

## Óbudai Egyetem

### A 2020. évi szöveges beszámoló indoklása

#### I. Az Óbudai Egyetem 2020. évi szakmai tevékenységének rövid bemutatása

Az Óbudai Egyetem (továbbiakban: Egyetem) a 2020-as beszámolási időszakban is a korábbi évekhez hasonlóan az intézményi stratégiában megfogalmazott feladatok végrehajtása mellett a fenntartó által meghatározott folyamatosan bővülő ügyviteli feladatok, a COVID-19 világjárvány által támasztott rendkívüli környezeti feltételek mellett folytatta tevékenységét. Az oktatási és kutatási tevékenységének ellátáshoz megfelelő forrással rendelkezett.

Az Egyetem alapfeladatainak köre 2020. évben bővült. Az év során a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény 115.§ (29) bekezdése alapján, 2020.07.31. fordulónappal (2020.08.01. indulónappal) az intézménybe beolvadt a Szent István Egyetem YBL Miklós Építéstudományi Kara. A beolvadás következtében az Egyetem átvett 1048 fő hallgatót, 80 fő oktatót és 36 fő technikai munkakörben dolgozó munkatársat, összesen 116 fő közalkalmazottat. Az Egyetemen folytatott képzések köre kiegészült az építészmérnöki és az építőmérnöki képzési területekkel, az előbbi BSC és MSC szinteken, utóbbi BSC szinten. Így 2020.08.01-től az intézmény alapfeladatait már hét karon, illetve három központon keresztül látta el. Az összevonás eredményeként az Egyetem által kezelt vagyon 1.308.251 E Ft bruttó értékű és 783.720 E Ft könyv szerinti értékű befektetett eszközzel növekedett.

2020. év során az intézmény telephelyeinek száma is nőtt. Az eddigi három telephely további egy telephellyel bővült. A Kandó Kálmán Villamosmérnöki Kar kiegészült egy kaposvári képzési hellyel.

2020. évben az intézmény vezetői, felső vezetői összetételében jelentős változás nem történt. A rektori feladatokat Prof. Dr. Kovács Levente egyetemi tanár látta el, a kancellári teendőket Ormándi Gabriella kancellár végezte. Az általános rektorhelyettesi feladatokat Dr. habil. Molnár András, az oktatási rektorhelyettesi feladatokat Dr. Seebauer Márta egyetemi docens az ipari és üzleti kapcsolatért felelős rektorhelyettesi feladatokat Dr. habil. Felde Imre látta el. A tudományos rektorhelyettesi pozícióban 2020.07.15-től Dr. Várkonyi Péterné Prof. Dr. Kóczy Annamáriát Prof. Dr. Gulácsi László váltotta.

Az év során a Raktori Hivatalon belül végrehajtott szervezeti változtatás eredményeként megszűnt a Folyamattámogatási és Minőségirányítási Iroda, valamint az Oktatásszabályozási Iroda. Így a Raktori Hivatalon belül az alábbi két iroda működött:

- Nemzetközi tudományos koordinációs Iroda,
- Elektronikus és Digitális Tananyagok Irodája

A kancellár feladat- és hatáskörébe tartozó feladatok esetében a vezetők körében a szervezet változásából eredő változtatások történtek.

A kancellárhelyettesi feladatokat Szabó Tamás, a kabinetvezetői teendőket Szabó Antal végezte. A Jogi Osztály vezetését Dr. Muhari Éva osztályvezető asszony látta el. A marketing és kommunikációs feladatokat Géresi Enikő a Kommunikációs és Marketing Osztály vezetője irányította 2020. évben is. A Szolgáltatási Igazgatóság vezetőjének személyében - Fonyó Attila- nem történt változás, mint ahogy a Gazdasági Igazgatóság vezetőjének személyében sem. 2020. költségvetési évben is Handl Gyula látta el a gazdasági igazgatói vezetői feladatokat. Az év során a Kancellárián belül végrehajtott szervezeti átalakítás eredményeként a Műszaki Igazgatóságból kivált az Informatikai Osztály és 2020. második felétől önálló igazgatóságként látta el feladatait. A Műszaki Igazgatóság vezetésére Kelemen Zsolt, az Informatikai Igazgatóság irányítására Nyitrai László kapott megbízást.

Gazdálkodási szempontból az Egyetem legmeghatározóbb tevékenysége 2020. évben is a különböző képzési szinteken megvalósuló oktatási tevékenység volt. Az év során három felvételi eljárásban (keresztféléves, általános és pót) közel 2800 fő új hallgatót vett fel az Egyetem. Megállapítható, hogy a felvettek 83 %-a az általános felvételi eljárás során került be az általa választott képzésre, valamint hogy az Egyetemet első helyen megjelölt hallgatók 80%-a felvételt nyert az intézménybe. A felvételi adatok ebben az évben is hozzájárultak a rövid- és középtávú kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosításához.

A 2020. évben jelentkező COVID-19 világjárvány nagyon sok, eddig nem tapasztalt nehézség elé állította az intézményt. 2020. március 9-től kezdődően több rektori, kancellári, illetve rektori és kancellári közös utasításban kellett szabályozni a járvány okozta megváltozott feltételekhez igazodóan az egyetemi oktatás, vizsgáztatás, kollégiumi elhelyezés és az egyetemi munkavégzés feltételeit.

A változások, a járvány elleni védekezés a gazdálkodásban is éreztette hatását.

A 92/2020 (IV.6) Korm. rendelet Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól 6.§-a alapján a fenntartó Innovációs és Technológiai Minisztériumot érintő forráselvonásból az Egyetemet B816 Központi, irányítószervi támogatás csökkenésként 216.171.700 Ft érintette, melyet azonnal végre is hajtott a fenntartó.

Ugyanakkor a védekezéssel kapcsolatban felmerülő rendkívüli kiadások – védőfelszerelések, fertőtlenítők, költöztetés, fertőtlenítő takarítás, informatikai eszközök stb. – meghaladták az 50 MFt-ot. Ezeket a kiadásokat növelték az online illetve hibrid oktatási rend kialakításával, bevezetésével kapcsolatban felmerült személyi jellegű többletkiadások.

Összességében megállapítható, hogy az Egyetem sikeresen reagált az új kihívásokra, rendben folyt az oktatás, vizsgáztatás a rendkívüli körülmények között is.

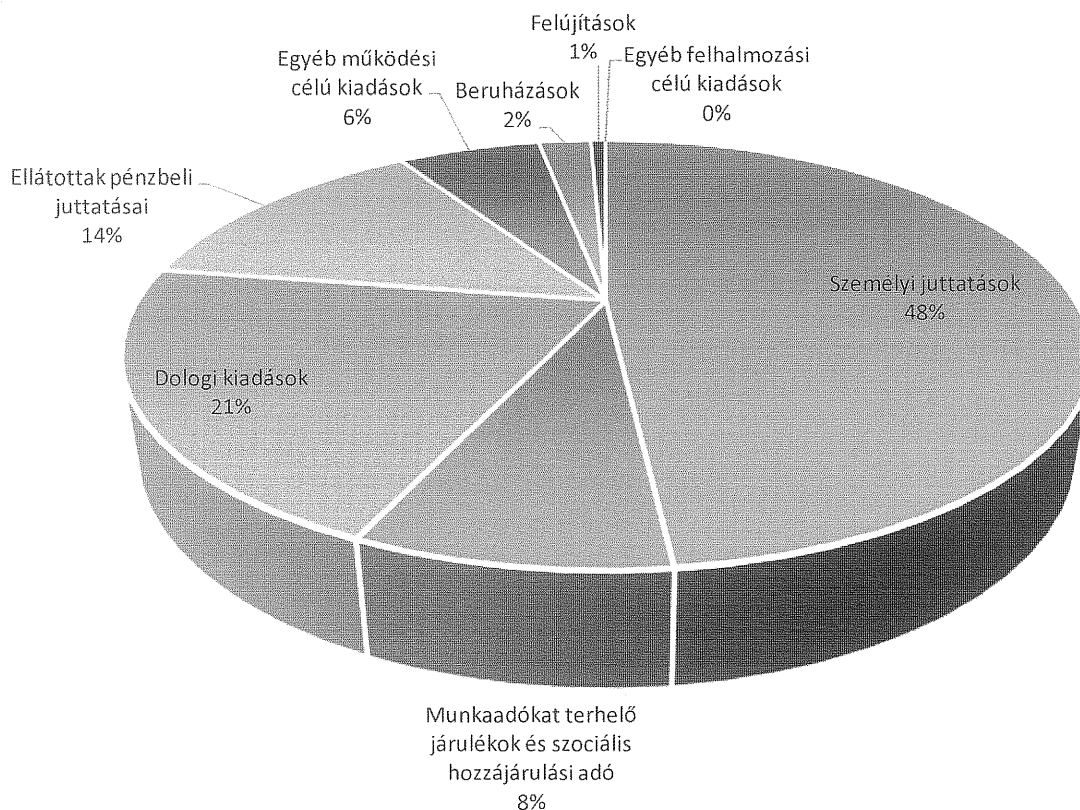
Az intézményben a fenti nehézségek és fenntartói elvonás ellenére a 2020. gazdasági évben likviditási problémák nem jelentkeztek, a pénzügyi egyensúly megőrzésére tett intézkedések és erőfeszítések sikeresnek bizonyultak.

## II. Az Óbudai Egyetem 2020. évi gazdálkodásának rövid bemutatása

Az Egyetem 2020. évi költségvetésében megállapított eredeti kiadási-bevételi előirányzata 8.260.242 EFt volt, melynek módosítása folyamatos volt év közben. A módosítás összege az év egészét tekintve 6.824.894 EFt volt, melyből intézményi hatáskörben a többletbevétel (1.897.823 EFt), valamint a 2019. évi költségvetési maradványt (3.264.676 EFt) előirányzatosítottunk. Emellett sor került még kormányzati illetve fenntartói hatáskörben módosításra, a csökkentések és a pluszforrások összességében -7.099 EFt (csökkenés) összegben. Év végén a kiadási-bevételi előirányzat főösszege 15.085.136 EFt volt.

Az intézmény a tárgyalt időszakban összesen 11.075.397 e Ft kiadást teljesített, melynek szerkezetét az alábbi ábra mutatja be.

Kiadás teljesítések megoszlása 2020. év



A teljesítések kiadási szerkezete nem tér el a korábbi évek kiadás szerkezeti összetételétől, jól tükrözi az egyetemi működés sajátosságait. Vagyis jól látható az intézményi alaptevékenységek hangsúlyos humán erőforrás szükséglete, hiszen a személyi és járulékok kiemelt előirányzaton történt az összes kiadás teljesítésének 56%-a, melyet a dologi, valamint az ösztöndíj kifizetésekkel kapcsolatos ellátottak pénzbeli juttatásain felmerült kiadások követnek nagyságrendben. 2020. évben jelentősebb részarányt képviselnek az egyéb működési célú

kiadások, amely részarány növekedés az EFOP-4.2.1.-16-2017-00020 azonosítási számú, eredetileg Salgótarjánban és Székesfehérváron megvalósuló felsőoktatási infrastruktúra fejlesztések pályázat salgótarjáni helyszín meghíúsulása okán keletkezett mintegy 606.744 E Ft támogatási előleg visszafizetésével magyarázható.

A 2019. költségvetési évhez viszonyítottan a kiemelt előirányzatonkénti teljesítések az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

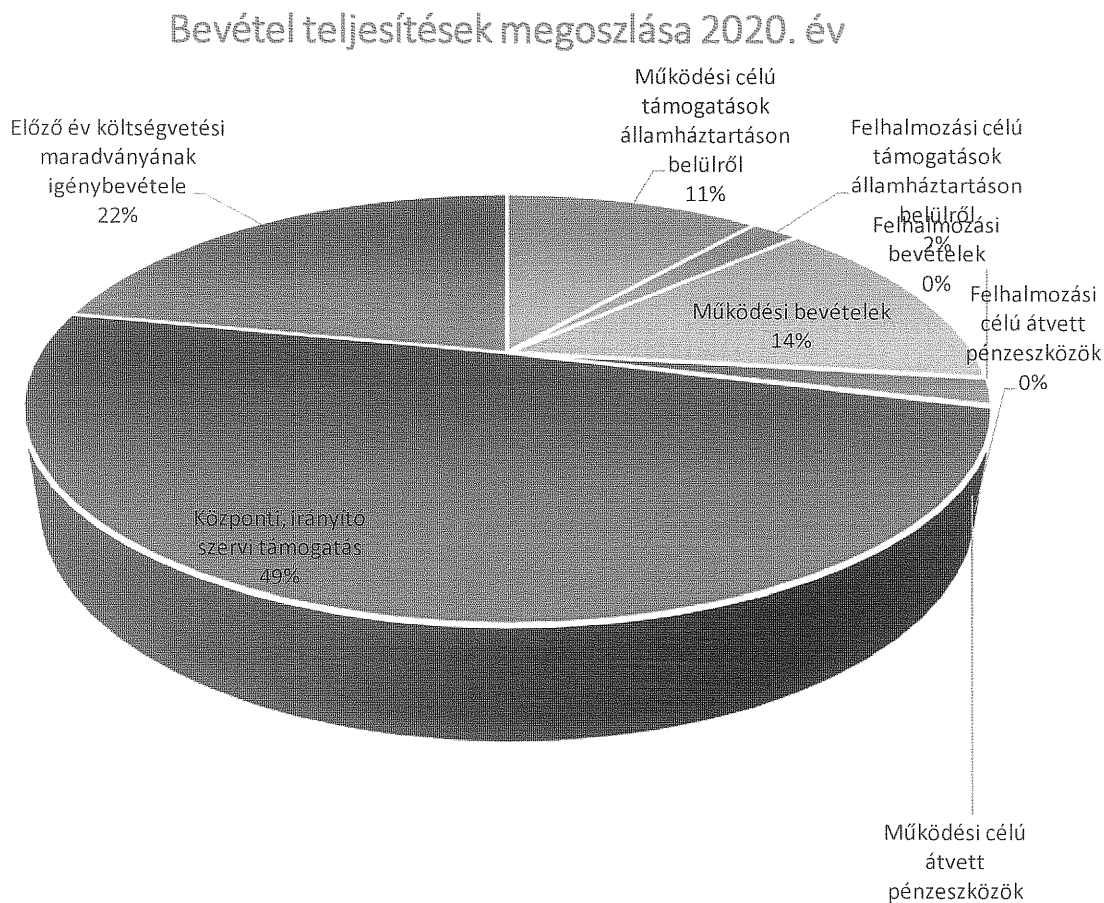
***Kiadások teljesítésének alakulása 2019-2020. év***

| Megnevezés                                                          | 2019. évi teljesítés E Ft | 2020. évi teljesítés E Ft | Változás %  |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| <b>Személyi juttatások</b>                                          | 4 857 044                 | 5 347 427                 | 110%        |
| <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | 952 543                   | 936 615                   | 98%         |
| <b>Dologi kiadások</b>                                              | 2 281 573                 | 2 299 327                 | 101%        |
| <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>                               | 1 344 145                 | 1 499 853                 | 112%        |
| <b>Egyéb működési célú kiadások</b>                                 | 29 728                    | 673 704                   | 2266%       |
| <b>Beruházások</b>                                                  | 1 203 950                 | 248 386                   | 21%         |
| <b>Felújítások</b>                                                  | 39 130                    | 70 085                    | 179%        |
| <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>                             | 0                         | 0                         | 0%          |
| <b>Költségvetési kiadások</b>                                       | <b>10 708 113</b>         | <b>11 075 397</b>         | <b>103%</b> |

A személyi juttatások 10 %-os emelkedésének oka, egyrészt a 2019-hez képest végrehajtott minimálbér, és garantált bérminimum emelkedés, valamint az új kar beolvadása kapcsán megvalósuló létszámnövekedés, amely hozzájárult az egyetemi éves átlagos statisztikai létszám 2019-es 825 főről, 893 főre emelkedéshez. A járulékok teljesítésének csökkenése a SZOCHO százalékos mértékének csökkenésével magyarázható. A dologi kiadások tavalyi évhez képest jelentkező minimális – 1%-os – növekedése részben a pandemiás helyzet kezelésével kapcsolatos rendkívüli kiadások mellett megvalósított takarékos gazdálkodás eredménye. Az ellátottak pénzügyi juttatásainak növekedése a hallgatói létszám növekedésével magyarázható. Az egyéb működési célú kiadások jelentős növekedése, a már említett EFOP- 4.2.1-16-2017-00020 azonosítószámú pályázat részbeni meghíúsulása okán keletkezett visszafizetési kötelezettséggel magyarázható. A beruházási kiadások volumenének csökkenését a járványhelyzet miatt kialakult időszakos beruházási stop is érintette.

2020. évben az egyetemi összkiadás csekély mértékben, 3%-kal haladta meg a 2019. évi összeget.

Bevételi oldalon 2020-ban összességében 14.950.021 E Ft teljesült, melynek szerkezeti megoszlását az alábbi diagram szemlélteti:



Az Egyetem alaptevékenységéből adódóan, illetve annak pénzügyi forrását tekintve továbbra is a leghangsúlyosabb az állami finanszírozás (49%), melyet 22%-os részaránnyal pénzforgalom nélküli bevételeként az előző év(ek) költségvetési maradványa követ. Ennek indoka, hogy az Egyetem jelentős európai uniós és hazai pályázatokat nyert a megelőző években, melyeknek megvalósítása 2020. évben folytatódott, így meghatározóak a maradványon belül az ezekkel a programokkal összefüggő tételek összegei.

A 2019-2020 évek viszonylatában a bevételek alakulását az következő táblázat mutatja be:

***Bevételek teljesítésének alakulása 2019-2020. év***

| <b>Megnevezés</b>                                       | <b>2019. évi teljesítés EFt</b> | <b>2020. évi teljesítés EFt</b> | <b>Változás %</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről     | 1 262 026                       | 1 647 784                       | 131%              |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 58 361                          | 307 190                         | 526%              |
| Működési bevételek                                      | 2 129 650                       | 2 062 998                       | 97%               |
| Felhalmozási bevételek                                  | 2 316                           | 141                             | 6%                |
| Működési célú átvett pénzeszközök                       | 311 769                         | 302 949                         | 97%               |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   | 24 954                          | 20 842                          | 84%               |
| Központi, irányító szervi támogatás                     | 5 935 850                       | 7 339 873                       | 124%              |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele      | 4 247 863                       | 3 268 244                       | 77%               |
| <b>Összesen</b>                                         | <b>13 972 789</b>               | <b>14 950 021</b>               | <b>107%</b>       |

Az államháztartáson belüli támogatások teljesült bevétele, mind a működési, mind pedig a felhalmozási célú bevételek esetében jelentősen meghaladta a 2019. évi bázist, mely azt jelzi, hogy a 2020-as költségvetési év a megnyert pályázatokban, illetve a korábban megnyert pályázatok megvalósításával összefüggő finanszírozás lehívásban sikeresebb volt. A működési bevételek minimálisan – 3%-kal – maradnak el a 2019. évitől, mely mögött elsősorban az önköltséges hallgatók számának minimális csökkenése, illetve a járványhelyzet miatt a háztartásokban kialakult pénzügyi nehézségek miatt jelentkező önköltségi díj elmaradásokkal, illetve félév halasztásokkal magyarázható. A felhalmozási bevételek részaránya és összege 2019. évben sem volt jelentős, ehhez képest a 2020. évi még tovább csökkent. Ennek oka, hogy jelentősebb összegű eszköz értékesítés nem történt 2020. évben. Az irányító szervi támogatás 24%-kal növekedett a 2019. évi bázishoz képest, mely mögött a kisebb programok támogatása mellett a Stipendium Hungaricum ösztöndíjprogram tavalyinál nagyobb összegű, és az YBL Kar működéséhez kapott fenntartói támogatás áll. A maradvány összege 23%-kal csökkent, tekintettel arra, hogy a pályázatokkal kapcsolatos projektvégrehajtás illetve ezen pénzeszközök felhasználása folyamatos volt 2020-ban is, ugyanakkor a tárgyévben megnyert pályázatokból a finanszírozás a 2019. évhez képest csökkent.

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

Óbudai Egyetem számviteli vagyonmérlegének bemutatása 2019-2020. év

| Megnevezés                                                               | 2019. év    | 2020. év   | Változás | 2020. év<br>megoszlás |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|----------|-----------------------|
|                                                                          | adatok E Ft |            | %        | %                     |
| A/I Immateriális javak                                                   | 32 443      | 26 248     | 80,90%   | 0,19%                 |
| A/II Tárgyi eszközök                                                     | 8 613 560   | 9 185 470  | 106,64%  | 66,22%                |
| A/III Befektetett pénzügyi eszközök                                      | 3 005       | 3 005      | 100,00%  | 0,02%                 |
| A) NEMZETI VAGYONBA<br>TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK<br>(=A/I+A/II+A/III) | 8 649 008   | 9 214 723  | 106,54%  | 66,43%                |
| B/I Készletek                                                            | 11 115      | 10 380     | 93,39%   | 0,07%                 |
| B) NEMZETI VAGYONBA<br>TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK                             | 11 115      | 10 380     | 93,39%   | 0,07%                 |
| C) PÉNZESZKÖZÖK                                                          | 3 607 700   | 4 402 912  | 122,04%  | 31,74%                |
| D/I Költségvetési évben esedékes<br>követelések                          | 146 107     | 187 539    | 128,36%  | 1,35%                 |
| D/II Költségvetési évet követően<br>esedékes követelések                 | 2 057 595   | 468        | 0,02%    | 0,00%                 |
| D/III Követelés jellegű sajátos<br>elszámolások                          | 9 716       | 8 391      | 86,36%   | 0,06%                 |
| D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)                                         | 2 213 418   | 196 398    | 8,87%    | 1,42%                 |
| E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI<br>ELSZÁMOLÁSOK                            | 12 913      | 31 819     | 246,41%  | 0,23%                 |
| F) AKTÍV IDŐBELI<br>ELHATÁROLÁSOK                                        | 52 955      | 14 314     | 27,03%   | 0,10%                 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN<br>(=A+B+C+D+E+F)                                      | 14 547 109  | 13 870 546 | 95,35%   | 100,00%               |
| G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke                                    | 11 937 037  | 11 937 037 | 100,00%  | 86,06%                |
| G/II Nemzeti vagyon változásai                                           | 275 929     | 1 059 649  | 384,03%  | 7,64%                 |
| G/III Egyéb eszközök induláskori<br>értéke és változásai                 | 1 867 898   | 1 867 898  | 100,00%  | 13,47%                |
| G/IV Felhalmozott eredmény                                               | -5 595 629  | -5 077 487 | 110,20%  | -36,61%               |
| G/VI Mérleg szerinti eredmény                                            | 518 142     | 835 339    | -        | -                     |
| G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)                                            | 9 003 377   | 10 622 436 | 117,98%  | 76,58%                |
| H) KÖTELEZETTSÉGEK                                                       | 720 896     | 643 353    | 89,24%   | 4,64%                 |
| J) PASSZÍV IDŐBELI<br>ELHATÁROLÁSOK                                      | 4 822 836   | 2 604 757  | 54,01%   | 18,78%                |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)                                             | 14 547 109  | 13 870 546 | 95,35%   | 100,00%               |

A mérlegben megfigyelhető az YBL Kar beolvadása kapcsán megvalósuló – a beruházási kiadásoknál nagyobb mértékű – tárgyi eszköz állománynövekedés, amely forrás oldalon a nemzeti vagyon változása során látható. A pénzeszközök állománya 22%-kal nőtt a bázis évhez képest. Jelentős csökkenés tapasztalható a követelések értékében, melynek elsődleges oka, hogy a korábbi évek pályázatait 2020-ban részben befejeződtek. Forrás oldalon kiemelendő a passzív időbeli elhatárolásokon belül az eredményszemléltető bevételek passzív időbeli

elhatárolása, melynek állományi értéke közel 2.218 millió forinttal csökkent, amelynek oka szintén a pályázati programok végrehajtásával indokolható.

### III. Összefoglalás

Az Óbudai Egyetem 2020. év során a forrásait az alaptevékenységeinek minél magasabb színvonalú ellátása érdekében használta fel. Az Ybl Miklós Építéstudományi Kar átvételével megvalósuló alapfeladatai bővülése mellett, a COVID-19 világjárvány által okozott rendkívüli működési gyakorlat ellenére is sikerült az intézménynek feladatait ellátni a 2020. költségvetési évben.

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

Budapest, 2021. február 26.

  
Ormándi Gabriella  
kancellár

