

Óbudai Egyetem

A 2019. évi szöveges beszámoló indoklása

I. Az Óbudai Egyetem 2019. évi szakmai tevékenységének rövid bemutatása

Az Óbudai Egyetem (továbbiakban: egyetem) a 2019-es beszámolási időszakban az intézményi stratégiában megfogalmazott feladatok végrehajtása mellett a fenntartó által meghatározott folyamatosan bővülő ügyviteli feladatok, összetett környezeti feltételek mellett folytatta tevékenységét. Az oktatási és kutatási tevékenységének ellátáshoz elegendő forrással rendelkezett. Az egyetem alapfeladatainak köre a 2019. évben nem bővült, alapfeladatait továbbra is hat Karon, illetve három Központon keresztül látta el.

2019-ben az intézmény vezetői, felső vezetői összetételében jelentős változás történt. 2019. július 15-től a rektori feladatokat a Szenátus döntésének megfelelően, a köztársasági elnök megbízása alapján Prof. Dr. Kovács Levente egyetemi tanár látta el. 2019. február 15-től, a miniszterelnök megbízása alapján a kancellári teendőket Ormándi Gabriella kancellár végzi. Az újonnan felálló vezetés számos területen igyekezett dinamizálni az egyetemi tevékenységeket, melynek keretében az egyetem a 2019. évben lefektette az alapjait egy a 21. századi elvárásoknak és trendeknek megfelelő modern tudományegyetemnek. Az újjáalakuló stratégia mentén új felsővezetői kör került megbízásra. Az általános rektorhelyettesi feladatokat Dr. habil. Molnár András látta el, az oktatási rektorhelyettesi feladatokra Dr. Seebauer Márta egyetemi docens kapott megbízást. Az új rektori stratégiának megfelelően két új rektorhelyettesi feladatkör is meghatározásra került. Ipari és üzleti kapcsolatért felelős rektorhelyettesi megbízást kapott Dr. habil. Felde Imre, valamint visszavezetésre került a tudományos rektorhelyettesi pozíció is, mellyel kapcsolatos feladatokat Dr. Várkonyi Péterné Prof. Dr. Kóczy Annamária látta el.

Az egyetemi szervezetben a fenti vezetői feladatok ellátásával kapcsolatos változásokon kívül első sorban az akadémiai szervezeti egységek tekintetében került sor jelentősebb átalakulásra. A Trefort Ágoston Mérnökpedagógiai Központ a Kandó Kálmán Villamosmérnöki Kar integráns részeként működik tovább. Emellett a Rectori Hivatalon belül felállításra került a:

- Nemzetközi tudományos koordinációs Iroda,
- Folyamattámogatási és Minőségirányítási Iroda,
- Oktatásszabályozási Iroda
- Elektronikus és Digitális Tananyagok Irodája, mely nem új szervezeti egység, azonban szeptembertől a Rectori Hivatal részeként végzi tevékenységét.

Gazdálkodási szempontból az egyetem legmeghatározóbb tevékenysége továbbra is az oktatási tevékenysége. A kiegyensúlyozott gazdálkodáshoz a 2019. évben, valamint középtávra kitekintve is, hozzájárult a sikeresnek értékelhető felvételi eljárás. A rendes felvételi eljárás keretében több mint 3.200 hallgató nyert felvételt az egyetem valamely képzésére, melyet kiegészített a pótfelvételi, melynek keretében további közel 300 új hallgató nyert felvételt.

A kancellár feladat és hatáskörébe tartozó vezetők körében is jelentős változások történtek. kancellárhelyettesi megbízást kapott Szabó Tamás, kabinetvezetői megbízást Szabó Antal. A Jogi Osztály a 2019. évben teljesen újjá kellett alakuljon, melynek vezetésére Dr. Muhari Éva Magdolna kapott megbízást. Hosszú egyeztetési és munkafolyamat eredményeként új arculat került bevezetésre az intézményben, mely hozzájárult a fent említett dinamizáláshoz, kellően reprezentálja egy fiatalos tudományegyetem megjelenését. az arculat végső kialakítását és bevezetését Géresi Enikő a Kommunikációs és Marketing Osztály új vezetője koordinálta sikerrel. A Szolgáltatási Igazgatóság, valamint a Műszaki Igazgatóság vezetőinek személyében nem történt változás, mint ahogy a Gazdasági Igazgatóság vezetőjének személyében sem, újabb 3 évre Handl Gyula kapott megbízást a gazdasági igazgatói (vezetői) feladatok ellátására.

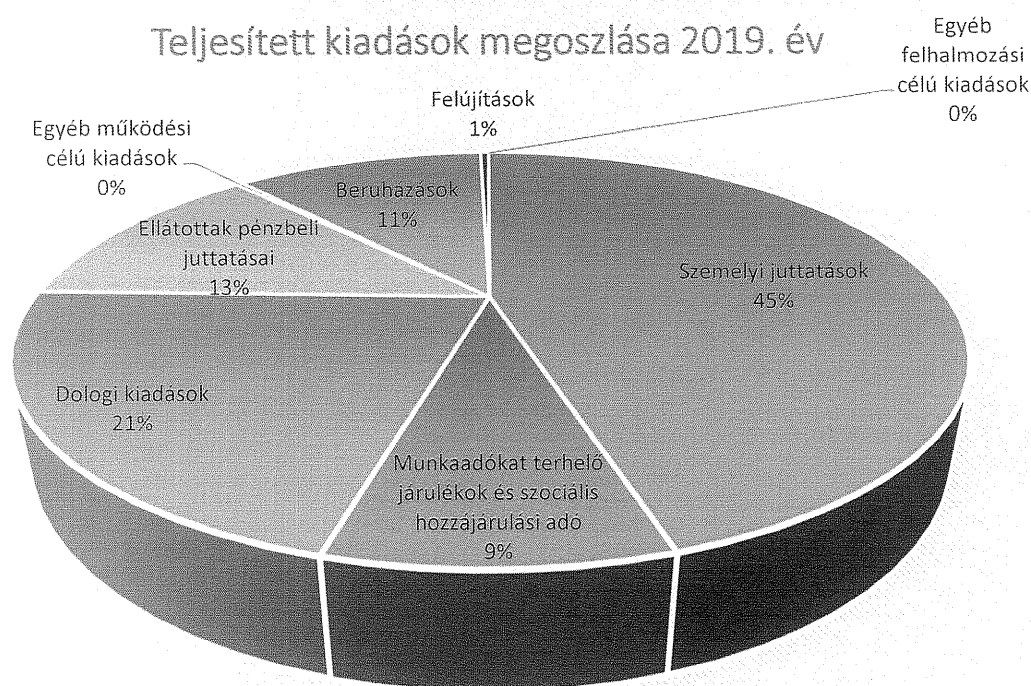
2019-ben egy nyertes pályázat keretében került sor az Egységes Integrált Intézményirányítási Rendszer bevezetésére. Az egyetem gazdasági szervezete az átállással kapcsolatos többletterhelés ellenére a gazdálkodás operatív ügyvitelét zökkenőmentesen tudta biztosítani.

Az intézményben a 2019. gazdasági évben likviditási problémák nem jelentkeztek, a pénzügyi egyensúly megőrzésére tett intézkedések és erőfeszítések sikeresnek bizonyultak. Ehhez hozzájárult az Óbudai Egyetem költségvetési stabilitásának folyamatos biztosításáról szóló 1/2019. (I.29.) rektori-kancellári közös utasítás is.

II. Az Óbudai Egyetem 2019. évi gazdálkodásának rövid bemutatása

Az egyetem 2019. évi költségvetésében megállapított eredeti kiadási-bevételi előirányzata 7.743.013 e Ft volt, melynek módosítása folyamatos volt év közben. A módosítás összege az év egészét tekintve 6.201.172 e Ft volt, melyből intézményi hatáskörben a többlet bevétel (1.274.373 e Ft), valamint a 2018. évi költségvetési maradvány (4.247.863 e Ft) került előirányzatosításra. Emellett sor került még kormányzati illetve fenntartói hatáskörben módosításra 678.937 e Ft összegben. Év végén a kiadási-bevételi előirányzat főösszege 13.944.185 e Ft volt.

Az intézmény a tárgyalt időszakban összesen 10.708.113 e Ft kiadást teljesített, melynek szerkezetét az alábbi ábra mutatja be.



A teljesítések kiadási szerkezete nem tér el a „szokásos” egyetemi működés sajátosságaitól, azaz megfigyelhető, hogy az intézményi alaptevékenységek hangsúlyos humán erőforrás szükséglete megjelenik, hiszen a személyi és járulékok kiemelt előirányzaton történt az összes kiadás teljesítésének 54%-a, melyet a dologi, valamint az ösztöndíj kifizetésekkel kapcsolatos ellátottak pénzbeli juttatásain felmerült kiadások követnek nagyságrendben.

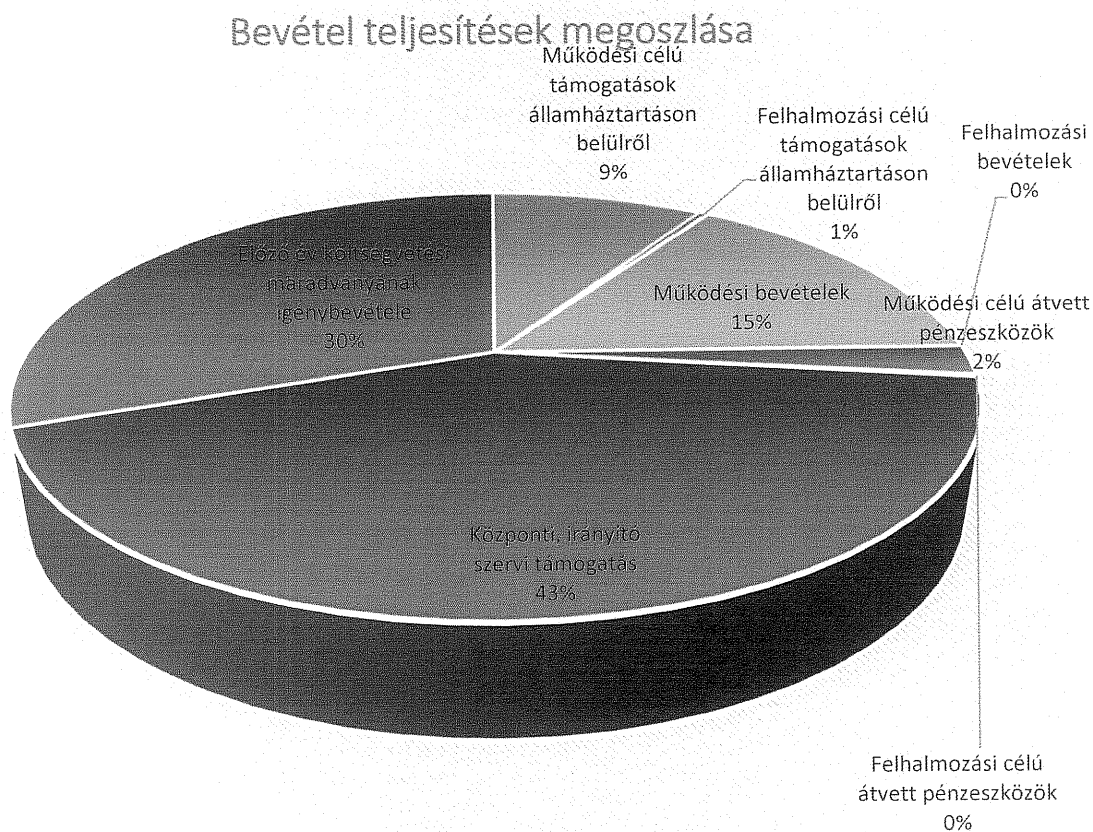
A 2018. költségvetési évhez viszonyítottna a kiemelt előirányzatonkénti teljesítések az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Kiadások teljesítésének alakulása 2018-2019. év

Megnevezés	2018. évi teljesítés eFt	2019. évi teljesítés eFt	Változás %
Személyi juttatások	4 747 327	4 857 044	102%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 011 974	952 543	94%
Dologi kiadások	2 609 196	2 281 573	87%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 212 842	1 344 145	111%
Egyéb működési célú kiadások	120 289	29 728	25%
Beruházások	2 378 265	1 203 950	51%
Felújítások	71 967	39 130	54%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	-
Költségvetési kiadások	12 151 860	10 708 113	88%

A személyi juttatások minimális emelkedésének oka, hogy 2018-hoz képest mind a minimálbér, mind a garantált bérminimum összege emelkedett, valamint növekedett az egyetem átlagos statisztikai létszáma is, a 2018-as 815 főről, 825 főre 2019-ben. A járulékok teljesítésének csökkenése a SZOCHÓ százalékos mértékének csökkenésével magyarázható. A dologi oldalon a kiadások tavalyi évhez képesti mérséklődésének oka részben a működés fenntartás racionalizálásával magyarázható, de hozzá kell tenni, hogy a költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra mérlegsor értéke a tavalyi évi 90 millió forintról 272 millió forintra növekedett. Az egyéb működési célú kiadások csökkenésének oka, hogy 2019-ben az egyetem a hallgatói létszámának pozitív változása, valamint az önköltségi díjak emelése miatt a 2018. évi beszámoló során készített jogosultsági elszámolás alapján maradvány visszahagyásra volt jogosult, így a korábbi években megfigyelhető jogosultsági elszámolás utáni befizetés 2019-ben nem történt. A beruházási kiadások volumenének csökkenését egyértelműen a Kandó Kálmán Kollégium rekonstrukció befejezése indokolja. Összességében az intézmény a tavalyi évi kiadás teljesítésének 88%-át érte el 2019-ben, melyre a legnagyobb hatást a fent említett kollégiumi beruházás kifutása gyakorolta.

Bevételi oldalon 2019-ben összességében 13.972.789 e Ft teljesült, melynek szerkezeti megoszlását az alábbi diagram szemlélteti:



Az egyetem alaptevékenységéből adódóan, mivel az döntően műszaki-informatikai oktatás, a leghangsúlyosabban az állami finanszírozás jelenik meg, melyet pénzforgalom nélküli bevételként az előző év(ek) költségvetési maradványa követ. Ennek indoka, hogy az egyetem

jelentős európai uniós és hazai pályázatokat nyert 2019-ben és a megelőző években, melynek megvalósítása folyamatos, így jelentős a maradványon belül az ezekkel a programokkal összefüggő tétel, összeg.

A 2018-2019 évek viszonylatában a bevételek alakulását az következő táblázat mutatja be:

Bevételek teljesítésének alakulása 2018-2019. év

Megnevezés	2018. évi teljesítés eFt	2019. évi teljesítés eFt	Változás %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 465 594	1 262 026	86%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	825 937	58 361	7%
Működési bevételek	2 067 638	2 129 650	103%
Felhalmozási bevételek	703 221	2 316	0,3%
Működési célú átvett pénzeszközök	340 144	311 769	92%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	10 142	24 954	246%
Központi, irányító szervi támogatás	6 367 893	5 935 850	93%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 619 154	4 247 863	92%
Összesen	16 399 723	13 972 789	85%

Az államháztartáson belüli támogatások teljesült bevétele – különösen a felhalmozási – jelentősen alatta maradt a 2018. évi bázisnak, mely azt jelzi, hogy a 2018-as költségvetési év a megnyert pályázatokban, illetve a korábban megnyert pályázatok megvalósításával összefüggő finanszírozás lehívásban sikeresebb volt. A működési bevételek minimálisan a 2018. évi szint felett teljesültek, mely első sorban az önköltséges hallgatók számának stagnálásával magyarázható. A felhalmozási bevételek csökkenésének oka, hogy 2018-ban egyszeri hatásként jelentkezett az egyetemi saját tulajdonú Kiscelli úti létesítmény elidegenítéséből származó többlet forrás. Ingatlan eladásra 2019-ben nem került sor. Az irányító szervi támogatás bár csökkent a tavalyi évhez képest, a csökkenés mértéke ugyanakkor jóval kevesebb volt, mint a 2018-ban egyszeri támogatásként a Kandó Kálmán Kollégiumra kormányhatározatban biztosított 1.067 millió forint. Ennek oka, hogy emelkedett az intézmény alap és speciális támogatása is 2018-ról 2019-re. A maradvány összege szintén csökkent, tekintettel arra, hogy a pályázatokkal kapcsolatos projektvégrehajtás illetve ezen pénzeszközök felhasználása folyamatos volt 2019-ben is, ugyanakkor a tárgyévben megnyert pályázatokból a finanszírozás a 2018. évhez képest csökkent, mint az fent megemlítsre került.

Az intézmény vagyon helyzetét, annak változásait a számviteli mérleg szemlélteti.

Az Óbudai Egyetem számviteli mérlegének bemutatása 2018-2019. év

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás	2019. év megoszlás
	adatok eFt		%	%
A/I Immateriális javak	42 053	32 443	77,1%	0,2%
A/II Tárgyi eszközök	8 089 712	8 613 560	106,5%	59,2%
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	3 005	3 005	100,0%	0,0%

A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III)	8 134 770	8 649 008	106,3%	59,5%
B/I Készletek	15 020	11 116	74,0%	0,1%
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	15 020	11 116	74,0%	0,1%
C) PÉNZESZKÖZÖK	4 387 178	3 607 700	82,2%	24,8%
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	79 000	146 107	184,9%	1,0%
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	2 558 104	2 057 595	80,4%	14,1%
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	93 958	9 716	10,3%	0,1%
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 731 062	2 213 418	81,0%	15,2%
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	56 326	12 913	22,9%	0,1%
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	28 127	52 955	188,3%	0,4%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	15 352 483	14 547 110	94,8%	100,0%
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	11 937 037	11 937 037	100,0%	82,1%
G/II Nemzeti vagyon változásai	275 929	275 929	0,0%	1,9%
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 867 898	1 867 898	100,0%	12,8%
G/IV Felhalmozott eredmény	-5 579 054	-5 595 629	99,7%	-38,5%
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-16 575	518 142	-	
G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	8 485 235	9 003 377	106,1%	61,9%
H) KÖTELEZETTSÉGEK	692 331	720 896	104,1%	5,0%
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 174 917	4 822 836	78,1%	33,2%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	15 352 483	14 547 109	94,8%	100,0%

A mérlegben megfigyelhető a beruházások, azaz a befektetett eszközök növekedése, és ezzel összefüggésben is a pénzeszközök csökkenése. Jelentős csökkenés tapasztalható a követelések értékében, melynek elsődleges oka, hogy a pályázatok 2020-ban ki fognak futni, a programok végrehajtása folyamatos. Forrás oldalon kiemelendő a passzív időbeli elhatárolásokon belül az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása, melynek állományi értéke közel 1.400 millió forinttal csökkent, amelynek oka szintén a pályázati programok végrehajtásával indokolható.

III. Összefoglalás

Az Óbudai Egyetem a 2019. év során a forrásait az alaptevékenységeinek minél magasabb színvonalú ellátása érdekében használta fel. Hallgatói létszáma stabil maradt, új vezetői, felső vezetői gárdája igyekezett dinamizálni az intézményi folyamatokat. Emellett bevezetésre került egy új gazdálkodási szakrendszer is, mely jelentős kihívásokat támasztott az intézmény gazdasági szervezete számára.

Az alaptevékenységek ellátásához az egyetem megfelelő forrással rendelkezett, a pénzügyi egyensúly az év során biztosított volt, likviditási problémák nem jelentkeztek.

Budapest, 2020. február 28.


Ormándi Gabriella
kancellár

