7	11.939	9.095	-2.844	1.752.153	1.724.669	-27.484
Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	170.203	165.561	-4.642	39.378	34.842	-4.536	16.889	6.260	-10.629	0	0	0	0	0	0	226.471	206.663	-19.808
Kancellária	3.336.357	3.373.282	36.926	696.137	676.475	-19.662	220.261	67.935	-152.326	0	7	7	11.939	9.095	-2.844	4.264.694	4.126.795	-137.899
Beiskolázás	0	1.782	1.782	0	1.317	1.317	30.000	22.160	-7.840	0	0	0	0	0	0	30.000	25.259	-4.741
Épületüzemeltetés PTE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlan, eszköz beruházási kiadások	0	0	0	0	0	0	826	0	-826	0	0	0	-826	0	826	0	0	0
Innovációs tartalékalap	0	0	0	0	0	0	2.000	1.993	-8	0	0	0	0	0	0	2.000	1.993	-8
Iparjogvédelmi szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	45.395	43.778	-1.617	0	0	0	0	0	0	45.395	43.778	-1.617
Iratkezelés	0	0	0	0	0	0	89.916	88.729	-1.187	0	0	0	0	0	0	89.916	88.729	-1.187
Központi közbeszerzési költségek	0	0	0	0	0	0	38.326	25.072	-13.254	0	0	0	0	0	0	38.326	25.072	-13.254
Központi informatikai kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi jóléti és szociális juttatások	207.499	280.779	73.279	171.287	99.302	-71.985	20.282	26.043	5.760	0	0	0	0	0	0	399.068	406.123	7.055
Központi pénzügyi költségek	0	0	0	0	0	0	209.210	194.826	-14.384	0	0	0	0	0	0	209.210	194.826	-14.384
Központi szálláshelyek	0	7	7	0	0	0	22.415	21.881	-534	928	0	-928	0	0	0	23.342	21.888	-1.454
Modern Városok Program tartalékalap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési tartalékalap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nemzetköziesítési alap	28.383	26.745	-1.638	6.145	5.963	-182	65.725	50.107	-15.618	0	0	0	123	0	-123	100.376	82.815	-17.561
Pályázati tartalékalap	0	0	0	157	157	0	193	242	49	0	0	0	22.247	11.173	-11.074	22.597	11.573	-11.025
Kancellária egyéb feladatok	0	0	0	0	0	0	63.542	47.520	-16.022	0	0	0	0	0	0	63.542	47.520	-16.022
ÁFA, egyéb központi	0	0	0	0	0	0	38.312	1.129.997	1.091.685	0	0	0	1.215	22.901	21.686	39.527	1.152.898	1.113.372
Elszámoláshoz elkülönítve	298.968	0	-298.968	58.299	0	-58.299	460.506	0	-460.506	-42.477	0	42.477	0	0	0	775.296	0	-775.296
Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok	534.850	309.313	-225.537	235.888	106.738	-129.150	1.086.647	1.652.347	565.700	-41.550	0	41.550	22.759	34.074	11.315	1.838.594	2.102.472	263.878
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	24.437	26.732	2.295	8.142	5.534	-2.608	203.836	182.928	-20.908	1.164	0	-1.164	0	0	0	237.580	215.194	-22.385
Doktorandusz Önkormányzat	3.004	3.041	37	2.180	1.330	-850	12.588	8.908	-3.680	0	0	0	0	0	0	17.772	13.280	-4.492
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	351.408	344.926	-6.481	73.152	70.095	-3.057	153.115	92.198	-60.918	0	0	0	0	0	0	577.675	507.220	-70.456
Egyetemi Levéltár	14.919	15.062	143	2.945	2.969	23	276	169	-108	0	0	0	0	0	0	18.141	18.199	58
Janus Egyetemi Színház	13.059	13.100	41	2.564	2.565	0	11.740	11.302	-438	0	0	0	0	0	0	27.363	26.966	-397
Kültügyi Igazgatóság	45.590	53.273	7.683	9.808	10.600	792	33.691	28.655	-5.036	0	0	0	0	0	0	89.089	92.529	3.439
Oktatási Igazgatóság	136.375	126.053	-10.322	30.701	27.355	-3.346	67.822	53.519	-14.303	0	0	0	0	0	0	234.898	206.927	-27.971
Rektori Hivatal	241.296	245.744	4.448	67.822	52.795	-15.027	99.480	79.069	-20.410	0	0	0	0	0	0	408.598	377.608	-30.990
Szólészeti és Borászati Kutatóintézet	151.646	141.030	-10.616	30.288	27.400	-2.887	62.016	40.463	-21.553	0	0	0	166	0	-166	244.116	208.893	-35.223
Tanárképző Központ	17.954	15.391	-2.563	4.230	3.167	-1.063	3.047	2.175	-873	0	0	0	0	0	0	25.231	20.733	-4.498
Zenélő Egyetem	7.596	6.157	-1.438	1.472	1.166	-307	3.571	3.016	-554	0	0	0	0	0	0	12.639	10.340	-2.299
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	1.007.284	990.510	-16.774	233.304	204.976	-28.328	651.184	502.403	-148.780	1.164	0	-1.164	166	0	-166	1.893.102	1.697.889	-195.213
Érdekvédelmi szervezetek	50	103	53	8	14	6	8.632	8.085	-547	0	0	0	7.500	7.500	0	16.190	15.703	-487
Központi egységek és feladatok összesen	4.878.541	4.673.208	-205.333	1.165.338	988.203	-177.135	1.966.723	2.230.771	264.047	-40.385	7	40.393	42.364	50.669	8.305	8.012.581	7.942.858	-69.722

Egységek	Bevételek összesen			Egység közvetlen kiadásai			Számított maradvány	Beszerzési megrend. (kerettel átforduló)	2018. évben befolyt bevétel 2019. évi kiadásra	Számított korrigált keret-maradvány	Fedezet III. (egység által kezelt bevétel arányában)	Fedezet III. maradvány nélkül	Javasolt maradvány			Tájékoztató adat 2018. évi költségvetést módosító tételek
	Módosított terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Módosított terv	Tény	Eltérés Tény - Terv							Szabad maradvány	Kötelezettségvállalással terhelhető maradvány	Összesen	
a	b	c	d=c-b	e	f	g=f-e	h	i	j	k=h-i-j	l	m	n	o	p=n+o	q
Allam- és Jogtudományi Kar	781.050	786.611	5.561	584.224	544.588	-39.636	45.197	1.613		43.584	63.167	37.685	37.685		37.685	-1.233
Általános Orvostudományi Kar	10.202.366	9.282.368	-919.998	6.273.400	6.029.710	-243.691	-676.307	114.222	216.658	-1.007.187	1.316.055	903.915	0	216.658	216.658	337.337
Gyógyszerésztudományi Kar	1.179.989	1.065.084	-114.905	713.539	587.851	-125.688	10.784	5.395		5.388	374.124	157.312	5.388		5.388	33.330
Bölcsészettudományi Kar	2.262.495	2.204.669	-57.826	1.792.559	1.661.912	-130.647	72.821	10.310		62.511	97.951	66.953	62.511		62.511	18.944
Egészségtudományi Kar	1.891.783	2.016.224	124.441	1.330.839	1.308.952	-21.887	146.329	31.720		114.608	193.930	106.420	106.420		106.420	147.611
Kultúr tudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	676.996	445.059	-231.937	386.186	383.382	-2.804	-229.133	196		-229.329	-73.377	-82.522	0		0	-18.235
Közgazdaságtudományi Kar	1.353.665	1.398.932	45.267	982.881	783.883	-198.997	244.264	16.236		228.028	393.809	300.151	228.028		228.028	43.154
Művészeti Kar	702.725	716.529	13.804	575.322	521.235	-54.087	67.891	8.033		59.858	-79.705	-119.344	0		0	-8.485
Műszaki és Informatikai Kar	1.786.532	1.739.733	-46.799	1.016.933	967.333	-49.600	2.801	5.806		-3.005	221.475	186.735	0		0	43.758
Természettudományi Kar	1.656.144	1.566.033	-90.112	1.332.912	1.099.480	-233.433	143.321	35.887		107.435	20.195	-137.036	0		0	72.370
Karok	22.493.744	21.221.241	-1.272.502	14.988.796	13.888.326	-1.100.470	-172.032	229.417	216.658	-618.108	2.527.625	1.420.269	440.033	216.658	656.691	668.551
Klinikai Központ	42.675.492	43.877.450	1.201.959	35.074.563	35.236.190	161.626	1.040.332	321.509	157.195	561.629	561.289	-1.020.382	0	157.195	157.195	9.408
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	560.879	559.585	-1.294	443.503	426.731	-16.772	15.478	4.074		11.404	25.057	15.882	11.404		11.404	0
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., Szakgimn. és Óvoda	1.423.669	1.422.540	-1.129	1.209.521	1.184.511	-25.010	23.881	3.426		20.455	-44.161	-80.493	0		0	16
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	438.446	507.495	69.049	373.341	357.851	-15.489	84.538	7.844	2.970	73.725	59.370	30.187	70.755	2.970	73.725	-8.168
Köznevelési egységek	2.422.994	2.489.620	66.626	2.026.364	1.969.094	-57.271	123.897	15.344	2.970	105.584	40.266	-34.423	82.159	2.970	85.129	-8.152
Idegen Nyelvi Központ	281.311	244.068	-37.243	233.367	184.538	-48.829	11.586	24.414		-12.828	17.699	3.596			0	722
Szentágotthai János Kutatóközpont	81.186	81.866	679	117.807	96.363	-21.444	22.123	5.206		16.917	-153.252	-168.985			0	-1.226
Bevételt termelő egységek összesen	67.954.727	67.914.246	-40.481	52.440.898	51.374.510	-1.066.388	1.025.907	595.891	376.823	53.193	2.993.626	200.074	522.192	376.823	899.015	669.304
Belső Ellenőrzési Főosztály	-636	-636	0	59.365	56.146	-3.219	3.219	0		3.219						0
Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	-2.269	-1.231	1.038	254.802	244.507	-10.295	11.333	0		11.333						0
Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztály	0	0	0	0	4.239	4.239	-4.239	0		-4.239						0
Humánpolitikai Igazgatóság	-3.601	11.065	14.666	411.035	407.925	-3.110	17.776	674		17.102						-16
Informatikai Igazgatóság	-3.080	1.581	4.660	497.553	490.042	-7.511	12.171	3		12.167						-3
Kancellári Hivatal	28.260	36.361	8.101	377.204	305.387	-71.817	79.918	271		79.648						0
Közbeszerzési Igazgatóság	25.416	25.916	500	129.268	138.919	9.651	-9.151	18.069		-27.221						176
Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság	-195	6.196	6.391	556.843	548.298	-8.545	14.936	365		14.570						-8
Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	59.435	130.378	70.944	1.752.153	1.724.669	-27.484	98.427	31.747		66.680						-193
Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	18.198	29.885	11.688	226.471	206.663	-19.808	31.496	867		30.628						-562
Kancellária	121.528	239.515	117.987	4.264.694	4.126.795	-137.899	255.886	51.998	0	203.889	0					-606
Beiskolázás	0	0	0	30.000	25.259	-4.741	4.741	4.757		-16						0
Épületüzemeltetés PTE	0	0	0	0	0	0	0	116.101		-116.101						0
Ingatlan, eszköz beruházási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	905.124		-905.124						0
Innovációs tartalékalap	0	0	0	2.000	1.993	-8	8	0		8						0
Iparjogvédelmi szolgáltatás	0	3.000	3.000	45.395	43.778	-1.617	4.617	650		3.967						0
Iratkezelés	0	8	8	89.916	88.729	-1.187	1.195	13		1.183						0
Központi közbeszerzési költségek	13.326	13.326	0	38.326	25.072	-13.254	13.254	3.368		9.886						0
Központi informatikai kiadások	0	0	0	0	0	0	0	281.053		-281.053						0
Központi jóléti és szociális juttatások	0	774	774	399.068	406.123	7.055	-6.280	400		-6.680						0
Központi pénzügyi költségek	4.934	52.842	47.907	209.210	194.826	-14.384	62.291	0		62.291						0
Központi szálláshelyek	956.932	966.139	9.207	23.342	21.888	-1.454	10.662	0	640	10.022						18.405
Modern Városok Program tartalékalap	0	0	0	0	0	0	0	0		0						0
Működési tartalékalap	0	0	0	0	0	0	0	0		0						0
Nemzetköziesítési alap	111.326	79.397	-31.929	100.376	82.815	-17.561	-14.368	468		-14.836						35.767
Pályázati tartalékalap	0	0	0	22.597	11.573	-11.025	11.025	11.176		-151						0
Kancellária egyéb feladatok	0	0	0	63.542	47.520	-16.022	16.022	11.892		4.130						0
ÁFA, egyéb központi	39.507	1.171.687	1.132.180	39.527	1.152.898	1.113.372	18.809	76.525		-57.716						0
Elszámoláshoz elkülönítve	871.223	445.159	-426.063	775.296	0	-775.296	349.233	0		349.233						-306.601
Kancellári irányítás alá tartozó egyéb feladatok	1.997.247	2.732.332	735.085	1.838.594	2.102.472	263.878	471.207	1.411.527	640	-940.959	0					-252.429
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	166.611	136.799	-29.812	237.580	215.194	-22.385	-7.426	4.606		-12.033						136
Doktorandusz Önkormányzat	8.153	6.862	-1.291	17.772	13.280	-4.492	3.201	275		2.926						29
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	151.765	164.398	12.634	577.675	507.220	-70.456	83.089	27.047		56.042						-727
Könyvtári adatbázis, folyóirat	0	0	0	0	0	0	0	8.664		-8.664						0
Egyetemi Levéltár	4.777	5.310	533	18.141	18.199	58	475	0		475						0
Janus Egyetemi Színház	180	480	300	27.363	26.966	-397	697	250		447						0
Külföldi Igazgatóság	25.574	26.378	804	89.089	92.529	3.439	-2.635	691		-3.326						0
Oktatási Igazgatóság	38.217	37.378	-838	234.898	206.927	-27.971	27.132	12.021		15.112						3.789
Rektori Hivatal	67.943	55.443	-12.500	408.598	377.608	-30.990	18.490	7.368		11.122						5
Szölészeti és Borászati Kutatóintézet	74.663	59.831	-14.832	244.116	208.893	-35.223	20.391	8.591		11.800						216
Tanárképző Központ	-159	-159	0	25.231	20.733	-4.498	4.498	11		4.487						0
Zenélő Egyetem	-23	-23	0	12.639	10.340	-2.299	2.299	240		2.059						0
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	537.702	492.700	-45.002	1.893.102	1.697.889	-195.213	150.211	69.764	0	80.447						3.447
Érdekvédelmi szervezetek	-1	-1	0	16.190	15.703	-487	487	0		487						0
Központi egységek és feladatok összesen	2.656.475	3.464.545	808.070	8.012.581	7.942.858	-69.722	877.792	1.533.289	640	-656.137	0					-249.588
Oktatási Igazgatóság ösztöndíjak	2.694															

Egység	Év végi juttatás	Év közben kifizetett szociális és Családok Éve programhoz kapcsolódó juttatások	Járulék	Összesen
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e=b+c+d
Állam- és Jogtudományi Kar	2.251	450	893	3.594
Általános Orvostudományi Kar	18.452	4.864	8.404	31.720
Gyógyszerésztudományi Kar	1.125	417	796	2.338
Bölcsészettudományi Kar	9.152	2.762	4.276	16.190
Egészségtudományi Kar	6.971	1.880	3.043	11.893
Kultúratudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	1.643	615	1.262	3.520
Közgazdaságtudományi Kar	1.128	382	527	2.037
Művészeti Kar	2.400	270	895	3.565
Műszaki és Informatikai Kar	4.953	1.305	2.425	8.683
Természettudományi Kar	6.000	1.630	2.936	10.566
Karok	54.074	14.575	25.457	94.106
Klinikai Központ	107.740	27.669	48.344	183.753
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	2.115	465	680	3.260
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., Szakk.isk. és Óvoda	4.984	1.963	1.977	8.924
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	765	522	372	1.659
Köznevelési egységek	7.864	2.950	3.028	13.843
Idegen Nyelvi Központ	600	195	259	1.054
Szentágotthai János Kutatóközpont	717	30	146	893
Bevételt termelő egységek összesen	170.995	45.419	77.234	293.648
Belső Ellenőrzési Osztály	30	60	24	114
Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	1.670	587	760	3.017
Humánpolitikai Igazgatóság	3.649	1.206	1.622	6.477
Informatikai Igazgatóság	3.405	561	1.301	5.267
Kancellári Hivatal	533	222	137	892
Közbeszerzési Igazgatóság	4.223	165	142	4.530
Közgazdasági és Controlling Igazgatóság	4.571	1.712	2.259	8.542
Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	22.563	5.277	10.947	38.787
Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	1.787	566	546	2.899
Kancellária - Egységre nem bontható	0	180	0	180
Kancellária	42.431	10.536	17.738	70.704
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	150	66	63	279
Doktorandusz Önkormányzat	0	0	0	0
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	4.771	898	2.080	7.749
Egyetemi Levéltár	135	132	115	382
Janus Egyetemi Színház	195	0	62	257
Külügyi Igazgatóság*	0	0	0	0
Oktatási Igazgatóság*	0	0	0	0
Rektori Hivatal/Rektori Kabinet	2.777	673	1.099	4.549
Szőlészeti Borászati Kutatóintézet	1.420	256	700	2.376
Tanárképző Központ	45	0	0	45
Zenélő Egyetem	45	0	15	60
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	9.538	2.025	4.133	15.696
Központi egységek és feladatok összesen	51.969	12.561	21.871	86.401
Egységekre bontott kiadás összesen	222.964	57.980	99.105	380.049
Egyéb, egységre nem bontott kiadás	0	25.877	197	26.074
Mindösszesen	222.964	83.857	99.302	406.123

*2018. októberében a Rektori Kabinet része lett

Szervezeti egység megnevezés	Betöltött létszám	Betöltött létszám	Létszám változás
	2017.12.31	2018.12.31	fő
a	b	c	d=c-b
Állam- és Jogtudományi Kar	84,00	80,50	-3,50
Általános Orvostudományi Kar	697,79	753,75	55,96
Bölcsészettudományi Kar	319,50	342,50	23,00
Egészségtudományi Kar	203,08	222,45	19,38
Gyógyszerésztudományi Kar	59,25	64,80	5,55
Közgazdaságtudományi Kar	92,50	112,65	20,15
Kultúratudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	100,25	61,13	-39,13
Műszaki és Informatikai Kar	191,25	187,00	-4,25
Művészeti Kar	79,25	83,25	4,00
Természettudományi Kar	235,13	237,63	2,50
Karok összesen	2061,99	2145,65	83,66
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., és Óvoda	218,75	213,53	-5,22
IGY Gyakorló	79,75	81,00	1,25
Szociális Egészségügyi Szakképző Iskola	42,00	46,50	4,50
Köznevelési intézmények összesen	340,50	341,03	0,52
KA Belső Ellenőrzési Osztály	8,00	8,00	0,00
KA Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	54,25	53,25	-1,00
KA Gazdaságstrat., Kapcsolati és Innovációs Főo.*	0,00	14,00	14,00
KA Humánpolitikai Igazgatóság	94,00	90,25	-3,75
KA Informatikai Igazgatóság	97,00	96,00	-1,00
KA Kancellári Hivatal	35,00	38,50	3,50
KA Közbeszerzési Igazgatóság	20,00	95,38	75,38
KA Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság	144,50	149,50	5,00
KA Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	555,13	452,50	-102,63
KA Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	80,38	80,58	0,20
Kancellária összesen1	1088,25	1077,96	-10,29
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	2,00	2,00	0,00
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	105,75	104,25	-1,50
Egyetemi Levéltár	4,00	4,00	0,00
Idegen Nyelvi Központ	17,75	17,75	0,00
Janus Egyetemi Színház	4,00	4,00	0,00
Külügyi Igazgatóság**	13,00	0,00	-13,00
Oktatási Igazgatóság**	42,63	0,00	-42,63
Rektori Hivatal/Rektori Kabinet	29,00	88,38	59,38
Szentágothai János Kutatóközpont	20,00	161,58	141,58
Szőlészeti Borászati Kutatóintézet	39,75	41,75	2,00
Tanárképző Központ	2,00	3,50	1,50
Zenélő Egyetem	1,00	2,00	1,00
Rektori irányítás alá tartozó egységek összesen	280,88	429,21	148,34
Klinikák összesen2	3120,46	3233,36	112,90
PTE Összesen	6892,07	7227,20	335,13

* 2017-ben nem volt, 2018-ban új egység

** 2018. októberében a Rektori Kabinet része lett

Egység	Számított létszám			Munkaerő váltás	Munkaerő váltás intenzitás
	Belépők	Kilépők	Betöltött átlagl létszám		
	fő	fő	fő		
a	b	c	d	e	f=e/d*100
Allam- és Jogtudományi Kar	1,0	5,5	82,3	1,0	1,2
Általános Orvostudományi Kar	132,8	72,9	734,2	72,9	9,9
Bölcsészettudományi Kar	24,8	23,8	330,8	23,8	7,2
Egészségtudományi Kar	52,8	32,3	209,8	32,3	15,4
Gyógyszerésztudományi Kar	10,8	5,8	62,3	5,8	9,2
Közgazdaságtudományi Kar	20,5	5,8	105,4	5,8	5,5
Kultúrtudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	8,0	11,0	75,3	8,0	10,6
Műszaki és Informatikai Kar	18,8	20,8	193,4	18,8	9,7
Művészeti Kar	10,5	3,0	80,5	3,0	3,7
Természettudományi Kar	33,1	23,5	235,0	23,5	10,0
Karok	313,0	204,1	2.109,0	204,1	9,7
Klinikai Központ	444,2	317,1	3.164,2	317,1	10,0
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	3,0	2,5	80,4	2,5	3,1
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., Szakk.isk. és Óvoda	22,2	18,5	215,4	18,5	8,6
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	17,5	10,0	41,0	10,0	24,4
Köznevelési intézmények	42,7	31,0	336,8	31,0	9,2
Idegen Nyelvi Központ	0,0	0,0	17,7	0,0	0,0
Szentágotthai János Kutatóközpont	146,4	4,3	77,5	4,3	5,5
Bevételt termelő egységek összesen	946,3	556,5	5.705,3	556,5	9,8
Kancellária	132,3	128,0	1.083,5	128,0	11,8
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0
Janus Egyetemi Színház	1,0	2,0	4,2	1,0	24,0
Külügyi Igazgatóság	3,0	2,0	10,0	2,0	20,0
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	6,5	7,0	104,9	6,5	6,2
Egyetemi Levéltár	1,0	0,0	4,0	0,0	0,0
Oktatási Igazgatóság	3,0	3,0	31,3	3,0	9,6
Rektori Hivatal	5,0	1,5	44,4	1,5	3,4
Szőlészeti Borászati Kutatóintézet	10,0	6,0	40,1	6,0	15,0
Tanárképző Központ	0,5	0,0	2,7	0,0	0,0
Zenélő Egyetem	0,0	0,0	1,2	0,0	0,0
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	30,0	21,5	244,7	21,5	8,8
Központi egységek és feladatok összesen	162,3	149,5	1.328,2	149,5	11,3
Mindösszesen	1.108,5	706,0	7.033,5	706,0	10,0

Egység	Vezetői megbízások száma	Betöltött számított létszám 2018.12.31	Egy vezetői megbízásra jutó számított létszám
	db	fő	fő
a	b	c	d=c/b
Állam- és Jogtudományi Kar	20	80,5	4,0
Általános Orvostudományi Kar	46	753,8	16,4
Bölcsészettudományi Kar	19	342,5	18,0
Egészségtudományi Kar	21	222,5	10,6
Gyógyszerésztudományi Kar	11	64,8	5,9
Közgazdaságtudományi Kar	10	112,7	11,3
Kultúratudományi, Pedagógusképző és Vidékfejlesztési Kar	9	61,1	6,8
Műszaki és Informatikai Kar	8	187,0	23,4
Művészeti Kar	7	83,3	11,9
Természettudományi Kar	13	237,6	18,3
Karok	164	2.145,7	13,1
Klinikai Központ	101	3.233,4	32,0
IGY Gyakorló Iskola és Óvoda	4	81,0	20,3
PTE Gyak. Ált. Isk., Gimn., Szakk.isk. és Óvoda	11	213,5	19,4
Szociális és Egészségügyi Szakgimn. és Szakközépisk.	4	46,5	11,6
Köznevelési intézmények	19	341,0	17,9
Idegen Nyelvi Központ	1	17,8	17,8
Szentágotthai János Kutatóközpont	2	161,6	80,8
Bevételt termelő egységek összesen	287	5.899,4	20,6
KA Belső Ellenőrzési Osztály	1	8,0	8,0
KA Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság	3	53,3	17,8
KA Humánpolitikai Igazgatóság	5	90,3	18,1
KA Informatikai Igazgatóság	5	96,0	19,2
KA Kancellári Hivatal	5	38,5	7,7
KA Közbeszerzési Igazgatóság	6	95,4	15,9
KA Közgazdasági és Controlling Igazgatóság	5	149,5	29,9
KA Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság	9	452,5	50,3
KA Pályázatmenedzsment és Innovációs Igazgatóság	5	94,6	18,9
Kancellária	44	1.078,0	24,5
Egyetemi Hallgatói Önkormányzat	0	2,0	-
Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont	17	104,3	6,1
Egyetemi Levéltár	1	4,0	4,0
Janus Egyetemi Színház	1	4,0	4,0
Külügyi Igazgatóság*	0	0,0	-
Oktatási Igazgatóság*	0	0,0	-
Rektori Hivatal	4	88,4	22,1
Szőlészeti Borászati Kutatóintézet	1	41,8	41,8
Tanárképző Központ	1	3,5	3,5
Zenélő Egyetem	1	2,0	2,0
Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek	26	249,9	9,6
Központi egységek és feladatok összesen	70	1.327,9	19,0
Mindösszesen	357	7.227,3	20,2

* Rektori Hivatalnál kerültek figyelembe vételre

Beszámoló úrlap	Beszámoló sor	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat	előirányzat	
			ezer Ft	ezer Ft	
a	b	c	d	e	f
01	01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	25.600.000	33.281.721	30.555.180
01	02	Normatív jutalmak (K1102)	150.000	551.500	505.869
01	04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	2.350.000	2.626.500	2.619.125
01	05	Végkielégítés (K1105)	2.000	3.308	3.196
01	06	Jubileumi jutalom (K1106)	319.000	399.000	398.189
01	07	Béren kívüli juttatások (K1107)	100.000	500.000	474.690
01	09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	150.000	173.000	167.253
01	10	Egyéb költségtérítések (K1110)	80.000	80.000	66.829
01	11	Lakhatási támogatások (K1111)	2.000	4.500	3.573
01	12	Szociális támogatások (K1112)	30.000	29.500	8.226
01	13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	684.118	795.183	776.786
01	15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	29.467.118	38.444.213	35.578.917
01	17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1.000.000	1.200.000	1.186.133
01	18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	470.000	1.178.522	557.401
01	19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1.470.000	2.378.522	1.743.534
01	20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	30.937.118	40.822.735	37.322.450
01	21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	6.796.609	8.764.547	7.580.692
01	22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	7.079.993
01	23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	198.863
01	24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	133.702
01	25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	52.820
01	26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	1.189
01	27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	114.125
01	28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	9.170.200	13.345.000	10.600.355
01	29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	535.000	809.000	613.391
01	30	Árubeszerzés (K313)	60.000	299.785	230.847
01	31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	9.765.200	14.453.791	11.444.593
01	32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	500.000	694.000	554.377
01	33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	90.000	90.000	63.280
01	34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	590.000	784.000	617.656
01	35	Közüzemi díjak (K331)	2.500.000	2.070.592	1.815.682
01	36	Vásárolt élelmezés (K332)	500.000	652.000	504.056
01	37	Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	3.000.000	3.173.896	2.842.639
01	38	ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	0	0	2.289.270
01	39	Karbantartási, kiegészítő szolgáltatások (K334)	970.000	1.599.500	1.152.472
01	40	Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	1.000	81.000	73.360
01	41	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	12.562
01	42	Szakmai tevékenység segítő szolgáltatások (K336)	2.000.000	2.242.723	1.678.097
01	43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	2.500.000	6.001.190	3.724.707
01	45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	11.471.000	15.820.901	11.791.013
01	46	Kiküldetések kiadásai (K341)	300.000	550.000	525.264
01	47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	100.000	170.500	129.479
01	48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	400.000	720.500	654.744
01	49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5.000.000	5.984.000	4.518.074
01	50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	601.329	1.501.329	983.669
01	54	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	35.000	62.600	53.610
01	57	ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése (K354)	0	0	53.610
01	58	Egyéb dologi kiadások (K355)	453.000	923.675	227.507
01	59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	6.089.329	8.471.604	5.782.860
01	60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	28.315.529	40.250.796	30.290.866
01	95	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=96+97) (K47)	2.688.478	4.251.761	3.653.641
01	118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)	2.688.478	4.251.761	3.653.641
01	119	Nemzetközi kötelezettségek (>=120) (K501)	1.000	1.000	0
01	123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	191.100	0	0
01	124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	191.100	0	0
01	137	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről (=138+...+147) (K505)	0	100.868	12.147
01	148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=149+...+158) (K506)	45.000	66.092	66.083
01	149	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	13.078
01	151	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K506)	0	0	20.104
01	152	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	15.500
01	154	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	17.397
01	155	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	4
01	176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	65.000	98.551	82.808
01	178	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	203
01	179	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	82.605
01	188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	302.100	266.512	161.038
01	189	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	50.000	336.686	165.570
01	190	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	1.709.450	11.802.450	3.261.041
01	192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	200.000	1.041.567	764.925
01	193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	831.500	8.973.165	4.779.415
01	196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	753.560	5.403.266	1.822.625
01	197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	3.544.510	27.557.133	10.793.577
01	198	Ingatlanok felújítása (K71)	3.464.422	2.888.222	1.220.136
01	200	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	115.820	79.470	4.094
01	201	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	946.574	946.574	329.096
01	202	Felújítások (=198+...+201) (K7)	4.526.816	3.914.266	1.553.326
01	239	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=240+...+250) (K86)	0	25.650	17.790
01	243	ebből: háztartások (K86)	0	0	17.790
01	253	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=254+...+263) (K89)	0	33.500	14.298
01	256	ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	0	0	14.298
01	264	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=203+204+215+226+237+239+251+252+253) (K8)	0	59.150	32.088
01	265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	77.111.160	125.886.899	91.387.678

Beszámoló űrlap	Beszámoló sor	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
			előirányzat	előirányzat	
a	b	c	d	e	f
			ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
02	21	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=22+...+31) (B15)	0	76.420	76.420
02	24	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B15)	0	0	76.420
02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	32.438.200	44.473.685	44.473.685
02	33	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	325.743
02	34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	280
02	35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	4.390.852
02	36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	181.122
02	37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	39.151.713
02	38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	404.910
02	39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	19.064
02	43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	32.438.200	44.550.105	44.550.105
02	68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	4.228.900	2.526.328	2.526.328
02	71	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	2.347.333
02	72	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	78.740
02	74	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0	0	100.254
02	79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	4.228.900	2.526.328	2.526.328
02	187	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	110.000	169.298	169.298
02	188	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	14.753.200	2.488.352	2.488.352
02	191	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=192) (B403)	200.000	227.482	227.482
02	192	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	17.705
02	200	Ellátási díjak (B405)	600.000	11.371.407	11.371.407
02	201	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	305.000	265.887	265.887
02	206	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	15.000	51.396	51.396
02	207	ebből: államháztartáson belül (B4082)	0	0	51.396
02	209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408)	15.000	51.396	51.396
02	211	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=212+216) (B4092)	2.000	4.769	4.769
02	216	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	4.769
02	217	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=210+211) (B409)	2.000	4.769	4.769
02	218	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	10.000	29.588	29.588
02	219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	30.000	41.719	41.719
02	222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	16.025.200	14.649.898	14.649.898
02	225	Ingtatlanok értékesítése (>=226) (B52)	0	860	860
02	227	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	37	37
02	231	Felhalmozási bevételek (=223+225+227+228+230) (B5)	0	897	897
02	245	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=246...+256) (B65)	965.900	864.940	864.940
02	248	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	0	531.075
02	249	ebből: háztartások (B65)	0	0	500
02	250	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	7.800
02	253	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	1.534
02	254	ebből: Európai Unió (B65)	0	0	60.933
02	255	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B65)	0	0	973
02	256	ebből: egyéb külföldiek (B65)	0	0	262.124
02	257	Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	965.900	864.940	864.940
02	261	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=262+...+270) (B74)	0	19.241	19.241
02	265	ebből: háztartások (B74)	0	0	19.241
02	271	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=272+...+282) (B75)	0	9.661	9.661
02	273	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B75)	0	0	991
02	274	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	1.551
02	280	ebből: Európai Unió (B75)	0	0	230
02	282	ebből: egyéb külföldiek (B75)	0	0	6.889
02	283	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=258+...+261+271) (B7)	0	28.902	28.902
02	284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	53.658.200	62.621.069	62.621.069
04	12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	35.544.587	35.544.587
04	14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	35.544.587	35.544.587
04	17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	23.452.960	27.721.243	27.721.243
04	23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	23.452.960	63.265.830	63.265.830
04	32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	23.452.960	63.265.830	63.265.830
		Bevételek (=02 űrlap 283+04 űrlap 32)	77.111.160	125.886.899	125.886.899

Beszámoló sor	Megnevezés	2017. év	2018. év
		ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	411.040	399.890
02	A/I/2 Szellemi termékek	28.503	35.785
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	439.543	435.675
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	57.598.204	58.418.451
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	6.948.771	7.607.847
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	757.246	4.403.006
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	65.304.221	70.429.304
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)*	17.900	15.508
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	17.900	15.508
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	17.900	15.508
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	65.761.664	70.880.487
29	B/I/1 Vásárolt készletek	331.834	392.549
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	1.457
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	107.054	115.012
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	438.889	509.018
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	438.889	509.018
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	10.929	32.941
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	35.324.959	33.969.322
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	35.335.889	34.002.264
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	525.644	675.908
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	525.644	675.908
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	35.861.533	34.678.172
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	242.411	290.864
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	211.500	96.068
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	20.519	184.302
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	8.668	8.856
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	1.724	1.638
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	2
82	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	2
89	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	19.435	20.374
92	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	19.435	20.374
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	261.846	311.240
102	D/II/1 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	5.490.609	5.990.766
104	D/II/2 Költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	42.896
113	D/II/4 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	246.150	218.678
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	213.307	188.789
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ellátási díjakra	3.974	4.802
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	28.267	25.042
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	602	44
133	D/II/7 Költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	48.010	43.997
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	48.010	43.997
142	D/II Költségvetési évét követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	5.784.769	6.296.338
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	192.561	173.907
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	96	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	104.377	59.937
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	11.589	8.058
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	12.406	18.655
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	63.593	86.023
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	500	1.233
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	9.219	14.766
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	201.780	188.673
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	6.248.395	6.796.251

Beszámoló sor	Megnevezés	2017. év	2018. év
		ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	30.014	0
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	7.289	918
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	-7.289	-918
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	30.014	0
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	-15.208	-13.170
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-157.670	-321.065
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-172.878	-334.235
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	45.351	24.619
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	396	60
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	45.747	24.679
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-97.117	-309.555
172	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	42.599	0
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	84.280	52.083
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	126.879	52.083
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	108.340.243	112.606.456
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	93.103.745	93.103.745
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	263.097	68.319
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3.192.456	3.192.456
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-39.424.044	-27.569.114
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	11.854.930	5.178.303
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	68.990.184	73.973.708
184	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	4.313	2.715
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	492.476	688.091
188	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	26.777	88.730
189	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	24.449	88.721
191	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	7.208	36.394
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	530.774	815.929
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	20.547	24.309
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3.118.426	3.339.705
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	11.000
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	824.106	1.523.636
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	39.809	30.933
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	4.002.887	4.929.583
234	H/III/1 Kapott előlegek	87.935	64.217
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	31.282	59.074
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	436.138	252.563
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	555.354	375.853
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	5.089.016	6.121.365
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	13.706.610	12.118.732
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3.852.367	3.819.401
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	16.702.065	16.573.250
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	34.261.043	32.511.383
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	108.340.243	112.606.456

* A rendelkezésre álló 2017. évi gazdálkodási adatok alapján a Pályázati Menedzsment Nonprofit Kft. tartós részesedés esetében tőkevesztés miatt 2.392.000,- Ft értékvesztést számoltunk el 2018. év végén. A társaság jegyzett tőkéje 3.000.000,- Ft.

Beszámoló sor	Megnevezés	2017. év	2018. év
		ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	13.502.809	13.946.112
04	I Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (=01+02+03)	13.502.809	13.946.112
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	25.209	7.958
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	21.342	2.109
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	46.550	10.067
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	32.213.807	27.721.243
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	40.369.898	46.353.961
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei	1.948.225	3.003.386
11	09 Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	208.677	169.906
12	III Egyéb eredményszámléletű bevételek (=06+07+08+09)	74.740.607	77.248.496
13	10 Anyagköltség	9.953.709	11.516.663
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	12.180.922	12.753.833
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	78.173	242.192
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	63.359	73.395
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	22.276.163	24.586.083
18	14 Bérköltség	29.266.425	33.945.274
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.294.803	3.639.667
20	16 Bérjárulékok	7.366.595	7.576.455
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	39.927.822	45.161.395
22	VI Értékcsökkenési leírás	4.256.163	4.529.848
23	VII Egyéb ráfordítások	9.964.284	11.759.855
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	11.865.534	5.167.494
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	23.626	51.396
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei (>=21a+21b)	25.218	17.450
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	2.998
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	48.845	68.846
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékesítése (>=25a+25b)	0	2.392
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	59.448	55.645
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	788	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	59.448	58.037
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-10.604	10.809
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	11.854.930	5.178.303

Beszámoló sor	Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Összesen
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e	f	g=c+d+e+f
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	2.065.543	71.983.236	36.987.537	757.246	111.793.563
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	174.135	0	0	9.548.039	9.722.174
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	1.216.528	1.216.528
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	1.999.367	2.572.156	0	4.571.522
05	Térítésmentes átvétel	0	5	8.007	0	8.012
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	1.338.977	0	1.338.977
07	Egyéb növekedés	0	400	80.821	2.277	83.498
08	Összes növekedés (=02+...+07)	174.135	1.999.772	3.999.961	10.766.845	16.940.712
09	Értékesítés	0	371	5.632	0	6.003
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	7.789	20.680	1.483.554	70.477	1.582.501
11	Térítésmentes átadás	0	47.165	0	2.479.085	2.526.250
13	Egyéb csökkenés	16.649	0	4.428	4.571.522	4.592.600
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	24.438	68.216	1.493.614	7.121.085	8.707.353
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	2.215.241	73.914.792	39.493.884	4.403.006	120.026.922
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	1.626.001	14.385.033	30.038.766	0	46.049.800
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	179.243	1.128.434	3.380.682	0	4.688.358
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	25.679	17.126	1.533.411	0	1.576.215
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	1.779.565	15.496.340	31.886.037	0	49.161.943
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	15.016	2.091	70.477	87.585
22	Terven felüli értékcsökkenés visszaírás, kivezetés	0	15.016	2.091	70.477	87.585
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	1.779.565	15.496.340	31.886.037	0	49.161.943
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	435.675	58.418.451	7.607.847	4.403.006	70.864.979
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	1.192.246	258.225	24.692.851	0	26.143.322

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pécsi Tudományegyetem vezetésének, irányító szervének a Pécsi Tudományegyetem 2018. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról

Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a **Pécsi Tudományegyetem** („az Intézmény”) 2018. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2018. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege 62 621 068 924 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 91 387 677 805 Ft, maradványkimutatásból, amelyben az összes maradvány 34 499 221 441 Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 112 606 456 426 Ft, a mérleg szerinti eredmény 5 178 302 800 Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Intézmény 2018. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Intézmény 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

A könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján került végrehajtásra. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálat fennálló felelősségének bővebb leírását a jelentés *„A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége”* szakasza tartalmazza.

A könyvvizsgálat független az Intézménytől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

Tel.: +36 52 533-190 Fax: +36 52 533-199

Web: www.eastaudit.hu

E-mail: info@eastaudit.hu

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolónak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, és az adott helyzetnek megfelelően tegye közzé a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Intézmény pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat célja, kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves költségvetési beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a könyvvizsgáló véleményét tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsásson ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaz a könyvvizsgáló és szakmai szkepticizmust tart fenn. Továbbá:

- Azonosítja és felméri az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítja és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerez a véleménye megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat

összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismeri a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.
- Értékeli a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést von le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonja le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésében fel kell hívnia a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenie kell véleményét. Következtetései a független könyvvizsgálói jelentése dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeli az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeli azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozza - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Debrecen, 2019. április 05.



Tóth Kálmán
Szakmai igazgató
East-Audit Zrt

Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216

EAST-AUDIT ZRT
4025 Debrecen
Széchenyi u. 15.
Adószám: 12476963-2-03



Baloghné Tasi Judit
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002587



PÉCSI TUDOMÁNYEGYETEM
UNIVERSITY OF PÉCS

Magyarország első egyeteme®

GAZDASÁGI TERV
A PÉCSI TUDOMÁNYEGYETEM
2019. ÉVI
GAZDÁLKODÁSÁHOZ

Egyetemi Szenátus

2019. április 25.

TARTALOM

1	Vezetői összefoglaló.....	2
2	Tervezési alapelvek, változások az előző évhez képest.....	3
3	Központilag kezelt feladatok, kiadások.....	4
4	A Gazdasági Terv adatai.....	5
4.1	Maradvány	7
4.2	Bevételek.....	7
4.2.1	Költségvetési támogatás	7
4.2.2	Saját bevétel, átvett pénzeszközök	9
4.2.3	Bevétel átcsoportosítás	10
4.3	Kiadások.....	10
4.3.1	Személyi juttatások és járulékok tervezése.....	10
4.3.2	Dologi kiadások tervezése	11
4.3.3	Hallgatói juttatások tervezése	13
4.3.4	Beruházások, felújítások tervezése	13
4.3.5	Belső szolgáltatások	14
4.4	Átcsoportosítás.....	15
4.5	Központi alapok és tartalékok.....	15
4.6	A szervezeti egységek terve	16
4.6.1	Karok és köznevelési egységek	16
4.6.2	Klinikai Központ	21
4.6.3	Központi egységek és feladatok	24
5	Pályázatok, egyéb céltámogatások	29
5.1	Kormányzati támogatások.....	29
5.1.1	Modern Városok Program	29
5.1.2	Intézményi Kiválósági Programok	30
5.1.3	Nemzeti Reprodukciós Módszertani Központ (NRMK)	30
5.1.4	Családbarát Szülészet Pályázati Program.....	30
5.2	Uniós támogatású pályázatok – EFOP, GINOP, KEHOP	31
5.3	Egyéb nemzetközi pályázatok.....	31
5.4	NKFI Pályázatok.....	31
6	Kockázatok a tervben	32
7	A költségvetés végrehajtásának általános szabályai	32
8	Összefoglaló	33
9	Mellékletek jegyzéke.....	34

1 VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2019. évi Gazdasági Terv összeállításának első lépéseként 2018 novemberében kidolgozásra és a Szenátus által elfogadásra került a Tervezési körirat, amelyet a Kancellária a tervező táblákkal együtt megküldött a szervezeti egységeknek. A szervezeti egységek első körben – a köriratnak megfelelő elvek mentén és struktúrában – összeállították saját bevételi és kiadási tervüket, figyelembe véve a létszámot, a jogszabályi előírásokat, az infrastruktúrát és minden egyéb, a gazdálkodásukra ható körülményt. Ezek összesítésekor a bevételek és a kiadások különbözete egyetemi szinten 14,4 milliárd Ft-os hiányt mutatott. A szervezeti egységek gazdálkodási referenseivel, a fenntartóval és a szakterületi igazgatóságok vezetőivel történő egyeztetések eredményeként a hiány **4,8 milliárd Ft-ra** csökkent. Ezt követően a költségvetési egyensúly és a működés biztonságának megteremtése érdekében **az igényeket a rendelkezésre álló forrásokhoz kellett igazítani.**

Ennek érdekében kerültek kidolgozásra – az előző évi tényleges felhasználásból, a tapasztalati adatokból, a létszámból és a létszámhoz kapcsolódó juttatásokból kiindulva – az **egyetemi szintű kancellári javaslatok**, melyeket első körben a kibővített **Dékánok Tanácsa** tárgyalta. A kiadások forrásokhoz igazítása során a legfontosabb alapelv az volt, hogy **a jogszabályok által előírt kifizetésekre, a kötelező bérelemekre, valamint az üzemeltetéssel kapcsolatos kiadásokra a tervnek mindenképpen fedezetet kell biztosítania, az alapfeladatok ellátása nem sérülhet.** Szempont volt az is, hogy azoknál az egységeknél, amelyek gazdálkodása Fedezet III. szinten negatív egyenleget mutat, ne kerülhessenek be a tervbe olyan kiadási célok, amelyek nem az alapműködéshez szükségesek, illetve olyan fejlesztési igények, amelyek rövidtávon nem térülnek meg. A költségvetési egyensúly megteremtéséhez a gazdálkodó egységek többségénél szükség volt az eredetinel **magasabb bevételi elvárások** megfogalmazására is. A tervezési folyamat részeként széles vezetői körben bemutatásra kerültek az előző négy év adatai, valamint a 2019. évi tervszámokat PTE és egységszinten ismertető, több dimenzióban elkészült adatsorok és diagramok. A megküldött kancellári ajánlás alapján **személyes tervegyeztetésre** csak néhány egység vezetőjével került sor, melyen esetenként részt vett az Egyetem rektora és az általa megbízott személyek.

Az így kialakult végleges tervszámok teljesítése még mindig jelentős **kockázatot** hordoz magában. A **bevételi tervek megemlése a Karok** esetében elsősorban a **költségtérítéssel/önköltséges képzések bevételeit** érintette. A saját bevételek növelésére náluk elsősorban az idegen nyelvű képzések vonatkozásában van lehetőség, mivel a külföldi hallgatói létszám dinamikusan növekszik. Ugyanakkor a magas hallgatói lemorzsolódás, az árfolyamok kedvezőtlen alakulása vagy egyéb kedvezőtlen gazdasági folyamatok (pl. az iráni hallgatók vonatkozásában tapasztaltak) veszélyeztethetik a terv megvalósulását. A **Klinikai Központ** tervében az előző évek tapasztalataira, illetve a rendelkezésre álló egyéb adatokra, várható tendenciákra építve **2,7 milliárd Ft kiegészítő támogatás** szerepel, melyről jelenleg még semmilyen információ nem áll rendelkezésre.

A nullszaldós terv eléréséhez számos egységnél **csökkenteni kellett a kiadásokat.** A végleges terv a napi működéshez szükséges forrásokat ugyan biztosítja, a szükséges fejlesztések egy részére azonban már nem maradt fedezet, a **beruházási tervbe szinte csak karbantartás-jellegű kiadások** fértek bele. A valós fejlesztéseket pályázati, illetve egyéb külső források terhére lehet csak megvalósítani vagy el kell halasztani. A fejlesztések, eszközpótlások elmaradása az infrastruktúra előregedéséhez, avulásához vezet, amely folyamat hosszú távon a működés biztonságát is veszélyezteti.

A források szűkössége miatt az Egyetem – az előző évekhez hasonlóan – 2019-ben **sem tud akkora tartalékot képezni az előre nem látható kiadások fedezetére, mint amekkorát az Intézmény mérete és költségvetésének nagyságrendje indokolna.** Az alapokban, tartalékokban elkülönített keret jó része már jelenleg is ismert kiadásokra nyújt fedezetet, a havi eseményekre csak korlátozottan áll rendelkezésre forrás, ami nagyban növeli a működési kockázatokat. Így pl. a Tervezési köriratban szereplő – a hatékonysági intézkedésekhez, szervezeti és egyéb struktúraváltozásokhoz kapcsolódó egyszeri kifizetések fedezetére elkülöníteni tervezett – konszolidációs alapra sem maradt forrás. Amennyiben lehetőség lesz rá, év közben lehet majd erre a célra keretet képezni.

A tervben szereplő források alapvetően 2019-ben is csak a napi működés fedezetét biztosítják. A **kiadások zöme kötött**, az alaptevékenységek ellátásához elengedhetetlenül szükséges, így **szükséges az Egyetem gazdálkodási mozgásterének**. A forráshiányos gazdálkodás miatt egyre inkább **felértékelődik az egységek közötti szolidaritás szerepe**, a nyereséget termelő egységek bevételeiből finanszírozni kell a veszteséges egységeket és a szolgáltatást nyújtó funkcionális szervezeteket. Ugyanakkor fontos az is, hogy **a nyereséges egységek motivációja megmaradjon**.

A jelenlegi rugalmatlan rendszer az érvényes finanszírozási keretek között már nem tartható fenn sokáig, ezért egyre sürgetőbbé válik egy olyan, hosszabb távú, legalább **3 éves szakmai-gazdasági program kidolgozása**, amely rögzíti a következő évek költségvetéseinek keretrendszerét képező alapelveket. Ez kizárólag az akadémiai és kancellári terület szoros együttműködésével valósítható meg.

2 TERVEZÉSI ALAPELVEK, VÁLTOZÁSOK AZ ELŐZŐ ÉVHEZ KÉPEST

A Pécsi Tudományegyetem 2019. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) rendelkezéseinek figyelembevételével készült. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény határozta meg.

A Gazdasági Terv az alábbi **főbb alapelvek** figyelembe vételével készült:

- A tervezési egységek bevételeinek és kiadásainak tervezése minden jogcím vonatkozásában az **előző évi adatokból kiindulva** történik, **figyelembe véve az évközi, illetve 2019. évre várható változásokat**. A költségvetési támogatás szervezeti egységek közötti lebontása a statisztikai adatok, a feladatok, tevékenységek szerinti jogosultság, valamint az Emberi Erőforrások Minisztériuma (EMMI) útmutatása alapján történik.
- A kiadások és bevételek **feladathoz kötötten, részletes analitikával alátámasztva** kerülnek megtervezésre, kitérve a kiadások szükségességére.
- A **kiadások** tervezésénél alapvető szempont, hogy azok **összege egyetemi szinten nem lehet magasabb, mint a 2019. évi elemi költségvetésben meghatározott főösszeg**, kivéve azokban az esetekben, ahol már a tervkészítés időpontjában is ismert, hogy módosított előirányzat fog rendelkezésre állni.
- A Kancellária által felügyelt, illetve a kiemelt kezelésű **pályázati projektekhez** kapcsolódó bevételek és kiadások tervezése központilag történik, a személyi kiadások tervezésében részt vesznek az érintett szervezeti egységek is. A nem felügyelt projektek tervezése a kezdeményező szervezeti egység feladata.
- A Gazdasági Terv **havi bontásban** készül, figyelembe véve a tárgyévi feladatokat, az abból származó bevételeket és az azok végrehajtásához szükséges kiadásokat, illetve ezek szezonális változásait.
- Egyetemi szinten az államháztartásról szóló törvény rendelkezéseivel összhangban a **bevételek és a kiadások egyenlege nulla**.
- A Gazdasági Terv a **tervezési egységek szintjén** készül, annak a szervezeti egységeken belüli leképezése (intézetekre, tanszékekre, doktori iskolára/programra, egyéb szintekre történő lebontása) az adott szervezeti egység vezetőjének feladata és felelőssége.
- A Gazdasági Tervben a **személyi juttatások 2018. december és 2019. november közötti időszakra** (12 hónapra) vonatkoznak.

Változások a tervezésben az előző évhez viszonyítva:

- A **Tervezési köriratot** tárgyalta és elfogadta a **Szenátus**.
- A **Terv egyeztetésének, finomhangolásának folyamata** lényegesen megváltozott. A szakigazgatóságok és a gazdálkodási referensek közötti egyeztetést követően az egyetemi szintű bevételeket és kiadásokat, valamint a kancellár egyensúlyi terv érdekében megfogalmazott javaslatait a Dékánok Tanácsa tárgyalta. A szervezeti egység vezetőinek megküldött kancellári ajánlást az egységvezetők többsége elfogadta és írásban visszaigazolta. Személyes tervtárgyalásra csak néhány egységvezetővel került sor, amely végül valamennyi egység esetében megegyezéssel zárult.
- A **tervezési egységek csoportosítása** is eltér az előző évekhez képest. A Tervben az alábbi főbb egységcsoportok szerepelnek:
 - Fedezettermelő egységek
 - Központi egységek és feladatok:
 - Hallgatói önkormányzatok
 - Rektori terület
 - Kancellári terület
 - Alapok és egyéb központi feladatok
 - Érdekvédelem
 - Ösztöndíjak
 - Pályázatok, egyéb céltámogatások

A fedezettermelő egységek (korábbi terminológiával bevételt termelő egységek) közül a Rektori területre került át az **Idegen Nyelvi Központ** és a **Szentágothai János Kutatóközpont**. Új tervezési egységként szerepel a tervben, a Kutatóközpontok között a **Grastyán Endre Transzlációs Kutatói Központ**. A Tervezési köriratban önálló egységként feltüntetett **3D Nyomatási és Vizualizációs Központ** azonban a 2019. évi tervben nem jelenik meg külön, bevételei és kiadásai az ÁOK költségvetésének részét képezik.

A tervezési egységek és egységcsoportok részletesen a mellékletekben szerepelnek. A **pályázatok, egyéb céltámogatások** hazai, nemzetközi pályázatok, illetve céltámogatások költségvetési forrásból csoportosításban, a korábbiaknál részletesebben alábontva kerülnek kimutatásra.

- A **központi egységek és feladatok kiadásainak bevétellel csökkentett része** (egyenlege) **négy mutatószám alapján kerül felosztásra** a szervezeti egységekre (melyek a 4.6.3. számú fejezetben kerülnek részletezésre).
- A fedezet II. szinten kimutatott **központilag kezelt bevételek** már a tervben is a **szervezeti egységeknél** kerülnek kimutatásra.
- Az egységes kezelés érdekében 2019-től – az adatbázisok és a folyóiratok mellett – már a **könyvek** beszerzését is az Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont koordinálja és tervezi. E kiadások az érintett szervezeti egységeknél **fedezet II. szinten** jelennek meg.

2018. október 1-jével átalakult az Egyetem központi irányítása. A rektori feladatkörök, illetve az azokat korábban ellátó szervezeti egységek a Rektori Kabinetbe integrálódtak, ezzel párhuzamosan változott a Kancellária szervezete is.

3 KÖZPONTILAG KEZELT FELADATOK, KIADÁSOK

2019-től – a korábban is itt kimutatott költségek mellett – a központilag kezelt, egységenként kimutatott kiadások között jelenik meg a tervben a **könyv beszerzések költsége** is.

A központilag kezelt feladatok közé soroljuk az olyan feladatokat, amelyek kiadásaira az egységeknek nincs, vagy csak kismértékben van ráhatása. Ezek részben kötelezően ellátandó feladatok, illetve olyan típusú kiadások, melyek már a kancellária intézményének bevezetése előtt is központi kezelésben voltak, de a keretek és azok felhasználása jellemzően az egységek tervében jelent meg. A központilag kezelt feladatok kiadásai nem az egységek gazdálkodási kereteit terhelik, de egy részük – amelyekről pontosan meghatározható, hogy mely egység működéséhez köthetőek – az érintett egységek költségei között jelenik meg. Más részük első körben a központi egységek kiadásai közé kerül könyvelésre, és arányszámok alapján kerül szétterhelésre. E rendezőelv mentén a központilag kezelt kiadások, feladatok az alábbi két csoportba sorolhatók:

- **A központilag kezelt, központi keretből finanszírozott, de az egységeknél fedezet II. szinten kimutatásra kerülő feladatok, kiadások:**
 - épületüzemeltetés: energia, karbantartás, egyéb épületüzemeltetési költségek;
 - egységhez köthető informatikai dologi kiadások és beruházások: az egyetemi szintű informatikai rendszerek keretében igénybe vett licencek, supportok, az Egyetem egységei által használt szoftverek, az egyetemi szintű informatikai szolgáltatási szerződésekhez kapcsolódó kiadások, informatikai eszköz beszerzések és egyéb informatikai kiadások;
 - központi nagyberuházásokhoz tartozó kiadások;
 - központi egyéb eszköz és felhalmozási kiadások;
 - rehabilitációs hozzájárulás;
 - könyvtári adatbázisok, belföldi és külföldi folyóiratok, könyvek költsége;
 - postaköltség;
 - az egységek döntésén alapuló, kiadásait terhelő ösztöndíjak.
- **A központilag kezelt, központi keretből finanszírozott és központilag kimutatott feladatok, kiadások** bevétellel nem fedezett része a bevételt termelő egységeknél fedezet III. szinten kerül kimutatásra. E körbe tartozik a Kancellária által ellátott feladatok költsége, mely tartalmazza az átvett (gazdálkodási, gazdasági, humán, informatikai, pályázati) referensek, valamint a műszaki dolgozók (portás, gondnok, stb.) bérköltségét, járulékát, dologi kiadásait is. Itt jelenik meg továbbá a Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság (MSZI) keretén belül foglalkoztatott, egységeknél dolgozó megváltozott munkaképességűek bérköltsége, járuléka. Itt kerülnek elszámolásra a Rektori irányítás alá tartozó önálló szervezetek által ellátott feladatokhoz kapcsolódó kiadások is. Az előzőekben jelzettekén túl fedezet III. szinten kerül továbbterhelésre többek között az alábbi feladatok költsége is:
 - oktatás igazgatása, beiskolázási kiadások egy része, hallgatókat segítő szolgáltatások;
 - marketing tevékenység;
 - külügyi, nemzetköziesítési feladatok, külföldi hallgatók koordinációja;
 - az Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont által végzett könyvtári tevékenységhez kapcsolódó kiadások;
 - hallgatói ösztöndíjak, ide értve a doktorandusz hallgatók ösztöndíját is;
 - közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó hatósági, szakértői díjak, költségek;
 - pénzügyi költségek: bankköltség, tranzakciós illeték, POS bérleti díj, postai csekkes befizetések költsége, munkabér átutalás posta költsége, késedelmi kamat;
 - központi szálláshelyek költségei: a Kollégiumok, a Hunyor Vendégház, az üdülők és a szolgálati lakások valamennyi kiadása;
 - központilag képzett alapok, tartalékok;
 - utófinanszírozott pályázatok átmeneti megelőlegezése, központi kezelésű pályázatok (ide értve a pályázati önerőt és az ismert többletköltségeket is).

4 A GAZDASÁGI TERV ADATAI

Az Egyetem 2019. évi összevont kiadásait és bevételeit részletesen a 2-3. számú mellékletek tartalmazzák.

A Pécsi Tudományegyetem **2019. évi költségvetési főösszege** a fenntartó által jóváhagyott **elemi költségvetés alapján 74.515 millió Ft**, amely 3,4%-kal alacsonyabb az előző évi eredeti előirányzatnál.

Az elemi költségvetés adatait a 2017. és 2018. évi eredeti költségvetéssel veti össze az 1. számú táblázat.

Kiemelt előirányzat megnevezése	2017. évi eredeti előirányzat	2018. évi eredeti előirányzat	2019. évi eredeti előirányzat	Eltérés 2017-2019	Eltérés 2018-2019
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e=d-b	f=d-c
Személyi juttatások (K1)	25.386.199	30.937.118	30.802.812	8.986.212	-134.306
Munkaadókat terhelő jár. és szochadó (K2)	7.352.248	6.796.609	6.267.296	-102.604	-529.313
Dologi kiadások (K3)	25.465.133	28.315.529	28.244.046	6.855.046	-71.483
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2.642.886	2.688.478	3.050.930	1.019.830	362.452
Egyéb működési célú kiadások (K5)	302.100	302.100	302.100	0	0
Beruházások (K6)	10.090.010	3.544.510	2.244.510	605.510	-1.300.000
Felújítások (K7)	6.526.816	4.526.816	3.602.816	602.816	-924.000
Kiadások összesen	77.765.392	77.111.160	74.514.510	17.966.810	-2.596.650
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	28.285.300	32.438.200	32.069.898	4.290.598	-368.302
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	4.228.900	4.228.900	4.228.900	0	0
Működési bevételek (B4)	14.826.400	16.025.200	16.025.200	5.794.000	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	965.900	965.900	965.900	0	0
Költségvetési bevételek összesen	48.306.500	53.658.200	53.289.898	10.084.598	-368.302
Központi, irányító szervek támogatás (B816)	29.458.892	23.452.960	21.224.612	7.882.212	-2.228.348
Finanszírozási bevételek (B8)	29.458.892	23.452.960	21.224.612	7.882.212	-2.228.348
Bevételek összesen	77.765.392	77.111.160	74.514.510	17.966.810	-2.596.650

**1. számú táblázat:
Elemi költségvetés 2017-2019**

A 2019. évi eredeti előirányzat összességében 2,6 milliárd Ft-tal alacsonyabb az előző évi költségvetési főösszegeknél. Az államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások, a működési bevételek és átvett pénzeszközök esetében a költségvetés az előző évvel megegyező **bevételi** elvárásokat fogalmaz meg. A főösszeg csökkenését így elsősorban a 2018. évinél kisebb összegű költségvetési (központi, irányító szervek) támogatás magyarázza, ami a speciális támogatások – főként a Modern Városok Programból kapott összeg – csökkenésére vezethető vissza. Az államháztartáson belüli működési célú támogatások eredeti előirányzata 368 millió Ft-tal marad el az előző évitől, mivel 2019-ben kevesebb pályázati bevétellel lehet számolni.

A **kiadási** előirányzat személyi juttatások jogcímen mindössze 0,4%-kal kevesebb a 2018. évinél, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (szochó) jogcímen ugyanakkor 529 millió Ft-os a visszaesés a járulékcsoökkentés hatására. Ezen felül jelentős (27,6%-os) a csökkenés a felhalmozási kiadások tekintetében is, ennek oka a Modern Városok Program keretében kapott támogatás és a pályázati bevételek visszaesése. Az ellátottak pénzbeli juttatásai (hallgatói juttatások) ugyan 13,5%-kal emelkedtek, ezek azonban csak átfutó tételek, tényleges gazdálkodási mozgásteret nem biztosítanak.

A **Gazdasági Terv** az eredeti előirányzatok mellett számba veszi azokat a várható bevételeket és kiadásokat is, amelyek az elemi költségvetésben nem szerepelnek (ide értve a módosított előirányzatként várható költségvetési támogatásokat, valamint az egészségügyi területen remélt kiegészítő támogatást), így a **Terv összesen 84.040 millió Ft tárgyévi bevétellel számol**. Az elemi költségvetésben és a Gazdasági Tervben szereplő bevételek összehasonlítását a 2. számú táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Elemi költségvetés	Gazdasági Terv	Eltérés
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d=c-b
Költségvetési támogatás	21.224.612	21.528.621	304.009
ebből eredeti előirányzat	21.224.612	21.224.612	0
ebből előirányzat módosítás	0	304.009	304.009
Egyéb bevétel	53.289.898	62.511.213	9.221.315
Összesen	74.514.510	84.039.834	9.525.324

2. számú táblázat:
Az elemi költségvetésben és a Gazdasági Tervben szereplő bevétel

4.1 MARADVÁNY

A 2018. évi Gazdasági Beszámoló elfogadásával **jóváhagyásra kerülő maradványok egy része 2019-ben növeli a felhasználható kereteket**. Azon bevételt termelő egységek 2019. évi keretét egészíti ki maradvány terhére történő felhasználás, amelyek egyenlege 2018-ban Fedezet III. szinten, maradványok nélkül pozitív volt, és a 2018. évi bevételeik és felhasználásaik különbözete nem lépte túl a tervezett összeget. Ezek a maradványok a 2018. évi Gazdasági Beszámolóban kerülnek kimutatásra, a 2019. évi költségvetésben a beszámoló elfogadását követően, tervmódosításként kerülnek figyelembe vételre.

A tervben mindösszesen 18.519 millió Ft maradvány szerepel, ebből 18.162 millió Ft a Pályázatok, egyéb céltámogatások maradványa. Emellett az ÁOK, a KK, a SZESZI, a Központi szálláshelyek és az Ösztöndíjak soron jelenik meg kötelezettségvállalással terhelt maradvány, melyek a rezidensképzéshez kapcsolódó grémiumdíjakhoz, a rezidens támogatáshoz, illetve a keresztyény és egyéb ösztöndíjak előző évben beérkezett bevételeinek felhasználásához kapcsolódnak (357 millió Ft).

A jóváhagyott maradvány mellett keretként megnyitásra kerül a 2018. évre rögzített és 2019. évre átforgatott **nyitott beszerzési megrendelések** összege is, melyek összege Pályázatok, egyéb céltámogatások nélkül **2.129 millió Ft**.

4.2 BEVÉTELEK

A PTE 2019. évi **tervezett tárgyévi bevétele összesen 84.040 millió Ft**, melynek részletezését a 2.1-2.5. számú melléklet tartalmazza.

4.2.1 Költségvetési támogatás

A költségvetési támogatás részletes tervezése és egységekre bontása a Kancellária feladata. A **költségvetési támogatás** eredeti előirányzatának előző évekhez viszonyított alakulását részletesen a 3. számú táblázat mutatja be.

Megnevezés	2017. évi eredeti előirányzat	2018. évi eredeti előirányzat	2019. évi eredeti előirányzat	Eltérés 2017-2019	Eltérés 2018-2019
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e=d-b	f=d-c
Hallgatói előirányzat	2.396.750	2.415.889	2.590.017	193.267	174.128
Köznevelési normatív támogatás	1.866.620	2.564.875	2.466.164	599.544	-98.711
Képzési támogatás (alaptámogatás)	6.682.565	7.586.199	7.881.369	1.198.804	295.170
Speciális támogatások (szoccho megtakarítás nélkül)	14.626.490	7.654.366	5.373.430	-9.253.060	-2.280.936
Ebből Modern Városok Program	12.300.000	4.750.000	1.400.000	-10.900.000	-3.350.000
Ebből PTE alapításának 650 éves jubileuma	450.000	0	0	-450.000	0
Ebből képzések feltételeinek javítása*	345.684	883.884	759.176	413.492	-124.708
Ebből egyéb speciális támogatások	1.530.806	2.020.482	3.214.254	1.683.448	1.193.772
Szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítás	0	-442.200	-571.466	-571.466	-129.266
PPP kiegészítő (önrész) támogatás	1.503.248	1.400.000	1.454.988	-48.260	54.988
Stipendium Hungaricum ösztöndíj	2.383.219	2.273.831	2.030.110	-353.109	-243.721
Költségvetési támogatás eredeti előirányzata	29.458.892	23.452.960	21.224.612	-8.234.280	-2.228.348

* 2017-ben mérnökképzés fejlesztése, pedagógus képzés kiegészítő támogatása;

2018-ban klinikai oktatás, képzés, MTI mester képzések támogatása, mérnökképzés fejlesztése, pedagógus képzés kiegészítő támogatása;

2019-ben képzések feltételeinek javítása, illetve agrár, műszaki, természettudományi, bölcsészettudományi, pedagógus és klinikai oktatás képzési támogatása címen.

3. számú táblázat:

Költségvetési támogatás eredeti előirányzata funkcionális költségvetés szerinti bontásban 2017-2019

A költségvetési támogatás eredeti előirányzata 2017. évhez képest 28%-kal, 2018-hoz viszonyítva pedig 9,5%-kal csökkent. Ennek fő oka a Modern Városok Programból kapott támogatás csökkenése, melynek hatásától megtisztítva az eredeti előirányzat 2017. évhez viszonyítva 2.666 millió Ft-tal, 2018. évhez képest pedig 1.122 millió Ft-tal emelkedett.

A **felsőoktatás képzési támogatása** az előző évhez képest 3,9%-kal nőtt. Bár az állami ösztöndíjas hallgatók létszáma kismértékben (1,6%-kal) visszaesett, az elmúlt években több Kar megemelte a képzések önköltségi díjait, ami ellensúlyozta a hallgatói létszám csökkenésének hatását. Meg kell azonban említeni, hogy a képzési támogatás esetében a fenntartó számára jogszabály biztosítja a 100%-tól eltérő finanszírozási szint megállapításának lehetőségét. Így az EMMI a hallgatói létszámok és a képzések önköltsége alapján számított támogatástól eltérhet, a kalkulált összeget maximum 10%-kal növelheti, illetve csökkentheti. A fenntartó az éves beszámolóhoz kapcsolódóan benyújtásra kerülő elszámolás alapján dönt a finanszírozási szintről.

A speciális támogatások között a fenntartó 2019-ben a képzések feltételeinek javítására 201 millió Ft, az agrár, műszaki, természettudományi, bölcsészettudományi, pedagógus és klinikai oktatásra pedig 558 millió Ft támogatást biztosít.

A **köznevelési normatív támogatás** a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest csökkent, ha azonban figyelembe vesszük, hogy 2018-ban az előirányzathoz 225 millió Ft később visszavonásra került, a módosított támogatáshoz képest már 5,4%-os emelkedést láthatunk, ami elsősorban az emelkedő tanulói létszám következménye.

Az eredeti előirányzat részét képezi 2017-től a **Stipendium Hungaricum (SH) támogatás** is, melynek célja a külföldi hallgatók magyar felsőoktatási intézményekben folytatandó tanulmányainak kiemelt támogatása. A kapott összeg egy része tényleges ösztöndíj formájában a hallgatók részére kerül kifizetésre. Az SH támogatás összege az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 10,7%-kal csökkent ugyan, de a 2018. évi módosított előirányzatot 6,7%-kal meghaladja. A programban részt vevő hallgatók száma dinamikusan növekszik, míg 2016 októberében még csak 428, 2019 októberében már 861 SH ösztöndíjas hallgató folytatta tanulmányait az

Egyetemen¹. Így a felsőoktatási területen továbbra is növekszik az SH támogatás súlya és szerepe, ugyanakkor ez egyben növeli az Egyetem kitettségét is, mivel a kormányzati szándék esetleges változása esetén ez a támogatás már nem biztos, hogy rendelkezésre fog állni.

A **szociális hozzájárulási adó (szochó) csökkentéséhez kapcsolódó megtakarítás** összege (571 millió Ft) 2019-ben is elvonásra kerül, ami már a funkcionális költségvetésben is megjelent, mint költségvetési támogatást csökkentő tétel. Ez a tervben a 2018. évi személyi juttatások és járulék kifizetések arányában került felosztásra a szervezeti egységekre. A kiadási tervben Elszámolásra elkülönítve soron szerepel a felügyeleti szerv által – a szochó előző évi 0,5% pontos csökkentésére tekintettel – 2018. évre utólagosan megállapított visszafizetési kötelezettség is.

A Gazdasági Terv az eredeti előirányzat mellett figyelembe veszi az alábbi **előirányzat módosításokat** is:

- bérkompenzáció fedezete: 150 millió Ft,
- garantált bérminimum: 154 millió Ft.

Az előirányzat módosításokkal együtt a terv **összességében 21.529 millió Ft költségvetési támogatást** tartalmaz.

4.2.2 Saját bevétel, átvett pénzeszközök

A **saját bevétel és átvett pénzeszközök** a Szenátus elé kerülő tervben magyar- és idegen nyelvű oktatás, K+F+I és egyéb saját bevétel megbontásban szerepelnek. Az euróban és USA dollárban várt költségtérítéses, önköltséges képzési bevételek, valamint egyéb hallgatói befizetések minden érintett egységnél azonos – a 2018. november 30-án érvényes MNB – árfolyamon kerültek megtervezésre.

A szervezeti egységek által tervezett saját bevételek és átvett pénzeszközök összegét az egyeztetések során a Kancellária az érintett egységekkel közösen áttekintette, és ahol arra a várható tendenciák alapján lehetőség nyílt, ott magasabb bevételi elvárások kerültek megfogalmazásra.

A **tervezett saját bevétel és átvett pénzeszköz összesen 62.511 millió Ft**, melynek 93%-a nem pályázatokhoz kapcsolódik. **Pályázatok nélkül** a tervezett saját bevétel és átvett pénzeszközök összege **az előző évben befolyt bevétel 106%-a**. A Klinikai Központ saját bevételei esetében 1.144 millió Ft-os növekedés prognosztizálható, ebből 806 millió Ft-ot tesz ki a NEAK bevétel várható emelkedése (kiegészítő támogatás nélkül). A Karokkal szembeni saját bevételi elvárás 1.964 millió Ft-tal haladja meg az előző évben realizált összeget, főként az **idegen nyelvű költségtérítéses képzések bevételeinek** – az önköltséges külföldi hallgatói létszám növekedési tendenciája alapján várható – **növekményére** építve.

A Terv készítése után kötött szerződések alapján befolyó, elszámolási kötelezettséggel kapott pénzeszközök kancellári engedély alapján mind a bevételi, mind a kiadási oldalon emelik majd a Terv összegét. A tervezett saját bevétel felett ténylegesen befolyt többletbevétel realizált összegével vagy annak egy részével kancellári jóváhagyást követően gazdálkodhat az egység. **A befolyt többletbevétel vizsgálatára a tárgyév zárását követően kerül sor.** A többletbevétel maradványként történő felhasználására akkor van lehetőség, ha az egység bevétele (költségvetési és saját bevétel) fedezi a kiadásait. Amennyiben a kiadásainak fedezete kizárólag Egyetemen belüli bevételallokációval biztosítható, a kiegészítés mértékéig a többletbevétel nem értelmezhető.

¹ A Stipendium Hungaricum ösztöndíjas hallgatók létszáma a statisztikában az önköltséges külföldi hallgatók között jelenik meg.

4.2.3 Bevétel átcsoportosítás

A tervben bevétel oldalon szerepel az igénybe vett, illetve nyújtott **átoktatás**. Az átoktatási tevékenység az oktatási egységek, valamint egységek meghatározott köre és a Klinikai Központ közötti szolgáltatás. Az átoktatás összege mind a szolgáltatást nyújtó, mind az igénybe vevő oldaláról megtervezésre került.

A bevételek között jelenik meg emellett:

- a klinikai oktatás bevétele az ÁOK és a KK között (2.548 millió Ft a bevételek óraterhelés-arányos megosztása alapján)
- a SZESZI és az ETK közötti átfinanszírozás (80 millió Ft fenntartói feladatok ellátására); valamint
- az egyéb bevétel átcsoportosítás:
 - ÁOK és a GYTK (40 millió Ft adminisztratív/szervezési szolgáltatásokra), illetve
 - az EHÖK és a Központi szálláshelyek (20 millió Ft az esélyegyenlőségi pályázattal elnyerhető kollégiumi díj átvállalás miatt) között.

4.3 KIADÁSOK

4.3.1 Személyi juttatások és járulékok tervezése

A személyi juttatások és járulékok tervező táblái rovatonként összesítik a külön munkalapon megtervezett személyi juttatás tételeit. A törvény szerinti illetmények (K1101 rovat) esetében az összesen összegből külön kimutatásra került a kereset-kiegészítés és a munkáltatói döntésen alapuló illetmény tervezett összege annak érdekében, hogy a szükséges elemzésekhez a részletes információk rendelkezésre álljanak.

2019-ben a **Pályázat- és Projektmenedzsment Igazgatóság adta meg a pályázati forrásból finanszírozott személyi költségek összegét, szükség esetén azokat a szervezeti egységek a pályázati referensekkel egyeztették, és módosították.** Külön munkalapon kellett a pályázatból átkönyveléssel és közvetlenül finanszírozott tételeket tervezni az alábbiak szerint:

- a pályázatból átkönyveléssel finanszírozott munkalapon a bérmegetakarítást és a munkáltatói illetmény kiegészítést;
- a pályázatból közvetlenül finanszírozott munkalapon a többletfeladat, megbízási díjak, hallgatói munkaszerződések és további jogviszony összegeit.

A **kancellári ajánlás** úgy került kialakításra, hogy a javasolt összeg az egység **közalkalmazottainak kötelezően fizetendő juttatásaira** (kinevezés szerinti juttatások – figyelembe véve a 2019. évi jogszabályváltozásokat is –, jubileumi jutalom, közlekedési költség térítés, emeritusok tiszteletdíja) **mindenképpen fedezetet nyújtson.**

Az egység által tervezett személyi juttatások esetében a megajánlott 2019. évi tervösszegek kialakításánál az alábbi tételek kerültek megvizsgálásra:

- a 2018. évi táppénzes napok miatti kieső időre jutó bér nagysága,
- a tervezett béren kívüli juttatások jogcímei és értéke,
- a tervezett jutalmak jogcímei és értéke, figyelembe véve az egyetemi kitüntetésre vonatkozó szabályzatokat, illetve kari belső szabályzatokat,
- a reprezentációs költségre tervezett összeg,
- a tervezett új státuszok és bérrendezések nagysága,
- a pályázati forrásból finanszírozott személyi költségek esetében megvizsgálásra került, hogy a bérmegetakarításra, valamint a munkáltatói illetmény kiegészítésre és többletfeladatra tervezett összegek aránya megfelel-e az 1/2017.számú kancellári utasításban szereplő elvárásnak.

Az elemzések után, a PTE személyi költség keretének figyelembe vételével készült el az egységekre vonatkozó kancellári ajánlás. Néhány egység esetében személyes tervegyeztetés keretében került véglegesítésre a szervezeti egységek személyi kiadásainak terve. **A személyi terv esetleges csökkentésének rovatokra bontása a szervezeti egységek hatásköre.**

A központilag kezelt, központi keretből finanszírozott, de egységenként kimutatott kiadások közé sorolt **rehabilitációs hozzájárulás** (és telefonköltség járulék) kötelezettség összegét a Kancellária tervezte meg, bázis alapon, szervezeti egységenkénti bontásban.

A személyi juttatások és járulékok tervben szereplő összege 2.211 millió Ft-tal haladja meg a 2018. évi tényköltséget, elsősorban a kötelező béremelések és a létszám emelkedése miatt.

4.3.2 Dologi kiadások tervezése

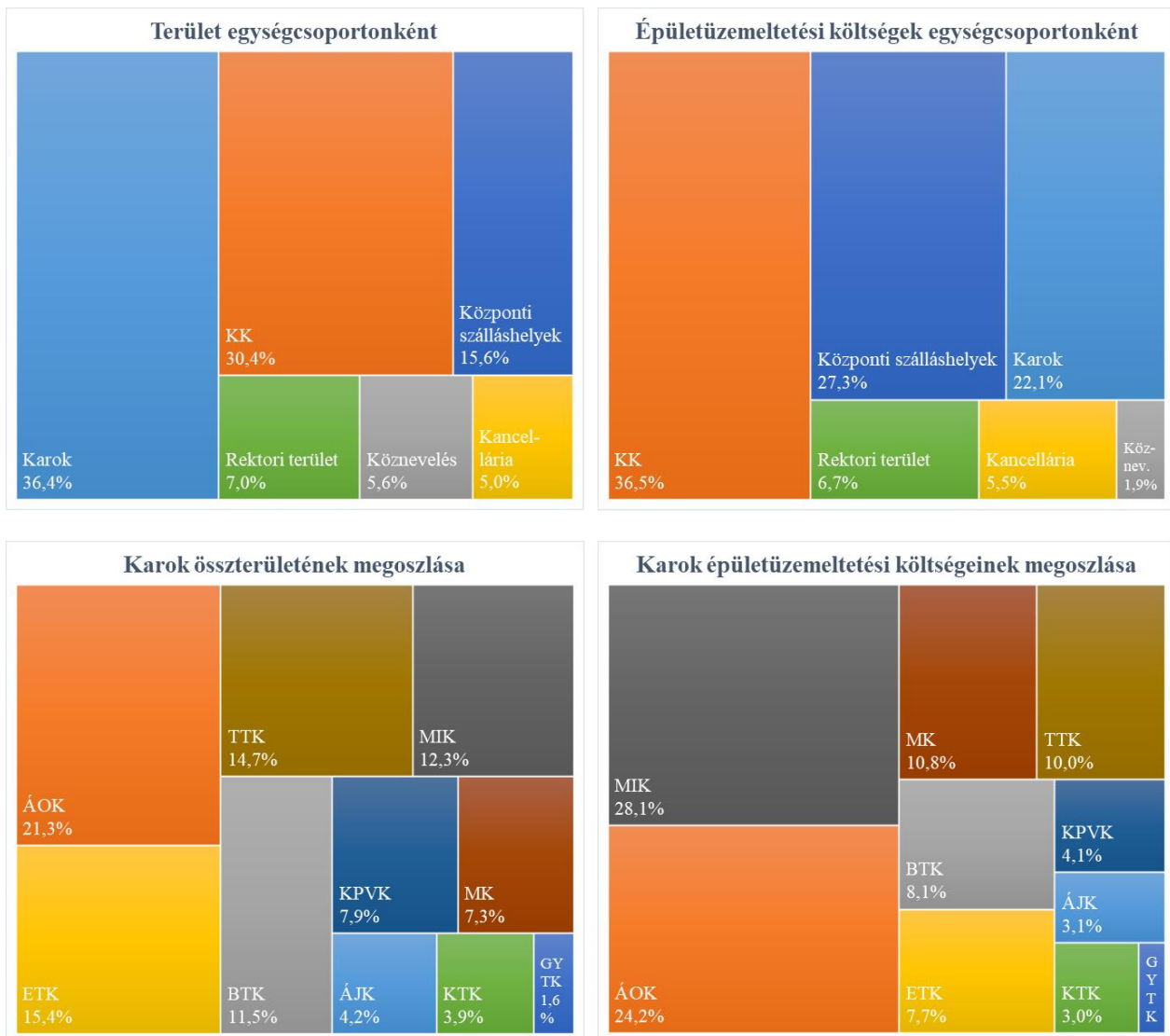
Az **egységek szakmai és működési dologi kiadásait** bázis alapon kellett megtervezni, a 2019. évi feladatokat, valamint a működéshez feltétlenül szükséges többletigényeket figyelembe véve. Az egységek tervében szerepel a referensi rendszerhez kapcsolódó dologi kiadások közül a papír, írószer, nyomtatás költsége, ezek a kiadások annál az egységnél jelennek meg, ahol a referens a feladatait ellátja. Az ezen felüli dologi igényeket a Kancellária megfelelő igazgatóságai tervezték.

Az egységek által visszaküldött terveknél a dologi kiadások tekintetében nagy volt a szórás, számos egység eredeti terve nem vagy csak kis mértékben haladta meg a 2018. évi bázist. Néhány egység viszont a tavalyi szintnél jóval magasabb kiadást tervezett, a költségtervek lényegesen magasabbak voltak annál, mint amit az indoklások alátámasztottak, vagy ami a tervezett tevékenységek alapján jogosnak tűnt. A kancellári ajánlásként javasolt korrekciós összeg nagyságát alapvetően ez befolyásolta.

A központilag kezelt, központi keretből finanszírozott, de egységenként kimutatott kiadásokat – az egyetemi döntésen alapuló ösztöndíjak és a könyvtári állománygyarapítás kivételével – a Kancellária igazgatóságai tervezték meg.

Az **épületüzemeltetéssel** összefüggő dologi kiadásokat (pl. közüzemi díjak, karbantartás) a bázisévi felhasználások alapján, az ismert változásokat figyelembe véve a Kancellária tervezte meg. A kiadások felosztására épületenként, a szervezeti egységek által használt területek arányában kerül sor, a tárgynegyedév első munkanapjának ingatlan nyilvántartási adatai alapján. Az itt tervezett kiadások tartalmazzák a PPP üzemeltetés költségeit, a Zsolnay Negyedben bérelt ingatlanrészek bérleti díját, valamint a Tudásközponttal kapcsolatos továbbszámlázott költségeket is.

A gazdálkodási egységek által használt terület, és a rájuk jutó dologi kiadások arányát az 1. számú ábra veti össze egységcsoportonként, illetve Karonként.



1. számú ábra:
Terület és épületüzemeltetési költség megoszlása egységcsoportonként, illetve Karonként

Az ábrából jól látszik, hogy az egészségügyi terület viseli a tervezett épületüzemeltetési költségek 36,5%-át, míg a KK által használt terület az Egyetem összterületének 30,4%-a. A klinikai területen – például a speciális takarítási igények, a folyamatos működés és a műszaki állapot fenntartási követelmények miatt – fajlagosan magasabb az üzemeltetési költség, mint egy átlagos oktatási egységnél. Lényeges, üzemfenntartási szempontból releváns változás oktatási, kancellári és köznevelési területek között nem történt.

A tervezett épületüzemeltetési kiadás egyetemi szinten 8.618 millió Ft, amely lényegében megegyezik a 2018. évi tény kiadással (1% alatti az eltérés). Az épületüzemeltetési kiadások közel 40%-át a PPP-vel összefüggő, devizában meghatározott kiadások teszik ki, ezért e téren jelentős árfolyamkockázattal kell számolni. Az évek óta tartó kedvezőtlen árfolyamváltozás következtében ezek a költségek folyamatosan emelkednek, 2018-ban 10%-kal növekedtek az előző évhez viszonyítva, és meghaladták a 3,1 milliárd Ft-ot. Az épületüzemeltetési kiadások további két meghatározó eleme a vagyonvédelem és a takarítási szolgáltatás (együttesen több mint 1 milliárd Ft), amelyek esetében 2018. utolsó negyedévében már jelentkeztek azok az áremelkedési hatások, melyek a 2019. év során is érvényesülnek. Az egységeknél kimutatott tényleges felhasználást várhatóan csökkenteni fogja a pályázatok és K+F bevételek terhére elszámolható rezszi költségek összege.

Az **informatikai** dologi kiadásokkal (pl. licenc díjak, nyomtatási, távközlési költségek) kapcsolatos, szervezeti egységek által megtervezett igényeket a Kancellária összesítette, és emellett megtervezte a központi, egyetemi szintű kiadásokat is. Ezt követően került meghatározásra a 2019. évi keret, amelynek alapján az igények csökkentésre kerültek. Az informatikai dologi kiadások terve egyetemi szinten 970 millió Ft, amelyből a Központi informatikai kiadások között jelenik meg 430 millió Ft.

A **postaköltség** összegét a Kancellária tervezte meg, bázis alapon, szervezeti egységenként. Ezen költségek esetében egyértelmű növekedés várható 2019-ben, mivel a Magyar Posta jelentős áremelést hajtott végre azon postai szolgáltatások körében, melyeket a PTE működése során jellemzően igénybe vesz. Ezen felül a mennyiségi kedvezmény értékhatárát is megemelte a szállító, így a 2018-ban még érvényesített mennyiségi kedvezményektől 2019. évben esik az Egyetem.

A **könyvtári állománygyarapítás összegét** az Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont tervezte meg, az **adatbázisok, belföldi és külföldi folyóiratok költsége** mellett 2019-ben már a **könyv beszerzésekkel** összefüggő kiadások is felosztása kerülnek fedezet II. szinten (összesen 441 millió Ft).

4.3.3 Hallgatói juttatások tervezése

A **költségvetési vagy egyéb támogatással finanszírozott hallgatói juttatások** (ide értve a doktorandusz ösztöndíjakat is) egységenkénti tervének összeállítása – a Térítési és juttatási szabályzat előírásait figyelembe véve – a Kancellária feladata. Ezek a Tervben az „Ösztöndíjak - támogatásból finanszírozott” soron kerülnek kimutatásra.

Az **egyéb, egyetemi döntésen alapuló ösztöndíjak** között – az Oktatási Igazgatóság (OIG) által – tételesen kerültek megtervezésre az Egyetem által alapított és a vezetői értekezlet által támogatott ösztöndíjak, így például a Sport ösztöndíj, Kriszbacher Ildikó ösztöndíj, László János Doktorandusz Kutatói Ösztöndíj, Átütő tehetségek, Szinapszis ösztöndíj, Rektori ösztöndíj. Az **egységek által kezdeményezett, a hallgató részéről pályázat útján elnyerhető, hallgatói közéleti ösztöndíjként** kifizetni tervezett tételeket – az egységektől bekért információk alapján – szintén az OIG tervezte meg, és fedezet II. szinten kerülnek az egységeknél kimutatásra.

Egyetemi szinten a hallgatói juttatásokra tervezett összeg 3.177 millió Ft, melyből 2.903 millió Ft az „Ösztöndíjak - támogatásból finanszírozott” soron jelenik meg.

4.3.4 Beruházások, felújítások tervezése

Az előző évhez hasonlóan 2019-ben is szakmai szempontok alapján külön kerültek felmérésre az **informatikai** és az **egyéb beruházások**, felújítások. A beérkezett igényeket a Kancellária illetékes igazgatóságai egyeztetették a szervezeti egységekkel, és a végleges beruházási terv a rendelkezésre álló lehetőségeket figyelembe véve, a tervtárgyalások eredménye alapján került összeállításra. Az informatikai és az egyéb beruházások központi kezelésben vannak, de egységenként kerülnek kimutatásra.

Az **informatikai beruházások** esetében a felmért igények megvalósításához szükséges összegnél alacsonyabb keretösszeg került megállapításra. A tervezett összegek rendelkezésre álló forráshoz igazítása során két alapelv érvényesült. Egyrészt az, hogy az egyensúlyi terv érdekében szükséges megtakarítások lehetőleg ne az informatikai beruházásokat érintsék, hiszen a XXI. században különösen fontos, hogy az informatikai infrastruktúra naprakész és versenyképes legyen, amihez elengedhetetlen a folyamatos eszközpótlás. Másrészt a nettó 200 ezer Ft feletti értékű eszközök saját forrásból történő beszerzése külön – kormányhatározatban előírt – engedélyeztetési eljárás alatt áll, így a végleges tervben ezen tételek nem szerepelnek.

Informatikai felhalmozási kiadásokra összességében 614 millió Ft került betervezésre, melyből 258 millió Ft a Központi informatikai kiadások soron jelenik meg.

2019-ben is külön kerültek megtervezésre a **Központi nagyberuházások** és a **Központi egyéb eszköz és felhalmozási kiadások** (kis értékű, 200 ezer Ft nettó érték alatti eszközök). A terv az alábbi alapelvek figyelembe vételével készült:

- Beruházások megvalósítása lehetőleg a Modern Városok Programon belül, pályázati lehetőségek (EFOP, nemzetközi pályázati források) maximális kihasználásával.
- A használó/igénylő szervezetektől egységes információ került bekérésre az igényről (téma megnevezése, rövid leírás, tervezett bekerülési költség, ütemezés).
- A beérkezett igények egységes prioritizálási elvek mentén kerültek besorolásra (sürgős megvalósítást igénylő, hatósági előírások, balesetveszély, gazdasági szükségesség, halasztandó fejlesztések).

Az Egyetem gazdálkodási egységeitől bekérésre kerültek a beruházási igények. Az egyeztetések során a fentiek alapján megtörténtek a kategóriába sorolások, melyek alapján javaslat készült a 2019. évben, illetve az azt követő években indításra kerülő beruházásokra. A beruházások ütemezésénél figyelembe vételre kerültek – a Közbeszerzési és Beszerzési Igazgatósággal egyeztetetten – az egybeszámításokból adódó közbeszerzési átfutási idők is.

A tervezési időszak alatt az igények és a lehetőségek figyelembe vételével összeállításra került a – kancellári egyeztetések alapját képező – Beruházási és Felújítási Terv változat. A véglegesített terv a költségvetés lehetőségeihez igazítva került meghatározásra, amely alapját képezi a PTE 2019. évi Beruházási és Felújítási-, illetve Vagyongazdálkodási Tervének. Az igények egy része a lehetőségekhez és a forrásokhoz igazodva a következő évben, illetve években kerülhet megvalósításra.

A Központi nagyberuházások tervben szereplő összege 1.608 millió Ft, míg a Központi egyéb eszköz és felhalmozási kiadásokra tervezett összeg 204 millió Ft. A 4. számú táblázat foglalja össze a tervezett kiadásokat főbb csoportonként.

Megnevezés	Összeg ezer Ft
a	b
Ingtalan	1.218.737
K6. Beruházás	869.748
K7. Felújítás	348.989
Eszköz	389.201
K6. Beruházás	389.201
Eszköz (kisértékű)	203.880
K6. Beruházás	203.880
Összesen	1.811.818

4. számú táblázat:

Központi nagyberuházások és Központi egyéb eszköz és felhalmozási kiadások

4.3.5 Belső szolgáltatások

Az Egyetem szervezeti egységei az **egymásnak nyújtott szolgáltatásokat** belső elszámolás keretében számolják el, ami a riportokban a dologi kiadások között kerül kimutatásra, függetlenül attól, hogy más jogcímet (pl. személyi kifizetéseket) is érinthet. A belső szolgáltatásokat (pl. szállítás, belső szállás, nyomdai, varrodai szolgáltatás) a szolgáltatást nyújtó és igénybevevő szervezeti egység is tételesen megtervezte.

A nyomdai szolgáltatások, az egység által igényelt gépjármű, a kísérleti állatok költsége, a belső szállás költség, a belső egyéb szolgáltatások (pl. borértékesítés, rendezvény belépő) áterhelése az igénybe vevő szervezeti egység keretét csökkenti, és ezzel egyidejűleg a szolgáltatást nyújtóét növeli.

A postaköltség, a rehabilitációs hozzájárulás, a telefonköltség és a hozzá kapcsolódó járulékfizetési kötelezettség az érintett szervezeti egységeknél költségként (fedezet II. szinten) kimutatásra kerül, de a keretet nem módosítja.

Az ingatlanok hasznosításának, az **Egyetemen belül teremhasználatnak** az ügyrendjéről a 11/2017. számú kancellári utasítás rendelkezik, ennek értelmében csak a nem alaptevékenység érdekében történő belső hasznosításért számolható el – az utasítás mellékletében szereplő összegű – ellenszolgáltatás.

4.4 ÁTCSOPORTOSÍTÁS

Az egységek bevételeiből **átcsoportosítás történik egyrészt a rektori vezetés, a kancellári vezetés, a szolgáltatást nyújtó központi egységek által ellátott feladatok és a központilag kezelt egyéb feladatok, kiadások finanszírozására** (központi költségek bevételekkel nem fedezett részének mutatószámok alapján történő felosztása). Másrészt a **bevétel egy része újraosztásra kerül a karok, a köznevelési egységek és a klinikák részére** (egyéb átcsoportosítás), mivel mind a felsőoktatásban, mind az egészségügyben egyre inkább szükség van az Egyetemen belüli szolidaritásra.

4.5 KÖZPONTI ALAPOK ÉS TARTALÉKOK

Az Egyetem működőképességének megőrzése, valamint kiemelt céljai megvalósításának biztosítása érdekében 2019-ben az alábbi tartalékok, alapok szerepelnek a tervben:

- A működés egyensúlyának biztosításához szükséges, előre nem látható, indokolt kiadásokra, illetve likviditási problémák kezelésére fedezetet biztosító **Működési és havaria alap** tervezett kiadása 200 millió Ft.
- A **Kutatásfejlesztési és innovációs alap** a kiemelkedő kutatási tevékenységekkel összefüggő, elsősorban személyi, esetenként dologi és felhalmozási költségek fedezetére került létrehozásra. Az alapba kerül a – Tudományos kutatási és fejlesztési tevékenységről szóló szabályzat alapján megkötött – kutatási szerződésekben foglalt nettó vállalkozási díj 5%-a is. Az alap tervezett kiadása 5 millió Ft.
- A **Modern Városok Programhoz kapcsolódó tartalék** egyrészt a program előre nem tervezhető, illetve a támogatás terhére el nem számolható költségeinek fedezetére, másrészt a program keretében vállalt hallgatói létszámnövekedés miatt szükséges oktatói létszámbővülés költségeinek rövid idejű előfinanszírozására szolgál. Az alap tervezett kiadása 50 millió Ft.
- A **Pályázati tartalék** a kiemelt kezelésű, valamint a felügyelt projektekhez kapcsolódó önerő, illetve a pályázatok beadásához szükséges előmunkálatok, engedélyeztetések költségeinek biztosítására elkülönített forrás. A tervezett felhasználás 70 millió Ft.
- A **Központi jóléti és szociális juttatások** az Egyetem valamennyi munkavállalóját érintő jóléti és szociális célú kiadások fedezetét biztosító alap. Az alapra tervezett 425 millió Ft felhasználását az 1/2019. számú rektori és kancellári együttes utasítás szabályozza.
- A **Nemzetköziesítési feladatok** az Egyetem Nemzetköziesítési Programjában megfogalmazott akciótervek, nemzetköziesítést támogató feladatok megvalósítását célozza. Forrása a Stipendium Hungaricum képzési önköltségre biztosított költségvetési támogatásból származik, 2019. évre tervezett felhasználása 104 millió Ft. Az alap kiadásait a Rektori Kabinet Kapcsolati és Nemzetköziesítési Igazgatósága tervezte meg.
- A **Beiskolázásra** költségvetési támogatásból 75 millió Ft került elkülönítésre, ami a központi beiskolázási feladatok egy részének finanszírozására szolgál.
- Az **Elszámoláshoz elkülönítve** soron kiadásként (139 millió Ft) a 2018. évi szocho megtakarítás visszafizetési kötelezettsége jelenik meg. Az ide tervezett költségvetési támogatás a 2019. évi

támogatásból elszámolásra elkülönített összeg, a saját bevétel pedig a 2018. évi elszámolásból adódóan várható bevétel.

A Tervezési köriratban szereplő Konszolidációs alap képzésére a rendelkezésre álló források sajnos már nem biztosítottak fedezetet. Amennyiben az év során megtakarítás keletkezik, esetleg sor kerülhet egy ilyen jellegű – a hatékonysági intézkedésekhez, szervezeti és egyéb struktúráváltozásokhoz kapcsolódó egyszeri kifizetések finanszírozására szolgáló – alap létrehozására.

4.6 A SZERVEZETI EGYSÉGEK TERVE

4.6.1 Karok és köznevelési egységek

A Karok és a köznevelési egységek bevételeit, kiadásait, valamint a fedezeti kategóriákat az 5. számú táblázat mutatja be.

Egység megnevezése	Egység által kezelt bevételek* ezer Ft	Egység közvetlen kiadásai ezer Ft	Fedezet I. ezer Ft	Központilag kezelt bevételek ezer Ft	Központilag kezelt kiadások ezer Ft	Fedezet II. ezer Ft	Központi általános ezer Ft	Fedezet III. ezer Ft
a	b	c	d=b-c	e	f	g=d+e-f	h	i=g-h
ÁJK	698.663	495.112	203.551	6.626	86.337	123.840	88.924	34.916
ÁOK	10.641.839	6.935.890	3.705.949	102.462	1.450.096	2.358.314	1.164.410	1.193.904
BTK	2.381.611	1.796.437	585.174	33.580	376.614	242.140	329.382	-87.242
ETK	2.165.019	1.580.788	584.231	15.212	316.395	283.047	263.624	19.424
GYTK	974.699	651.739	322.960	4.087	139.688	187.358	101.552	85.807
KPVK	352.629	294.103	58.526	5.997	94.310	-29.787	54.526	-84.313
KTK	1.298.655	841.243	457.412	15.781	184.553	288.641	146.618	142.023
MIK	1.795.691	1.057.443	738.248	247.843	612.488	373.604	217.163	156.441
MK	666.671	541.493	125.178	3.425	241.965	-113.362	92.015	-205.378
TTK	1.560.291	1.237.845	322.447	37.988	359.115	1.320	223.387	-222.066
Karok	22.535.767	15.432.091	7.103.676	473.001	3.861.562	3.715.115	2.681.600	1.033.515
IGY Gyakorló	538.381	444.965	93.416	0	55.201	38.215	80.036	-41.822
PTE Gyakorló	1.291.329	1.215.663	75.666	788	152.622	-76.168	215.094	-291.263
SZESZI	488.644	374.448	114.197	224	36.007	78.414	60.313	18.101
Köznevelés	2.318.354	2.035.076	283.279	1.012	243.830	40.461	355.444	-314.983
Összesen	24.854.121	17.467.167	7.386.954	474.013	4.105.391	3.755.576	3.037.044	718.532

* A bevétel részét képezi az a maradvány is, amelyhez kapcsolódó felhasználás szerepel a tervben

5. számú táblázat:

Karok és köznevelési egységek bevétele, kiadása és fedezete

A **Karok** összesített terve 22.536 millió Ft egység által kezelt bevétel mellett 15.432 millió Ft közvetlen kiadást tartalmaz, így fedezet I. szinten 7.104 millió Ft-os egyenleg prognosztizálható. A 2018. évi tényleges adatokhoz viszonyítva a bevételek 1.315 millió Ft-os és a közvetlen kiadások 1.544 millió Ft-os növekedése várható, vagyis az előző évi tényadatokhoz képest fedezet I. szinten 229 millió Ft-tal elmaradó egyenleg szerepel a tervben. Fontos azonban kiemelni, hogy a tervben csak a maradványok egy része szerepel, a kerettel együtt átfordult beszerzési megrendelések és a jóváhagyott szabad maradványok összege a későbbiekben termódosításként kerül majd figyelembe vételre.

Fedezet II. szinten a központilag kezelt bevételek csökkenése és a kiadások emelkedése miatt már a 2018. évinél 971 millió Ft-tal kisebb egyenleggel (3.715 millió Ft) számol a terv. **A KPVK és az MK kivételével minden Kar tervezett bevétele fedezetet nyújt a közvetlen és a központilag kezelt kiadásokra.** Fedezet III. szinten a tervben 1.034 millió Ft-os egyenleg szerepel, ami az előző évi tényleges egyenlegnél közel 1,5 milliárd Ft-tal alacsonyabb. Ebben azonban szerepet játszik az is, hogy a központi általános költségek a tervben magasabbak a tényleges értéknél, mert az alapokra tervezett kiadások ténylegesen nem itt, hanem az érintett szervezeti egységeknél fognak megjelenni.

A központi általános költségekre várhatóan a KPVK és az MK bevételei egyáltalán nem, a TTK esetében minimálisan, a BTK bevételei pedig csak részben fognak fedezetet nyújtani. Ez lényegében megfelel az előző évi Szenátusi tervben megfogalmazott tendenciáknak, ugyanakkor meg kell jegyezni, hogy 2018-ban fedezet III. szinten ténylegesen csak a KPVK és az MK zárt negatív egyenleggel.

Az MK befolyó bevételei nem fedezik a Zsolnay Negyedben használt alapterület magas bérleti díjait és üzemeltetési költségeit. A Kar a külföldi hallgatók számának további növelése révén szeretné bevételeit emelni, emellett szükség lenne az idegennyelvű és a magyar nyelvű képzések költségtérítési díjának emelésére is. 2019-re összességében az előző évi tényadatokat 3,9%-kal meghaladó kiadás és 7%-kal kevesebb bevétel várható, így a Kar gazdálkodási pozíciója tovább romlik. Ennek azonban részben az is az oka, hogy a kínai hallgatók egy része még az előző év végén befizette a 2019-ben esedékes tandíját, így az a 2019. évi költségvetésben nem jelenik meg.

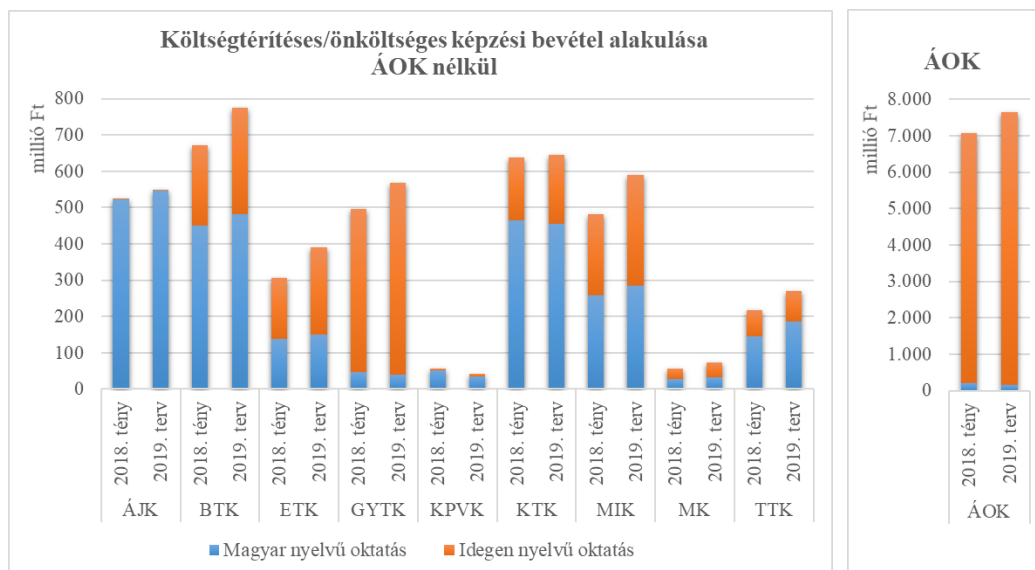
A KPVK-t és a BTK-t érintő szervezeti változás – lényegében a KPVK Pécsi Képzési Központjának a BTK apparátusába való integrálása – 2018. július 1-jével zajlott le, így az előző évi tényadatokkal való összehasonlítás mind a gazdálkodást, mind a hallgatói létszám változását tekintve nehézkes a két Kar esetében. Az átalakulás hatása még a 2019-es költségvetésben is érződik. A KPVK gazdálkodása a változás után sincs egyensúlyban, fedezet II. és III. szinten is negatív, az előző évi tény értéknél alacsonyabb egyenleg várható. A Kar 2019-re is tervezett az évek óta várt, de még nem realizálódott ingatlancsere 230 millió Ft-os bevételével, a tervben azonban ez az összeg – annak bizonytalansága miatt – nem a Karnál, hanem a Kancellária egyéb feladatok soron szerepel.

A TTK terve alapján a Kar bevételei az egység által és a központilag kezelt kiadásokra még éppen fedezetet tudnak nyújtani, a központi általános költségeket viszont már csak más egységek hozzájárulásából tudják finanszírozni. A személyi és a dologi kiadásoknál is növekedés várható az előző évekhez képest, elsősorban a külföldi hallgatók létszámának emelkedése miatt. Ez főként a gyakorlatigényes képzéseket érinti, ezért jelentős dologi többletköltséggel is jár amell, hogy emelkednek az idegen nyelvű oktatáshoz köthető személyi kiadások és a hallgató toborzással összefüggő költségek is. Másrészt a Karon 2019-ben szerényebb mértékben lesz lehetőség a dologi költségek pályázati forrásokból való finanszírozására, ami tovább rontja a Kar gazdálkodási pozícióját.

A Karok tervezett **saját bevételének 83,2%-át az önköltséges/költségtérítéses képzésekből származó bevétel teszi ki.** Az elmúlt években a jogszabályi kereteken belül több Kar megemelte képzései önköltségi díját, erre elsősorban ott nyílt lehetőség, ahol az önköltséges hallgatók aránya elenyésző, illetve ahol a képzés jellege miatt nem kellett számottevő hallgatói létszám csökkenéstől tartani. 2018. decemberben a finanszírozási rendelet² módosítása több képzési terület és -szint esetében megemelte a jogszabályi maximumot, így további önköltség emelésre nyílt lehetőség. Ezzel több Kar (BTK, KPVK, MIK és TTK) is élt, egyes Karok viszont már korábban is a lehető legmagasabb áron hirdették képzéseiket. Ugyanakkor az MK nem élt a jogszabály adta lehetőséggel. Az önköltségi díjak mellett a képzési bevételeket a hallgatói létszám határozza meg, melynek alakulását részletesen a 2018. évi Gazdasági Beszámoló elemzi.

A várható tendenciák alapján az eredeti tervekhez képest a legtöbb Karnál megemelésre került a saját bevételi terv. A kalkulált bevétel növekedés alapjául a kivetések és a ténylegesen befolyó bevételek vizsgálata szolgált, figyelembe véve a szemeszterek közötti jelentős eltéréseket, illetve a lemorzsolódást, valamint az egyes karok eltérő gyakorlatát a dékáni hatáskörben meghatározott költségtérítési kedvezmények feltételeit és nagyságát illetően. A megnövelt bevételi tervet elsősorban külföldi, másrészt belföldi hallgatók nagyobb számban történő felvételével lehet realizálni. A tervezett költségtérítéses/önköltséges képzési bevételeket a 2018. évi teljesítéshez viszonyítva mutatja be a 2. számú ábra.

² 389/2016. (XII. 2.) Korm. rendelet a felsőoktatási intézmények alaptevékenységének finanszírozásáról



2. számú ábra:
Költségtérítési/önköltséges képzési bevételek 2018. tény-2019. terv

A Karok kiadásai a bevételeket meghaladó mértékben emelkednek, ami egyrészt az elvárt növekvő számú külföldi hallgató fogadásához kapcsolódó kiadások, különösen az oktatói, adminisztratív feltételek biztosítása érdekében történő pótlás, bővítés, másrészt jogszabályi változások és a működés szempontjából elengedhetetlen többletkiadások következménye.

A Karok összességét tekintve így fedezet II. és III. szinten is a 2018. évi módosított tervnél és tényleges egyenlegnél is alacsonyabb gazdálkodási egyenleg várható. Fedezet III. szinten a 2018. évi tényleges fedezettől minden karnál elmaradás várható. A PTE jelenlegi képzési struktúrájának fenntartása mellett **egyre nagyobb jelentősége van az egységek közötti szolidaritásnak.** Egyes egységek bevételei már fedezet II. szinten sem elegendőek a felmerülő kiadásokra, a központi általános költségek átcsoportosítása után **a nagyobb bevétellel rendelkező karok forrásainak egy részét a rosszabbul teljesítő oktatási egységek felé kell irányítani.** Ugyanakkor elengedhetetlen a veszteséges egységek átgondolt működése, szigorú gazdálkodása, az előírások, feltételek következetes betartása. A csökkenő hallgatói létszám miatt egyes Karoknál akár a kisebb infrastruktúrával való üzemelés lehetőségét is meg kell fontolni.

A 6. számú táblázatban a fedezet II., a 7. számú táblázatban pedig a fedezet III. szintű tervezett egyenleg összehasonlítása látható a 2017. és 2018. évi módosított éves terv és tényleges adatokkal.

Egység megnevezése	Fedezet II.					
	2017. módosított terv	2017. tény	2018. módosított terv	2018. tény	2019. terv	Eltérés 2019. terv - 2018. tény
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e	f	g=f-e
ÁJK	68.715	74.509	97.049	143.158	123.840	-19.318
ÁOK	2.982.071	2.571.315	2.689.572	2.259.987	2.358.314	98.327
BTK	83.567	48.073	267.916	322.146	242.140	-80.006
ETK	218.355	235.439	266.351	398.962	283.047	-115.915
GYTK	231.769	447.331	356.720	482.433	187.358	-295.075
KPVK	43.210	-75.686	200.481	-28.119	-29.787	-1.669
KTK	166.934	255.432	255.559	536.068	288.641	-247.427
MIK	309.852	117.878	410.237	398.390	373.604	-24.786
MK	-73.283	-29.075	-123.770	-6.840	-113.362	-106.522
TTK	48.505	19.817	7.557	179.447	1.320	-178.126
Karok	4.079.697	3.665.031	4.427.671	4.685.631	3.715.115	-970.516
IGY Gyakorló	1.341	49.183	68.146	81.961	38.215	-43.747
PTE Gyakorló	-267.547	59.675	81.598	100.498	-76.168	-176.666
SZESZI	63.842	77.609	24.465	110.978	78.414	-32.564
Köznevelés	-202.364	186.467	174.209	293.437	40.461	-252.977
Összesen	3.877.332	3.851.498	4.601.880	4.979.069	3.755.576	-1.223.493

6. számú táblázat:

Karok és köznevelési egységek fedezet II. szintű egyenlege 2017. és 2018. terv-tény és 2019. terv

Egység megnevezése	Fedezet III.					
	2017. módosított terv	2017. tény	2018. módosított terv	2018. tény	2019. terv	Eltérés 2019. terv - 2018. tény
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d	e	f	g=f-e
ÁJK	-30.343	-7.824	2.792	63.167	34.916	-28.251
ÁOK	1.703.561	1.496.060	1.458.351	1.316.055	1.193.904	-122.151
BTK	-177.019	-176.177	-5.122	97.951	-87.242	-185.194
ETK	-11.275	39.057	38.050	193.930	19.424	-174.507
GYTK	117.173	338.354	214.319	374.124	85.807	-288.317
KPVK	-40.699	-133.083	118.781	-73.377	-84.313	-10.936
KTK	3.947	109.020	92.199	393.809	142.023	-251.786
MIK	70.179	-73.619	194.638	221.475	156.441	-65.034
MK	-164.660	-109.073	-208.575	-79.705	-205.378	-125.673
TTK	-193.862	-149.763	-192.306	20.195	-222.066	-242.262
Karok	1.277.002	1.332.952	1.713.127	2.527.625	1.033.515	-1.494.110
IGY Gyakorló	-63.938	-13.605	459	25.057	-41.822	-66.878
PTE Gyakorló	-415.750	-99.848	-90.210	-44.161	-291.263	-247.101
SZESZI	19.739	35.649	-28.447	59.370	18.101	-41.269
Köznevelés	-459.948	-77.804	-118.197	40.266	-314.983	-355.248
Összesen	817.054	1.255.148	1.594.930	2.567.891	718.532	-1.849.358

7. számú táblázat:

Karok és köznevelési egységek fedezet III. szintű egyenlege 2017-2018. terv-tény és 2019. terv

A fentiek alapján a **Karok** 2019. évi gazdálkodásával kapcsolatban az alábbi **kockázatok** emelhetők ki:

- Az **idegen nyelvű képzésekre jelentkezett hallgatók száma** alacsonyabb lehet a tervezett szintnél, ami a bevételek elmaradását okozhatja.
- Az **euróban, illetve dollárban befolyó bevételek** esetében árfolyamkockázattal kell számolni. A bevételek a 2018. november 30-i árfolyam (323,55 Ft/EUR, illetve 284,54 Ft/USD) alapján kerültek

megtervezésre. Március 20-ig az átlagos árfolyam az euró esetében ettől 5,4 Ft/EUR-val, a dollár esetében pedig 4,7 Ft/USD-vel maradt el.

- Az egyes **képzési területek jellegükben** (külföldi hallgatók bevonásának képessége, kormányzati támogatottság, bevételtermelő képesség, felmerülő kiadások) **jelentősen eltérnek egymástól**.
- Az Egyetemnek a jelenleginél lényegesen erősebb összefogás keretében kell kialakítani a stratégiáját a **hallgató vonzó képesség növelése** céljából, a belföldi, valamint a külföldi hallgatók számának növelése érdekében.
- A felsőoktatási piacon a hazai mellett **közép-európai versenytársak** jelenlétével is számolni kell.
- A **magyar** nyelvű képzésekre jelentkezett **hallgatók száma és befizetése nem éri el a tervezett mértéket**, a közeli és távolabbi régióból toborzott hallgatók esetében az egyes karok elérték a maximális szintet vagy az érdeklődés és a jelentkezés a jelenleginél nagyobb mértékben toódik el a főváros irányába.
- Mind a magyar, mind a külföldi hallgatók esetében jelentős a **hallgatói lemorzsolódás**.
- A magyar hallgatók létszámát egyes képzési területeken negatívan fogja befolyásolni az, hogy 2020-tól a **felsőoktatási felvételi feltétele** lesz, hogy a jelentkező rendelkezzen **középfokú nyelvvizsgával**.
- Néhány szakot érzékenyen érintenek **más országokban zajló gazdasági folyamatok** is, mivel a hallgatók zöme egy adott országból vagy régióból származik (különösen igaz ez a GYTK esetében). Erre a küldő országok körének bővítése csak hosszabb időtávon jelenthet reális megoldást.
- A külföldi hallgatók számának alakulása jelentős mértékben függ a **toborzó cégek** tevékenységétől is. A több országba is hallgatókat közvetítő vállalkozások esetében számolni kell azzal, hogy a **saját bevételüket maximalizálva** más egyetemekre toborozhatják a potenciális hallgatókat.
- A bevételek elmaradása esetén a **kiadások kisebb mértékben csökkennek, mint azt a bevétel kiesése indokoltá tenné**.
- Az oktatói **bérezés a munkaerőpiacon nem versenyképes**, ami csökkenti a munkavállalók motiváltságát, a szakmai munka színvonalát, és egyben növeli a fluktuációt is.
- A szervezeti egységek 2019-ben is **szűk keretből** gazdálkodhatnak, a működtetés mellett a fejlesztésekre csak korlátozott keretek állnak rendelkezésre.

A **köznevelési egységek** tervezett bevételeit, kiadásait és egyenlegét az 5-7. számú táblázatok mutatják be. Összesített tervezett **bevételük** maradvány nélkül 137 millió Ft-tal elmarad a 2018. évben befolyt összegtől. A **saját bevételek** vonatkozásában egyedül az Illyés Gyula Gyakorló Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola és Gyakorlóóvoda (IGY Gyakorló) tervezett az előző évvel nagyságrendileg megegyező saját bevételt, míg a PTE Gyakorló Általános Iskola, Gimnázium, Szakgimnázium és Óvoda (PTE Gyakorló) és a Szociális és Egészségügyi Szakgimnázium és Szakközépiskola (SZESZI) a saját bevételei csökkenését prognosztizálja. A köznevelési egységek esetében azonban a saját bevételek súlya elenyésző, így a tervezett bevétel elsősorban a **költségvetési támogatás** alakulásának függvénye. A költségvetési támogatás a három intézményt együtt kezelve várhatóan 109 millió Ft-tal fog elmaradni az előző évben kapott támogatástól. Míg az IGY és a PTE Gyakorló esetében a támogatás csökkenése várható, a SZESZI a folyamatosan emelkedő tanulói létszám miatt a költségvetési támogatás 5,3%-os növekedésével számol. Ugyanakkor a tanulólétszám és az osztályok számának emelkedése miatt növekszik a humán erőforrás-, illetve a tárgyi feltételek bővítése, javítása iránti igény, valamint a dologi kiadások összege is. A SZESZI bevételi tervében -80 millió Ft **átfinanszírozás** szerepel, mely az ETK által ellátott fenntartói feladatok ellentételezése.

A köznevelési egységek 2019-re tervezett **közvetlen kiadásai** 3,4%-kal meghaladják a bázis évi tényleges kiadásokat. A **személyi** kiadások várhatóan mindhárom egységnél az előző évi összeg felett fognak teljesülni (3,8-5,3%-kal), részben a növekvő feladatok, részben a kötelező kifizetések várható emelkedése miatt. A **dologi** kiadások terén a gyakorló iskolák mozgástere meglehetősen szűk, mivel a kiadások jó része kötelező jellegű. Nagyobb növekménnyel (17,4%) a SZESZI számol, ami szintén a tanulólétszám emelkedésének

következménye. A gyakorló iskolák tekintetében változás az előző évhez képest, hogy az iskolatej és iskolagyümölcs programok már nem jelennek meg a költségvetésükben.

Összességében az **IGY Gyakorló és a SZESZI bevételei a közvetlen és központilag kezelt kiadásokra is fedezetet nyújtanak**, míg a **PTE Gyakorló egyenlege már fedezet II. szinten is negatív**. A központi általános költségekkel is számolva (fedezet III. szinten) már egyedül a SZESZI esetében tartalmaz a terv pozitív egyenleget. Fedezet III. szinten a köznevelési egységek összesített finanszírozási igénye 315 millió Ft.

A köznevelési egységek terve elsősorban az alábbi **kockázatokat** hordozza magában:

- A **köznevelés finanszírozásának bizonytalansága** következtében a tervezési folyamat nehézkes.
- A fenntartó által nyújtott **támogatásban nem érvényesíthető beruházási költség**, ugyanakkor ezen a téren a **pályázati lehetőségek is szűkek**. Kizárólag a TAO pályázat biztosít egy minimális többletforrást, a szükséges önrész biztosítása mellett.
- A PTE Gyakorló gazdálkodása továbbra sincs egyensúlyban, az egység évek óta jelentős hiánnyal tervez. Fontos lenne a **gyakorló iskolai státusz elismertetése**, az erősebb érdekérvényesítés finanszírozásban való megjelenése.

4.6.2 Klinikai Központ

A Klinikai Központ (KK) költségvetésének összeállítása során, a **bevételek tervezésénél** az alábbi főbb **irányelvek, szempontok** kerültek érvényesítésre:

- A **NEAK bevételek** finanszírozási kasszánként (aktív fekvő, krónikus fekvő, járó, labor, PCR, fogászat), a kiközölt teljesítmény volument korlát (TVK) adatok alapján, a klinikák által vállalt teljesítmény tervekben kiindulva (TVK alá eső, TVK mentes, egynapos sebészeti beavatkozások, várólista csökkentési program), a finanszírozási szerződésekben (EFI nagy értékű eszközök és eljárások) rögzítettek szerint, valamint a jogszabályban definiált fix díjak figyelembevételével kerültek tervezésre.

Fontos kiemelni, hogy a korábbi években a TVK-n kívül eső, korlátozás nélkül és 10%-kal magasabb finanszírozással elszámolható egynapos ellátások bővülésével volt lehetőség a bevételek növelésére. Ugyanakkor a NEAK a 2019-es finanszírozási évtől a TVK terhére elszámolandó egynapos teljesítményt megemelte +150 súlyszám/hó értékben, ami a KK vonatkozásában éves szinten kb. 330 millió Ft bevétel kiesést eredményezett. Annak érdekében, hogy ezt a bevétel kiesést a KK tudja kompenzálni, további többlet teljesítményvállalást kellett a klinikákkal leegyeztetni, melyhez többlet személyi és dologi kiadás előirányzat biztosítására is szükség volt.

- A **saját bevételek** a 2018. évi tény adatokból kiindulva, a klinikák által meghatározott várható bevételek alapján kerültek megtervezésre.
- A **klinikai oktatás bevétele** az Általános Orvostudományi Kar tervezett bevételeinek óraterhelés alapú megosztásával került meghatározásra.

A **kiadások tervezése** során az alábbi **alapelvek** kerültek figyelembe vételre:

- A **személyi kiadások és járulékaik** a Humánpolitikai Igazgatóság által megadott névszerinti bértervező tábla struktúrájában és az abban rendelkezésre bocsátott juttatási adatok alapján, a szakmai minimumfeltételek teljesítéséhez hatósági határozatok alapján előírt üres státuszok betöltésének tervezésével, valamint a 2019-es bővülő feladatokhoz igazítottan kerültek meghatározásra rovatrend szerinti bontásban.
- A **közvetlen dologi kiadások** (klinikák/intézetek által érdemben befolyásolható, betegellátáshoz kapcsolódó, alapvetően terápiás dologi kiadások) bázis alapon, a 2018. évi tény adatokból számított teljesítmény egységre jutó fajlagos kiadásokból és a 2018. évi fent részletezett teljesítmény tervek alapján kerültek meghatározásra rovatrend szerinti bontásban. A közvetlen dologi kiadások között

szerepelnek az orvosi gépekhez és műszerekhez kapcsolódó szerződéses és eseti kiadások valamint az ezekre vonatkozó bérleti díjak is.

- **A központi dologi (üzemfenntartási) kiadások** keretében az épületüzemeltetési kiadások a Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság által megadott összegben és bontásban, az informatikai kiadások pedig a klinikák/intézetek közreműködésével az Informatikai Igazgatóság által meghatározott struktúrában és bontásban kerültek megtervezésre.
- **A központi felhalmozási kiadások** sor több, már az előző évben lekötött kiadási tételt tartalmaz, így a tárgyévi költségvetés terhére a klinikák/intézetek által megküldött igényekből alapvetően a legsürgetőbb eszközpótlásokat és felújításokat van lehetőség elvégezni. Tekintettel arra, hogy a költségvetési forrás terhére csak korlátozottan van lehetőség az eszközpótlások megvalósítására, ezért az alternatív forráslehetőségek (elsődlegesen pályázatok) keresése és bevonása továbbra is kiemelt feladat.

A fentiekben részletezett elvek alapján összeállított 2019. évi gazdálkodási terv adatokat, valamint azok 2018. évi tény adatokkal való összevetését a 8. számú táblázat tartalmazza.

A táblázattal kapcsolatban fontos kiemelni, hogy a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az átforduló beszerzési megrendelésekhez kapcsolódó maradványok (mind fedezet I., mind fedezet II. szinten) még nem kerültek szerepeltetésre, hanem majd év közben terv korrekció formájában fognak megjelenni. Ezen tételek hiányát a 2018. évi tény egyenlegekkel való összevetés során mindenképp figyelembe kell venni.

Megnevezés	2018. tény	2019. terv	Eltérés 2019. terv - 2018.
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d=c-b
Egyéb engedélyezett maradványok (Rezidens bevétel - új típus)	263.552	115.441	-148.111
Egyéb engedélyezett maradványok	193.768	0	-193.768
Átfordult beszerzési megrendelések miatt maradványok	293.275	0	-293.275
Maradványok összesen	750.595	115.441	-635.154
NEAK bevétel (kiegészítő finanszírozás nélkül)	33.403.128	33.900.542	497.414
Eü.-i béremelés 2018	579.916	636.786	56.869
EFI eszköz	2.152.307	2.314.327	162.021
Várólista	483.181	572.834	89.653
NEAK bevételek összesen	36.618.532	37.424.489	805.957
Kiegészítő finanszírozás	2.533.182	2.680.000	146.819
Saját bevétel (K+F+I nélkül)	683.533	670.398	-13.135
Saját bevétel (K+F+I, klinikai vizsgálatokkal)	504.484	413.010	-91.474
Eredeti kft. vetési támogatás	66.510	79.055	12.546
Módosított kft. vetési támogatás (SZJA kompenzáció)	119.133	111.921	-7.212
Átvett pénzeszközök (tanulószerződések és rezidens)	377.753	517.487	139.734
Klinikai oktatás bevétele	2.406.889	2.548.077	141.188
SZOCHO adó (5% ill. 2,5%) költségvetési támogatás korrekció	-183.160	-293.011	-109.851
Bevétel összesen	43.877.450	44.266.868	389.417
Személyi kiadások	17.002.489	17.735.572	733.084
SZOCHO és járulékok	3.359.064	3.323.135	-35.930
Dologi kiadások	14.874.637	15.078.399	203.763
Kiadások összesen	35.236.190	36.137.106	900.917
Egyenleg (Fedezet I.)	8.641.261	8.129.762	-511.499
Központi saját bevételek	17.475	19.820	2.344
Központilag kezelt eredeti előirányzat	3.252	0	-3.252
Átfordult beszerzési megrendelések miatt maradványok	414.354	0	-414.354
Központi bevételek összesen	435.081	19.820	-415.262
Üzemfenntartás - MSZI	3.263.744	3.140.221	-123.523
Üzemfenntartás - IIG	284.703	328.597	43.894
Posta költség és könyvtári adatbázisok	25.181	30.216	5.035
Rehab. Hozzájárulás + telefonjárulék	148.609	159.526	10.918
Beruházások - (MSZI+IIG)	330.881	666.578	335.698
Központi kiadások összesen	4.053.118	4.325.138	272.021
Egyenleg (Fedezet II.)	5.023.225	3.824.443	-1.198.782
Központi feladatok finanszírozása	4.461.936	4.542.976	81.040
Egyenleg (Fedezet III.)	561.289	-718.532	-1.279.821

**8. számú táblázat:
Klinikai Központ bevételei, kiadásai és egyenlege 2018. tény-2019. terv**

A Klinikai Központ terve az alábbi **kockázatokat** hordozza magában:

- A költségvetésben a **NEAK bevételek maximális összegben** kerültek megtervezésre. Az új feladatok és a korlátozás nélkül elszámolható bevételi elemek (pl.: TVK mentes ellátások zömében akut betegellátáshoz kapcsolódnak, melyre a klinikáknak érdemi ráhatása nincs) esetében van kockázat ezek teljesítésében. A szintén korlátozás nélkül elszámolható egynapos ellátások esetében is jelentős többletbevételi elvárás került beépítésre a költségvetésbe, aminek teljesítéséhez a klinikák jelentős aktivitása szükséges. Az előzőekben leírtak alapján kiemelt figyelmet kell fordítani a teljesítések nyomán követésre, és minden eszközzel támogatni kell ezek realizálását.
- A személyi kiadások vonatkozásában nagy bizonytalanságot jelent az **illetménybe épülő béremelések** (kiemelten egészségügyi béremelés) **változó bér hatása**, melyek pontos tervezhetősége korlátozott volt. A korábbi évekhez hasonlóan az évközben várható (2019-ben július 1-től kihirdetett) egészségügyi béremelés a pontos számszerűsíthetőség hiányában sem bevételi, sem kiadási oldalon nem került a tervben megjelenítésre. Ezen tétel terv korrekció formájában kerül beépítésre a költségvetésbe.

- A **közvetlen dologi kiadások** bázis alapon kerültek tervezésre, semmilyen áremelkedéssel nem számolva, bízva a folyamatban lévő közbeszerzések kedvező hatásaiban.
- A **Klinikai Központ költségvetésében semmilyen tartalék keret nem áll rendelkezésre** a közvetlen dologi kiadások, a központi dologi kiadások, illetve a központi felhalmozási kiadások vonatkozásában esetleg felmerülő havária esetek kezelésére.
- A **konszolidációs forrás illetve a kasszaseprés** (2,68 milliárd Ft) 147 millió Ft-tal magasabb összegben került tervezésre, mint a 2018-as tény összeg, ennek teljesülése szintén jelentős bizonytalanságot hordoz magában, a kiegészítő forrásokról információ várhatóan csak a költségvetési év végén fog rendelkezésre állni.

4.6.3 Központi egységek és feladatok

A 9. számú táblázat a központi egységek és feladatok bevételeit, kiadásait, valamint fedezet I. és II. szintű egyenlegét tartalmazza.

Egység megnevezése	Egység által kezelt bevételek*	Egység közvetlen kiadásai	Fedezet I.	Központilag kezelt bevételek	Központilag kezelt kiadások	Fedezet II.
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d=b-c	e	f	g=d+e-f
Hallgatói önkormányzatok	169.512	250.230	-80.718	2.203	134.012	-212.526
Rektori Kabinet	182.053	871.381	-689.328	127.861	390.099	-951.566
Kutatóközpontok	154.585	408.903	-254.318	3.299	244.788	-495.807
Tudás- és kulturális központok	83.198	516.481	-433.283	6	172.483	-605.760
Oktatási feladatot koordináló központok	249.073	215.376	33.697	2.949	24.245	12.400
Rektori terület	668.909	2.012.141	-1.343.232	134.115	831.615	-2.040.733
Kancellária igazgatóságok	143.235	4.385.316	-4.242.081	334.032	571.662	-4.479.712
Kancellári irányítás egyéb feladatok	1.485.416	501.588	983.828	1.081.239	3.037.772	-972.705
Kancellári terület	1.628.651	4.886.904	-3.258.253	1.415.271	3.609.434	-5.452.416
Alapok	0	205.000	-205.000	0	0	-205.000
Egyéb központi feladatok	1.210.066	858.053	352.013	0	5.500	346.513
Alapok és egyéb központi feladatok	1.210.066	1.063.053	147.013	0	5.500	141.513
Érdekvédelmi szervezetek	-2	15.829	-15.831	0	26	-15.857
Központi egységek és feladatok összesen	3.677.136	8.228.156	-4.551.021	1.551.589	4.580.587	-7.580.019

* A bevétel részét képezi az a maradvány is, amelyhez kapcsolódó felhasználás szerepel a tervben

9. számú táblázat:

A központi egységek és feladatok bevételei, kiadásai és egyenlege

A központi egységek és feladatok esetében a fedezet III. szintű egyenleg nem értelmezhető. Ezen egységek kiadásainak bevétellel csökkentett része (egyenlege) 2019-ben az alábbi, egyenlő súllyal (25-25%) figyelembe vett mutatószámok alapján kerül továbbterhelésre a fedezettermelő egységekre:

- tervezett korrigált bevétel, melyben a maradványok, valamint az elszámolási kötelezettséggel kapott források nem kerülnek figyelembe vételre;
- tervezett fedezet II. szintű kiadás;
- tervezett személyi jellegű kiadások és járulékaik;
- 2018. október 31-i alkalmazotti létszám.

A központi egységeknél az elmúlt évben jelentős szervezeti változások zajlottak le, ennek megfelelően a tervezési egységek is módosultak az előző évhez viszonyítva. Emellett a tervben a Rektori területhez került át a korábban a bevételt termelő egységekhez sorolt Szentágothai János Kutatóközpont (Kutatóközpontok) és az Idegen Nyelvi Központ (Oktatási feladatot koordináló központok). E változások megnehezítik a költségvetés előző évekkkel való összehasonlítását.

4.6.3.1 Hallgatói önkormányzatok

A Hallgatói önkormányzatok között kerül kimutatásra 2019-ben az Egyetemi Hallgatói Önkormányzat (EHÖK) és a Doktorandusz Önkormányzat (DOK) költségvetése.

Az **EHÖK** legjelentősebb bevételi forrásai a hallgatói külön eljárási díjak, emellett főként rendezvényekből, ajándéktárgyak értékesítéséből, szponzori támogatásokból és marketing felületek értékesítéséből származik bevétele. A saját működéséből származó bevételek terén az Önkormányzat a bevételek növekedésével számol. A bevételből 20 millió Ft átcsoportosításra kerül a Központi szálláshelyekre az esélyegyenlőségi pályázat fedezetére. A nemzetköziesítési stratégia eszmeiségét követve az egység egyre nagyobb hangsúlyt fektet a külföldi hallgatók közösségi integrációjára, ennek megfelelően kifejezetten az ő megszólításukra is alkalmas rendezvények kerülnek megvalósításra (Oktoberfest, International Parties rendezvénysorozat). A bevételekkel párhuzamosan várhatóan a kiadások is emelkedni fognak, de összességében, fedezet II. szinten az előző évi vel nagyságrendileg megegyező tény egyenleg várható.

A **DOK** forrásigénye fedezet II. szinten 37 millió Ft, ami az előző évi tény egyenleggel közel azonos. A DOK költségvetésének egyik jelentős kiadási tétele a rendezvények lebonyolításához kapcsolódik. Fő cél, hogy ezeken a doktoranduszok minél szélesebb köre vegyen részt, ezért e rendezvények eredendően nem bevétel-orientáltak. Ugyanakkor a szervezet a jövőben nagyobb hangsúlyt fog fektetni a piaci partnerek bevonására, illetve a különböző pályázatokban való részvételre, a bevételek növelésére.

4.6.3.2 Rektori terület

2019-től új főcsoportként (bővített tartalommal) jelenik meg a tervben a Rektori terület, mely a Rektori Kabinet mellett a Kutató-, Tudás- és kulturális-, illetve Oktatási feladatot koordináló központokat öleli fel. A Rektori terület összesített egyenlege a tervben fedezet II. szinten -2.041 millió Ft.

A **Rektori Kabinet** a tervben az előző évi szervezeti átalakulásnak megfelelő struktúrában jelenik meg. A Rektori Kabinetbe integrálódott 2018-ban, az új rektori vezetés kinevezése után a korábbi Rektori Hivatal, Oktatási Igazgatóság és Külügyi Igazgatóság. Emellett új feladatok ellátására, új egységként jött létre a Kutatás- és Innovációs Főosztály (KIF). A Rektori Kabinet összesített finanszírozási igénye fedezet II. szinten 952 millió Ft.

A **Rektori Kabinet Titkárságának** létszáma a rektorhelyettesi asszisztensek és az egyetemi ombudsman kinevezése miatt nőtt. Ugyanakkor más területeken a kiadások csökkennek, hiszen számos projekt (Táncoló Egyetem, UnivPécs, UnivTv, Egyetemi Portál, Kutatások, Alumni, Támogatásszervezés, Marketing működés) a Rektori Kabinet egyéb egységeinél került tervezésre. Az elmúlt időszakban beérkező rendkívüli támogatási igények alapján a tavalyi évhez képest jelentősebb forrásigény került betervezésre.

Az **Oktatási Igazgatóság** mérete és személyi állománya a szervezeti átalakítással csökkent, a Karrier Iroda és a Tehetséggondozási Iroda a Kapcsolati és Nemzetköziesítési Igazgatósághoz került. A szervezeti racionalizálás érdekében három iroda (Akkreditációs Iroda, Tanulmányi Rendszer Iroda, Köznevelési Iroda) összevonásra került Oktatásszervezési Iroda néven. Az OIG működési kerete – az egységnél maradó szervezeti egységek vonatkozásában – az előző évhez képest változik, jelentősebb többletköltséget elsősorban az illetményeknél terveztek, illetve a tömegsport és hallgatói versenysport kiadásoknál kalkuláltak több sporteseménnyel, és így többletköltséggel is, mivel ezek pályázatok keretében történő elszámolására nincs lehetőség. Az OIG-nál új tételként jelentkezik a Táncoló Egyetem projekt.

A Külügyi Igazgatóság jogutódja, a **Kapcsolati és Nemzetköziesítési Igazgatóság** (KNI) számos területet, volt osztályt, egységet foglal magában (pl. a korábbi Marketing Osztályt és az OIG Karrier Irodáját). A KNI 2019. évi költségvetésének fő prioritása a hazai és nemzetközi beiskolázás megfelelő finanszírozása, a mennyiségi elvárások teljesítésén túl a minőségi fejlesztések előtérbe helyezése (pl. intézményi mentorhálózat kiépítése), a DreamApply alkalmazás folyamatos fejlesztése, valamint az Egyetem hazai és nemzetközi

láthatóságának növelése. Ugyanakkor a Beiskolázás Alap 75 millió Ft-os forrása is azt a célt szolgálja, hogy a PTE hangsúlyosabban tudjon megjelenni a hazai és külföldi hallgatói piacon.

A **Kutatás- és Innovációs Főosztály** fő célja az Egyetem innovációs tevékenységének koordinálása, innovatív projektek felderítése és generálása, erre vonatkozó modellek létrehozása és gyakorlati bevezetése, kezdeményező szerepvállalás a külső szervezetekkel történő innovatív projektek tekintetében. E célok elérésével kapcsolatban jelentős reprezentációs kiadás várható 2019-ben, melyek az egység tevékenységének bemutatását, megismertetését, a partnerekkel, befektetőkkel való kapcsolatfelvételt, illetve a meglévő kapcsolatok erősítését szolgálják. A KIF ezzel plusz források bevonására is törekszik, egyre több partnerrel folynak ez ügyben a tárgyalások.

A Rektori terület részeként, a **Kutatóközpontok** között kerül kimutatásra 2019-ben a Szentágothai János Kutatóközpont (SZKK), a Szőlészeti és Borászati Kutatóintézet (SZBKI) és a Grastyán Endre Transzlációs Kutatási Központ költségvetése. Az **SZKK** továbbra is minimális, mindössze 16 millió Ft-os saját bevétellel számol. Ugyanakkor az előző évhez viszonyítva a személyi juttatások és a járulékok összege emelkedik a 2018. évben felvett virológus kollégák bértömegével, ezzel megfelelően a GINOP 2.3.3-15-2016-00011 A fertőző betegségek kutatásának újabb irányai – a Pécsi Tudományegyetem 4-es biológiai biztonsági szintű virológiai laboratóriumának infrastrukturális és tudományos fejlesztése projekt indikátorainak. Fedezet II. szinten továbbra is jelentős az egység hiánya (250 millió Ft), amelynek csökkentésére a kutatóegyetemi támogatás mellett a szerződéses munkákból származó, illetve a pályázati forrásokban rejlő lehetőségek hatékonyabb felhasználása nyújthat megoldást.

Az **SZBKI** a bevételeinek kis mértékű emelkedése mellett a kiadások nagyobb arányú növekedésével számol, így az egység 2019-es költségvetése összességében az előző évi tény egyenleget 71 millió Ft-tal meghaladó fedezet II. szintű forrásigényt tartalmaz. Számos bevételi forrás megvalósulása még bizonytalan, a boreladásból várható bevételek emelkedése pedig egyelőre nem reális. A termőterület nagysága az elmúlt időszakban csökkent a régi ültetvények egy részének kivágásával, az új telepítések pedig még nem fordultak termőre. A fejlesztések évtizedes elmaradása a napi kiadások jelentős emelkedését eredményezi, és veszélyezteti a Kutatóközpont működését, ezt némileg kompenzálhatja a 2019. évi Témaerületi Kiválósági Programból remélt forrás.

A **Tudás- és kulturális központok** közé soroljuk az Egyetemi Könyvtár és Tudásközpontot (EKTK), az Egyetemi Levéltárat, a Janus Egyetemi Színházat, illetve a Zenélő Egyetemet. Az **EKTK** terve fedezet II. szinten -535 millió Ft-os egyenleggel számol. A könyvtári tevékenység finanszírozására dedikált normatív források, illetve felsőoktatási könyvtárakat célzó pályázatok nem állnak rendelkezésre, és az egység saját bevételeinek nagyságrendje is elenyésző a kiadásaihoz viszonyítva, ezért jelentős az egység forrásigénye. A kutatóegyetemi források lehetőséget adnak az adatbázisok, a kutatási feladatokat támogató rendszerekhez kapcsolódó kiadások egy részének kiváltására. Az EKTK munkatársainak döntő többsége egységesen alacsony bérszinten dolgozik, ezért néhány stratégiai kulcsterület esetében, erősen limitált személyi körben létkérdés a munkaerő megtartása és a kollégák motivációjának megőrzése. Lényeges változás az előző évhez képest, hogy 2019-től – az adatbázisokkal és folyóiratokkal összefüggő kiadások mellett – a **könyv beszerzések** is az érintett szervezeti egységeknél jelennek meg, a központilag kezelt kiadások között.

Az **Oktatási feladatot koordináló központok** közé került besorolásra a Tanárképző Központ mellett az **Idegen Nyelvi Központ** (INYK) is. Az INYK fedezet II. szinten az előző évi tény egyenleggel nagyságrendileg megegyező egyenleget tervezett (42 millió Ft). Kiemelt célja a nyelvvizsgálók, illetve a nyelvtanfolyami rendszert választó nyelvtanulók számának növelése a csökkenő fizetőképes kereslet és a kedvezőtlen demográfiai adatok ellenére. Az egység az év elején a felújított Damjanich úti telephelyre költözött.

4.6.3.3 Kancellári terület

A Kancellári terület a Kancellária igazgatóságait, illetve a kancellári irányítás alá tartozó egyéb központi feladatokat öleli fel.

A **Kancellária igazgatóságok** bevételszerző képessége korlátozott, így a várható bevétel csak a tervezett kiadások minimális részét fedezi. Az igazgatóságok költségvetése a takarékosági és költséghatékonysági szempontokat figyelembe véve készült, és megjelenik benne a jogszabályi változások, áremelkedések hatása. A jogszabályi változások közül a **minimálbér emelkedése a Kancellária dolgozói állományának közel felét** (több mint 500 főt) **érintette**. Éves szinten ez 110 millió Ft feletti többletkiadást okoz a 2019. évi gazdálkodás vonatkozásában. A minimálbér változásához képest elhanyagolható nagyságrendben, de szintén növeli a személyi kiadásokat az a – más szervezeti egységeket is érintő – személyi jövedelemadó törvényváltozás, mely a korábban megkötött tanulmányi szerződésekkel kapcsolatos dolgozói és munkáltatói terheket emeli az új költségvetési évben.

2019. évben a korábbinál **nagyobb bizonytalanság jellemzi a pályázatban elszámolható**, és a Kancellária egységeinél (elsősorban a Pályázat- és Projektmenedzsment Igazgatóságon (PPMI), a Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóságon (KKI) és a Közbeszerzési és Beszerzési Igazgatóságon (KBBI)) megtakarítást jelentő **személyi kiadásokat**. A tavalyi évben zajló **pályázatok megvalósításának előrehaladtával** a közbeszerzési eljárások is lezárulnak, így elsősorban a KBBI-n ebből eredő megtakarítás összege csökken a korábbi évihez képest 50%-kal, mintegy 20 millió Ft-tal. Az év második felében várhatóan lezáruló pályázatok a projekt- (PPMI) és a pénzügyi menedzsmentre (KKI) elszámolható összegeket is legalább 20-30 millió Ft-tal csökkentik a 2018. évben realizált megtakarítások összegéhez képest. Ugyanakkor a pályázatok lezárásával kapcsolatos adminisztratív és menedzsment feladatok a bérek elszámolhatóságának határidején néhány hónappal túlnyúlnak, és a megvalósítás időszakához hasonló szintű humán erőforrás kapacitást igényelnek várhatóan legalább 2019. év végéig.

A személyi kiadások kapcsán 2019. évben is megtakarításokat tesz lehetővé a **közfoglalkoztatotti programban** 2 igazgatóság (Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság, Humánpolitikai Igazgatóság) részvétele, mely néhány 10 millió Ft összegű támogatást jelent a Kancellária bérigazgatásában.

A Kancellária igazgatóságainak működési **dologi kiadásai** bázis alapon, a 2018. évi tény felhasználások szintjéhez hasonló összegekkel, minimális áremelkedésekkel számolva kerültek tervezésre. A **Belső Ellenőrzési Főosztály** dologi kiadásai 1,1 millió Ft-tal emelkedtek. Dologi kiadásait a továbbképzéseken, szakmai rendezvényeken való részvételi díjak és azok útiköltségei, valamint az ellenőrzések előkészítésének, jelentések készítésének anyagköltsége (elsősorban irodai papír) teszi ki.

Az **Egészségügyi Gazdálkodási Igazgatóság** (EGI) esetében a 2018. október 1-től hatályos szervezeti változás a vezető váltás mellett 1 fő létszám csökkenést is eredményezett, az igazgatóság személyi kiadása ennek figyelembevételével került megtervezésre. A dologi kiadások esetében mintegy 33%-os csökkenés jelentkezik a 2019. évi tervben, mely szintén a szervezeti átalakuláshoz köthető és alapvetően a kiküldetési kiadások csökkenésének köszönhető.

A **Gazdaságstratégiai, Kapcsolati és Innovációs Főosztály** a Kancellária 2018. október 1-jén létrejött szervezeti egysége. Az új egység feladatai a korábban a PPMI-n belül működő Kutatáshasznosítási és Technológia Transzfer Osztály feladataiból, valamint az EGI-n belül megjelent és stratégiai szempontból egyre fontosabbá váló terület tevékenységeiből tevődnek össze. Utóbbi feladatokat a Főosztályon belül az Egészségügyi Technológiai Értékelő Központ látja el. A 19 fővel működő Főosztály személyi kiadásainak 80%-át pályázati források fedezik. Dologi kiadásait 2019. évi terve összesen 6,2 millió Ft, melynek legnagyobb tétele egy piacelemzési adatbázis éves előfizetési díja, technológiai trendek és piacok felméréséhez 2,5 millió Ft összegben. Emellett a Főosztály dologi kiadásait főként a szabadalmi ügyekkel kapcsolatos dokumentumok, szerződések fordítása, hazai és nemzetközi konferenciákon, szakmai rendezvényeken való részvételi díjak és útiköltségek teszik ki.

A **Humánpolitikai Igazgatóság** 2019. évre tervezett dologi kiadása 1 millió Ft-tal haladja meg a 2018. évi tény kiadást. Meghatározó eleme a társadalombiztosítási feladatok után a MÁK-nak havonta fizetendő összeg, mely éves szinten a tervek szerint eléri a 8,4 millió Ft-ot, és az egység dologi költségvetésének több mint felét jelenti. Emellett a terv tartalmazza többek között a személyügyi adminisztráció üzemeltetési anyag kiadásait, valamint a szakmai konferenciák, továbbképzések részvételi díjait.

Az **Informatikai Igazgatóság** dologi kiadásaira tervezett összeg nem éri el a 7,5 millió Ft-ot. Szakmai konferenciákon, továbbképzéseken való részvétel, tanulmányi szerződéssel összefüggő képzési díj, és az ezekhez kapcsolódó kiküldetési kiadások jelentik a költségterv közel 50%-át, illetve ezek emelkedtek a korábbi évhez viszonyítva, az igazgatóság munkájának szakmai színvonalának megtartása, emelése érdekében.

A **Kancellári Hivatal** 30 millió Ft összegű dologi kiadási tervében szerepelnek a működéshez szükséges üzemeltetési anyagok mellett a jogtanácsosok és jogi előadók tevékenységéhez szükséges kamarai tagdíjak, ügyvédi, végrehajtói munkadíjak, végrehajtási eljárási díjak, és perköltségek.

A **Közbeszerzési és Beszerzési Igazgatóság** szintén érintette a 2018. október 1-i szervezeti változás, tevékenysége a korábban az MSZI-hez tartozó Logisztikai és Raktározási Főosztállyal (LRFO), a varrodai, beszerzési tevékenységekkel, és a raktárakkal bővült. Ennek eredményeként kiadási terve 3 millió Ft-tal – 14%-kal – haladja meg a 2018. évi felhasználást. A KBBI működésére korábban is jellemző tanácsadói díjak, papír, irodaszer, kiküldetési kiadások mellett a terv legjelentősebb tételei a raktár munkájához szükséges, korábban az MSZI-nél jelentkező szakmai anyagok (zsákok, dobozok, csomagoló anyagok), valamint az időszakos hallgatói munkaerő kölcsönzés díja.

A **Közgazdasági és Kontrolling Igazgatóság** 15 millió Ft-os dologi kiadásainak terve 3 millió Ft-tal haladja meg az előző évi összeget. A növekedés nagyrészt a könyvvizsgáló váltás miatt jelentkezik a tervben. A közbeszerzési eljárás keretében nyertes és leszerződött új partner mellett előreláthatóan a korábbi éveknél nagyobb összeget kell majd az igazgatóságnak tanácsadói (elsősorban Saldo) díjakra fordítania. Az igazgatóság tervében jelentkeznek továbbá a 4 millió Ft-ot megközelítő üzemeltetési anyag (irodaszer, papír) felhasználások, illetve az adminisztrációt segítő hallgatói munkaerő kölcsönzés várható kiadásai közel 2 millió Ft összegben.

A **Műszaki Szolgáltatási Igazgatóság** ugyancsak érintett a szervezeti változásokban, azonban méreténél fogva arányaiban elhanyagolható, 2% alatti csökkenést jelent az igazgatóság 162 millió Ft-os dologi költségvetésében az LRFO átkerülése a KBBI-re. Az MSZI 2019. évi költségvetésének szerkezete hasonló a korábbi évi kiadásokéhoz: több mint 50%-át a Szállítás (gépjármű parkkal kapcsolatos üzemeltetési kiadások az üzemanyagot, szerviz- és karbantartási kiadásokat, biztosítási díjakat beleértve) kiadásai teszik ki, és közel 30%-ot az MSZI működési kiadásai (irodaszerek, kiküldetések, Mérnöki Kamarai tagdíjak, munka- és védőruha, városi közlekedés költségtérítései).

A **Pályázat- és Projektmenedzsment Igazgatóság** dologi kiadásai 2019. évben részben a korábban leírt szervezeti változásoknak köszönhetően 6,5 millió Ft-ra csökkennek. A terv legjelentősebb tétele az üzemeltetési anyagok (pályázatok menedzsmentjének jelentések, záró beszámoló anyagigénye) 2 millió Ft-ot megközelítő összege. A pályázatok előkészítése és lebonyolítása, illetve az MVP menedzsmentje kapcsán szükséges, de pályázatban el nem számolható kiküldetési kiadásokra 1,2 millió Ft szerepel a tervben.

A Kancellária forrásigénye 2019-ben összességében – a központilag kezelt kiadásokat is figyelembe véve – 4.480 millió Ft.

A **Kancellári irányítás egyéb feladatok** közé soroljuk többek között a központi pénzügyi és közbeszerzési költségeket, az iparjogvédelmi szolgáltatásokat és az iratkezelést. Ezeket a központilag kezelt, a fedezettermelő egységekre fedezet III. szinten áterhelt költségeket a Kancellária illetékes igazgatóságai tervezték meg.

A **központilag kezelt pénzügyi kiadások** terén – tranzakciós díj, számlavezetési jutalék, késedelmi kamat – 2019. évben emelkedés várható. A nagyberuházásokkal járó kivitelezési munkák előre haladtával a tavalynál több utalási tranzakcióra lehet számítani. Ugyanakkor a 2019. évi feszített költségvetés következtében az esetleges késedelmi kamatok kockázata is megnő. Ezek hatásaként a központi pénzügyi költségeknél mintegy 23 millió Ft becsült kiadás növekedés várható 2019-ben az előző évhez képest.

A **közbeszerzési eljárásokhoz** kapcsolódó, központilag kezelt tender- és hatóságidíjak terv összege a 2019. évben megindítani tervezett 180 db közbeszerzési eljárás lefolytatásának költségeit tartalmazza. Az előző évhez képest növekvő számú eljárás közzétételi költsége a Közbeszerzési Hatóság felületén nagyságrendileg eljárásonként 380.000 Ft. További 88 db közbeszerzési eljárás húzódik át a 2018. évről, melyek hatósági díja részben szintén a 2019. évet terheli. További költségként kell számolni az Elektronikus Közbeszerzési Rendszer (EKR) üzemeltetője felé fizetendő rendszerhasználati díj összegével, melynek költsége megindított közbeszerzési eljárásonként egységesen 40.000 Ft.

Az **iparjogvédelmi szolgáltatásokra** a 2017. évben közbeszerzési eljárás eredményeként megkötött, 4 évre szóló, bruttó 200 millió Ft-ot meghaladó összegű keretszerződéséből 2017. és 2018. évben az előzetesen tervezett összegek felhasználásra kerültek. Mivel a szabadalmi ügyek területe évek óta bővül, ezért 2019. évre az előző évinél 17 millió Ft-tal magasabb kiadási összeget tartalmaz a terv. Emellett a hasznosításból, licencia szerződésekből az előző évi tény összegnél magasabb, 5 millió Ft-os bevétellel lehet számolni.

A **központi szálláshelyek, kollégiumok** kezelésének dologi kiadásai a Damjanich kollégium használatba vételével valamelyest – mintegy 6 millió Ft-tal – emelkednek. Ugyanakkor emiatt a kapcsolódó bevételek, hazai hallgatók kollégiumi díjaiból származó összegek is növekednek.

5 PÁLYÁZATOK, EGYÉB CÉLTÁMOGATÁSOK

A Pályázatok, egyéb céltámogatások 2019. évi költségvetését a 10. számú táblázat foglalja össze. Jelen fejezet a terv készítésekor már ismert pályázati bevételek és kiadások mellett a 2019. évre tervezett projekteket is bemutatja.

Egység	Bevétel			Kiadás						
	Költségvetési támogatás	Saját bevétel	Bevétel összesen	Személyi	Járulék	Dologi	Hallgatói	Beruházás	Felújítás	Kiadás összesen
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
a	b	c	d=b+c	e	f	g	h	i	j	k=e+...+j
Kiválósági támogatás	0	0	0	611.647	119.015	673.661	4.000	326.618	0	1.734.941
Modern Városok Program	1.400.000	0	1.400.000	6.746	1.251	124.623	0	8.829.294	285.863	9.247.777
Nemzeti Reprodukciós Módszertani Központ Program	1.126.000	0	1.126.000	17.670	3.286	60.325	0	0	0	81.281
Hazai pályázatok	0	551.609	551.609	106.181	22.614	305.569	800	117.672	0	552.835
Hazai pályázatok - ÁOK, BTK	0	230.550	230.550	140.820	27.404	90.244	0	200	0	258.668
EFOP	0	3.193.436	3.193.436	1.717.293	322.896	612.583	5.550	3.547.895	1.285.000	7.491.216
GINOP	0	0	0	1.204.552	227.011	1.268.310	0	2.550.613	0	5.250.486
Egyéb nemzetközi pályázatok	0	105.636	105.636	87.785	15.089	49.112	0	0	0	151.986
Egyéb nemzetközi pályázatok - ETK	0	42.580	42.580	20.913	4.232	17.036	0	200	0	42.380
Összesen	2.526.000	4.123.811	6.649.811	3.913.605	742.798	3.201.462	10.350	15.372.493	1.570.863	24.811.571

10. számú táblázat:
Pályázatok költségvetése

5.1 KORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK

5.1.1 Modern Városok Program

Az MVP keretében a legfontosabb feladat a 2019-es évben az ÁOK nagyberuházás pénzügyi és műszaki kontrolljának ellátása a 2020. májusi átadás érdekében, illetve az ETK beruházásainak megvalósítása 2020. első negyedévére. Az építőipari piac átrendeződésének hatására az MVP ingatlanfejlesztési portfóliójában szereplő beruházási elemeket 30-ról 21-re kellett csökkenteni, illetve az Óvoda beruházásnak csak az első eleme tudott 2018-ban megvalósulni, a második ütem 2019 nyarára tolodott. A Program keretében eddig több

mint 20 milliárd Ft forrás érkezett, ez 2019-ben további 1,4 milliárd Ft-tal egészül ki, a kiadások pedig várhatóan 9 milliárd Ft fölé fognak a tárgyévben emelkedni.

5.1.2 Intézményi Kiválósági Programok

5.1.2.1 FIKP - Felsőoktatási Intézményi Kiválósági Program

A 2018. áprilisban indult Felsőoktatási Intézményi Kiválósági Programot 2019. június 30-ig kell megvalósítani. A Projekt folytatására 2019-ben is pályázik az Egyetem. Az áprilisig beadandó támogatási kérelemben 2 milliárd Ft-ot szeretne elnyerni, mely továbbra is a 2018-ban meghatározott alábbi tématerületekre koncentrálódna:

- Új gyógyszer-célpontok azonosítása, a gyógyszerjelölt szintetikus és természetes vegyületek biológiai, fizikai és kémiai vizsgálata, kifejlesztése jelenleg nem gyógyítható mitokondriális betegségekre
- Biomarkerek azonosítása a hormonális- és az immunrendszer nyomon követésére: diagnosztikai eljárások fejlesztése biotechnológiai módszerekkel
- Innovációval a fenntartható, egészséges életért és környezetért
- A hazai vállalatok szerepének növelése a nemzet újraiparosításában
- Az agy működésének és betegségeinek vizsgálata multidiszciplináris megközelítéssel

5.1.2.2 Új Nemzeti Kiválóság Program

Az Új Nemzeti Kiválóság Program 2018. évi támogatását 2019. június végéig kell felhasználni. A 2019-es Program felhívása várhatóan idén májusában fog megjelenni, melyben az Egyetem továbbra is szeretne pályázni a hallgatók számára előírt ösztöndíjakra és egyéb dologi támogatásokra. A leendő felhíváshoz igazodva előreláthatólag 350 millió Ft körüli összeget tud majd igényelni az Intézmény.

5.1.2.3 Tématerületi Kiválósági Program

A Tématerületi Kiválósági Program legfontosabb célja az akadémiai kutatóintézetek, a felsőoktatási intézmények és az állam által alapított kutatóintézetek hatékony és eredményes szakmai munkájának megalapozása. 2019 februárjában a Pécsi Tudományegyetem az összes Kar és az SZBKI bevonásával az alábbi három tématerületi anyaggal pályázott 2 milliárd Ft támogatásra:

- Biomedical Engineering
- Kultúra és család
- Biztonságos és fenntartható környezet

5.1.3 Nemzeti Reprodukciós Módszertani Központ (NRMK)

A program fő fókusza a Szülészeti és Nőgyógyászati Klinika Reprodukciós Központjának átalakítása és kibővítése a Nemzeti Reprodukciós Módszertani Kutatóközpont (NRMK) létrehozása érdekében. 2018-ban az eszközbeszerzések fele megtörtént, az NRMK tervezői feladatának ellátásához kapcsolódó szerződés megkötésre került. A tervezői feladatok az ütemtervnek megfelelően zajlanak. Az orvostechológiai és vázlattervek leadásra kerültek. Jelenleg az engedélyes tervek véleményeztetése történik az ÁNTSZ-szel, a kivitelezési munkák pedig várhatóan 2020-ban tudnak megkezdődni. A PTE 2019-ben 1,1 milliárd Ft bevételt vár a fenntartótól.

5.1.4 Családbarát Szüléset Pályázati Program

2019 januárjában indult a Családbarát Szüléset Pályázati Program 18 hónap futamidővel, mely keretében 301 millió Ft-ért kerülhet sor a PTE KK Szülészeti és Nőgyógyászati Klinikáján a Szülőszobák és Gyermekegység részleg felújítására, korszerűsítésére, valamint orvosi eszközbeszerzésre. Tárgyévben várhatóan a kivitelezési munkák tervezése és az eszközbeszerzés előkészítése fog megvalósulni.

5.2 UNIÓS TÁMOGATÁSÚ PÁLYÁZATOK – EFOP, GINOP, KEHOP

26 db EFOP és 23 db GINOP projekt van megvalósítási szakaszban, melyek összértéke több mint 39 milliárd Ft. A projektek pénzügyi egyenlege a fizikai megvalósítási időszak kezdetekor ideutalt előlegek miatt negatív egyenleget mutat a 2019-es évre. 1 db, a KK Szívgyógyászati Klinikához tartozó GINOP pályázat van jelenleg szerződéskötési fázisban 391 millió Ft értékben, EFOP és KEHOP pályázatból pedig átmeneti forráshiány miatt 2 db, illetve 1 db van tartaléklistán összesen 752 millió Ft támogatástartalommal.

A pályázatok szakmai és pénzügyi előrehaladása arányos, azonban kiemelt figyelmet szükséges fordítani az EFOP-2.2.0 és EFOP-4.2.1 konstrukció infrastrukturális elemeinek megvalósítására. A tervezett kivitelezési munkák indítását jelentősen befolyásolja a 2017 óta folyamatosan emelkedő kivitelezési költség. A pályázatok tervezésekor 2016-2017-es építőipari árak lettek kalkulálva, ezért előreláthatóan jelentős fedezethiányok léptek, lépnek fel. A projektek befejezése 2020-ra várható, így az évről évre realizálódott, illetve várható további 20-30% közötti építőipari áremelkedés ellehetetleníti az eredeti, illetve akár a már teljesen visszatervezett építési projektek megvalósítását.

5.3 EGYÉB NEMZETKÖZI PÁLYÁZATOK

A 2018-ban központilag kezelt 21 nemzetközi projekt mellett (összköltségvetés kb. 762 millió Ft) 22 db pályázat (egyéni kutatói pályázatok (ERC), Interreg CENTRAL EUROPE, ERASMUS+, Horizon2020, SPRING) került beadásra, ezekből 5 esetében már most tudjuk, hogy támogatásban részesültek (460 millió Ft értékben), és 2019-ben indulnak. A többi projekt esetében hosszabb a bírálati határidő.

A PTE 2019-ben is folytatja az aktivitást a nemzetközi pályázatok benyújtásában. Január végén jelent meg az INTERREG V-A Horvát-Magyar Határmenti Együttműködés következő kiírása, melyre előzetesen közel 30 db projektjavaslat érkezett a Karok és Intézetek közreműködésével. A támogatási kérelmek előkészítése folyamatban van, a májusi benyújtási határidőig az Egyetem összesen 15 db-ot tervez beadni, ahol a PTE a vezető partner (kb. 1,7 millió EUR támogatási összeggel), további 8 db-ot pedig horvát vezető partnerrel (kb. 740 ezer EUR értékben).

Március végéig lehetett pályázni az ERASMUS+ Stratégiai Partnerség programra, melyben a felsőoktatás terén megvalósuló innovatív tartalmak, gyakorlatok, módszerek kidolgozására igényelhető támogatás. A PTE vezető partnerségével összesen 3 db (470 ezer EUR értékben), további 5 db projekt esetében pedig konzorciumi partnerként (550 ezer EUR értékben) nyújtott be támogatási kérelmet az Intézmény.

Január folyamán 3 db H2020 pályázat került már benyújtásra, 1 esetben vezető partner az Egyetem (460 ezer EUR értékben), a másik kettőnél pedig partner (1,2 millió EUR értékben). A Horizont2020 kiírások keretén belül kutatás-fejlesztési és innovációs projektek benyújtására folyamatos a lehetőség.

A területi együttműködés keretén belül a Duna Transznacionális Program keretében 3 db pályázat lett fejlesztve márciusban, a PTE minden esetben konzorciumi partnerként szerepel 377 ezer EUR értékben.

5.4 NKFI PÁLYÁZATOK

A kiemelkedő eredményeket ígérő alapkutatások, nemzetközileg is elismert tudományos műhelyek, illetve fiatal kutatók támogatására kiírandó NKFI (OTKA) pályázatok idei felhívása várhatóan nyáron jelenik meg. A jelenleg futó 85 projekt mellé minimálisan 10-15 nyertes pályázat prognosztizálható, projektenként átlagosan 20 millió Ft-os költségvetéssel a teljes futamidőre vetítve.

6 KOCKÁZATOK A TERVBEN

A Gazdasági Terv végrehajtása során az alábbi főbb kockázatokkal kell számolni:

- A tervben a Klinikai Központ bevételei között szerepel **2,68 milliárd Ft konszolidációs bevétel**, amely a korábbi évek tapasztalatai alapján került meghatározásra. Jelenleg még nem áll rendelkezésre semmilyen információ azzal kapcsolatban, hogy 2019-ben is lesz-e ilyen jellegű többlet-finanszírozás és ha lesz, mekkora összegben. További kockázat, hogy ha a fenntartó a konszolidációs bevétel egy részét eszközfejlesztési célra biztosítja, az nem a működési hiányt csökkenti. A forrás megérkezése év végén várható, így az év közben felmerülő likviditási problémákra nem nyújt megoldást.
- Jelentős a kockázata annak, hogy a Gazdasági Tervben figyelembe vett **pályázati bérmegetakarítások** összege csak részben realizálható, így a személyi kiadások feszített terve nem vagy csak nehezen tartható.
- Az **euróban, illetve USA dollárban befolyó bevételek** tervezése fix árfolyamon történt. Az árfolyam kedvezőtlen irányú változása miatt a bevételek elmaradhatnak a tervezett összegtől.
- Az EMMI-vel a **2018. évi költségvetés elszámolása még nem történt meg**, nem ismert még, hogy milyen szinten fogják a jogos igényeket finanszírozni és így mekkora bevétel vagy esetleg befizetési kötelezettség származik majd ebből.
- A **tartalékok nagyságrendje** az Egyetem költségvetéséhez mérten **elenyésző**. Az **alapokban elkülönített keretek jó részének felhasználási céljai már a tervekészítéskor ismertek**, így fennáll a veszélye annak, hogy az év közben felmerülő esetleges új igényekre, külső befizetési kötelezettségekre a tartalékok nem tudnak fedezetet biztosítani.
- A – különösen az egészségügyi – képzésekre jelentkező **külföldi hallgatók egy része csak egy rövid ciklusban tervezi jogviszonyát fenntartani az Egyetemen**, tényleges tanulmányi teljesítmény hiányában a vizsgákat nem tudja teljesíteni, megszakítja a tanulmányait. Ezáltal az oktatók által befektetett munka elveszik, az érintett kar és az Egyetem a tervezett bevételtől elesik. A jelenleginél szigorúbb felvételi eljárás és feltételek mellett, a felvételre jelentkezők egy része kiszűrhető, az előtanulmányok teljesítésére, a felzárkóztatásra kell nagyobb hangsúlyt fektetni.
- A 2019. évre eredetileg tervezett **központi beiskolázási kiadásoknak** csak egy része fért bele a tervbe, ami az Egyetem versenyképességét, hallgatóvonzó képességét rontja.

7 A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK ÁLTALÁNOS SZABÁLYAI

A szervezeti egység vezetője felelős:

- az Alapító Okiratban meghatározott feladatoknak az egység számára visszaigazolt kereteken belüli ellátásáért, a hatályos jogszabályok és belső szabályzatok betartása mellett;
- a szervezeti egység működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért;
- az irányítása alá tartozó szervezeti egység gazdálkodási lehetőségeinek és kötelezettségvállalásainak összhangjáért;
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői jogok rendeltetészerű gyakorlásáért.

Az Áht. által meghatározott kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást a szervezeti egységek saját hatáskörben nem hajthatnak végre. Az Áht. által meghatározott kiemelt előirányzatokon belül rovatok között a szervezeti egység saját hatáskörben hajthat végre átcsoportosítást, a költségvetési főösszeg változatlanlansága mellett.

Amennyiben a szervezeti egység meghatározott feladat ellátására eseti bevételhez jut vagy támogatásban részesül, az ezzel összefüggésben ténylegesen felmerült költségeket úgy kell megosztani, hogy a felmerült közvetlen költségek mellett fedezetet nyújtson az intézményüzemeltetési, fenntartási költségek arányos részére is.

A Kancellár felelős:

- az irányítása alá tartozó szervezeti egységeken keresztül az elfogadott költségvetés keretei közötti működésért, valamint a vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok betartatásáért;
- a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működtetéséért;
- a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

Több év kiadási előirányzatait terhelő kötelezettséget vállalni, az SZMSZ figyelembe vétele mellett – kivéve a költségvetési szerv alapvető közszolgáltatásokkal történő ellátásához kapcsolódó szerződések megkötését, valamint a következő évre vonatkozó, már meglévő, a napi működéshez szükséges szerződések meghosszabbítását – csak a Kancellár előzetes engedélyével lehet. A kötelezettségvállalás fedezetét a várható teljesítési időpontokhoz igazodóan kell a PTE költségvetésében előirányozni.

Utófinanszírozással megvalósuló pályázatok kizárólag a Kancellár előzetes hozzájárulásával nyújthatók be. Az előfinanszírozást elsősorban a szervezeti egység saját bevételeiből kell biztosítani. A pályázathoz szükséges önerő csak a tárgyévi költségvetésében rendelkezésre álló szabad előirányzat mértékéig vállalható.

8 ÖSSZEFOGLALÓ

A 2018. évi kiegyensúlyozott gazdálkodás megfelelő alapot teremtett a 2019. évi költségvetéshez, ugyanakkor a terv a korábbi évekhez hasonlóan feszített, csak szigorú gazdálkodással tartható. A rendelkezésre álló bevételekből csak a napi szintű működés feltételei biztosítottak, fejlesztésekre szinte csak külső, pályázati forrásokból van lehetőség. Ezért különösen fontos, hogy az Egyetem minél több külső, piaci, illetve pályázati forrást vonjon be a működésébe. A szükséges fejlesztések elmaradása a versenyképesség drasztikus csökkenéséhez vezethet, így elengedhetlenné vált egy hosszabb távú stratégia kidolgozása is, melynek meg kell teremtenie az elkövetkező évek stabil, fejlesztésekre is lehetőséget nyújtó gazdálkodásának alapjait.

Pécs, 2019. április 25.

Dr. Miseta Attila
rektor

Jenei Zoltán
kancellár

9 MELLÉKLETEK JEGYZÉKE

1. számú melléklet	2019. évi költségvetés - összefoglaló tábla
2.1. számú melléklet	Tervezett bevételek
2.2. számú melléklet	Tervezett költségvetési támogatás
2.3. számú melléklet	Eredeti költségvetési támogatásban szereplő speciális támogatások
2.4. számú melléklet	Eredeti költségvetési támogatásban szereplő hallgatói előirányzatok
2.5. számú melléklet	Központilag kezelt bevételek részletezése
3.1. számú melléklet	Tervezett kiadások
3.2. számú melléklet	Tervezett közvetlen és központilag kezelt kiadások jogcímenkénti bontása
3.3. számú melléklet	Központilag kezelt kiadások feladatonkénti, jogcímenkénti bontása
4. számú melléklet	Bevétel, kiadás, fedezet egységenként
5. számú melléklet	2016-2019. évi központi általános költség (bevétel-költség különbözet) összehasonlítása
6. számú melléklet	Karok és köznevelési egységek létszamarányos adatai
7. számú melléklet	Egységenkénti tervtáblázatok
8. számú melléklet	Betöltött számított létszám
9. számú melléklet	Szervezeti egységenkénti terület nagysága, fajlagos épületüzemeltetési költségek
10. számú melléklet	Központi felhalmozási kiadások egységenként