III-2 kiegészítés

*Gazdasági áttekintés*

*Költségvetési előirányzatok alakulása*

A Kar bevételi előirányzatai tervezetése során a Kari főcsoportokhoz tartozó utalványkódokra tervez, azaz a pályázati bevételeket és ennek megfelelően az azok terhére megvalósított kiadásokat sem tartalmazza. Az általános, összesítő áttekintésben szerepelnek majd olyan adatok is, amelyek a pályázati bevételeket is figyelembe veszik.

*Bevételek*

2005

A költségvetés 2005. évi eredeti előirányzata 2.621.445.510,- Ft volt. (Ez tartalmazza a Karra jutó állami támogatás és tervezett egyéb bevétel összegét.)

Az év során a bevételi előirányzat 6,09 %-kal, mintegy 159.754.130,- Ft-tal növekedett, az eredeti előirányzathoz képest. Jelentősebb változást hoztak az alábbi irányítószervi és saját hatásköri módosítások:

|  |  |
| --- | --- |
| 2004. évi pénzmaradvány elszámolás | 113.993.970,- Ft |
| Egyéb bevételi előirányzat változás, OM támogatás, | -39.476.130,- Ft |
| Átvett pénzeszközök | 85.236.290,-Ft |

Bár a Kar a 2004. évi költségvetését -268.374.220,-Ft-tal, azaz jelentős hiánnyal zárta, a negatív egyenlegű utalványkódon mutatkozó hiány jelentős része nem került át a 2005. évi költségvetési évre. Pozitív egyenleget mutattak a csak bevételből gazdálkodó utalványkódok. Ugyanakkor a „kari képzés” utalványkódon mutatkozó hiány a 2004. év végén 433.657.480 Ft volt.

A 2005. évi költségvetés *módosított bevételi előirányzata 2.781.199.670,- Ft* volt, melyből az

* állami támogatás 2.303623.450,- Ft, az összes tervezett bevétel 82,83 %-a,
* egyéb forrás 363.582.200,- Ft, amely az összes tervezett bevétel 13,07 %-a,
* 2004. évi pénzmaradvány 113.994.020,- Ft, mely az összes bevétel 4,10 %-a.

2006

A TTK 2006. évi eredeti költségvetési (Karra jutó állami támogatás plusz saját bevétel) előirányzata 3.116.459.060.-Ft. volt. Év közben összesen -39.786.960,-Ft ( azaz -1,28 %) irányítószervi, és -421.440.460, -Ft. ( -13,52 %) saját hatásköri, összesen -461.226.430,- Ft (-14,80%) költségvetés módosítást hajtottunk végre. Ebből 2006. októberében jóváhagyott 2005. évi pénzmaradvány összege **-376.525.430**,- Ft volt, mely a módosítások 81,64%-át tette ki.

Így a tárgyévi módosított előirányzat 2.655.231.630,- Ft lett.

Ebből az

* állami támogatás 2.518.610.220,-Ft, mely az összes bevétel 94,85 %-a,
* egyéb bevétel 513.146.870,-Ft, mely az összes bevétel 19,33 %-a,
* 2005. évi pénzmaradvány -376.525.430,-Ft, mely az összes bevétel -14,18 %-a, volt.

2007

A TTK 2007. évi **eredeti költségvetési** (Karra jutó állami támogatás plusz saját bevétel) **előirányzata 3.105.036.880.-Ft** volt. Év közben összesen 192.028.370,-Ft ( 6,20 %) irányítószervi, s -406.018.670, -Ft. ( -13,08 %) saját hatásköri, összesen -213.990.300,- Ft (-6,88%) költségvetés módosítást hajtottunk végre. Ebből 2007. októberében jóváhagyott 2006. évi pénzmaradvány összege ‑346.298.190,- Ft volt, mely a módosítások 161,83%-át tette ki.

Így a tárgyévi **módosított előirányzat 2.891.046.580,- Ft** lett.

Ebből az

* állami támogatás 2.695.922.940,- Ft, mely az összes bevétel 93,25 %-a,
* egyéb bevétel 541.421.650,- Ft, mely az összes bevétel 18,73 %-a,
* 2007. évi pénzmaradvány – 346.298.190,- Ft, mely az összes bevétel -11,98 %-a volt.

2008

A TTK 2008. évi eredeti költségvetési (Karra jutó állami támogatás plusz saját bevétel) előirányzata 3.502.931.900.-Ft. volt.

Év közben összesen 257.833.920,- Ft ( 7,36 %) irányítószervi, és -59.922.810, - Ft. ( -10,71 %) saját hatásköri, összesen 197.911.110,- Ft ( 5,65 %) költségvetés módosítást hajtottunk végre. Ebből a Szenátus által elfogadott, 2008. évi költségvetéssel és 2007. évi beszámolóval együtt jóváhagyott 2007. évi pénzmaradvány összege -64.341.340,- Ft volt, mely a módosítások -32,51%-át tette ki.

Így a tárgyévi módosított előirányzat 3.700.843.010,- Ft lett.

Ebből az

* állami támogatás 3.136.496.000,- Ft, mely az összes bevétel 84,75 %-a,
* egyéb bevétel 628.688.350,- Ft, mely az összes bevétel 16,99 %-a,
* 2007. évi pénzmaradvány - 64.341.340,- Ft, mely az összes bevétel -1,74 %-a, volt.

2009

A TTK 2009. évi eredeti költségvetési (Karra jutó állami támogatás plusz saját bevétel) előirányzata 3.399.295.590,- Ft volt.

Év közben összesen -239.075.580,- Ft (-7,03 %) irányítószervi, és 154.219.160, - Ft ( 4,54 %) saját hatásköri, összesen -84.856.420,- Ft ( -2,50 %) költségvetés módosítást hajtottunk végre.

Ebből a Szenátus által elfogadott, 2009. évi költségvetéssel és 2008. évi beszámolóval együtt jóváhagyott 2008. évi pénzmaradvány összege 142.083.780,- Ft volt, mely a módosítások 97,43%-át tette ki.

A tárgyévi módosított előirányzat 97,5%-ra csökkent, így 3.314.439.170,- Ft lett.

Ebből az

* állami támogatás 2.835.436.640,- Ft, mely az összes bevétel 85,55 %-a,
* egyéb bevétel 336.918.770,- Ft, mely az összes bevétel 10,17 %-a,
* 2008. évi pénzmaradvány 142.083.790,- Ft, mely az összes bevétel 4,28 %-a, volt.

2010

A TTK 2010. évi eredeti költségvetési (Karra jutó állami támogatás plusz saját bevétel) előirányzata 3.053.294.770,- Ft volt.

Év közben összesen 41.952.160,- Ft ( 1,61 %) irányítószervi, és 307.087.590, - Ft (10,06 %) saját hatásköri, összesen 349.039.760,- Ft ( 11,67 %) költségvetés módosítást hajtottunk végre.

Ebből a Szenátus által elfogadott, 2010. évi költségvetéssel és 2009. évi beszámolóval együtt jóváhagyott 2009. évi pénzmaradvány összege 179.816.550,- Ft volt, mely a módosítások 50,52%-át tette ki.

A tárgyévi módosított előirányzat 111,67%-ra, mintegy 3.402.334.526,- Ft–ra növekedett.

Ebből az

* állami támogatás 2.763.352.810,- Ft, mely az összes bevétel 81,22 %-a,
* egyéb bevétel 449.168.170,- Ft, mely az összes bevétel 13,50 %-a,
* 2009. évi pénzmaradvány 179.816.550,- Ft, mely az összes bevétel 5,28 %-a, volt.

2011

A 2011. évi költségvetés tervezési előkészítése arra a reményre adott okot, hogy hasonló költségvetést készíthet a Kar, mint az előző évben. A 1025/2011 (II.11) Kormányhatározat azonban az ELTE részére 1.738.600.000,- Ft zárolást rendelt el. Ennek hatására a 2011. évi állami támogatás eredeti előirányzott összege tervezet „A” verziója szerint 89.637.000,- Ft-tal, „B” verziója szerint ez az összeg további 105.909.690,- Ft-tal drasztikusan csökkent volna. A költségvetés „A” verzióját a Szenátus elfogadta, s 2011. 08.01-től , s a TTK eredeti költségvetése 82.076.000,- Ft-tal csökkent. A 2011 évi költségvetésről szóló 2010. évi CLXIXC törvényt a 2011. évi CXIV törvény módosította, ami 310.000.000,- Ft zárolást jelentett az egyetem és 35.259.632,- Ft-ot a Kar számára. Ez a finanszírozás kiesés alapvetően meghatározta a Kar működését.

A TTK 2011. évi eredeti költségvetési (Karra jutó állami támogatás plusz saját bevétel) előirányzata 3.207.640.260,- Ft volt.

Ebből az állami támogatás 2.801.320.310,- Ft és az egyéb bevétel 406.319.950,- Ft volt.

Év közben összesen -511.853.540,- Ft ( -15,96 %) irányítószervi, s 511.308.560,- Ft, ( 15,94 %) saját hatásköri, összesen -544.980,- Ft ( -0,02 %) költségvetés módosítást hajtottunk végre. Ebből a Szenátus által elfogadott, 2011. évi költségvetéssel és 2010. évi beszámolóval együtt jóváhagyott 2010. évi pénzmaradvány összege 323.594.690,- Ft volt.

A tárgyévi módosított előirányzat 3.207.095.272,- Ft lett.

Ebből

* állami támogatásból 2.507.014.150,- Ft, mely az összes bevétel 78,17 %,
* egyéb bevételből 376.486.430,- Ft, mely az összes bevétel 11,74 %,
* 2010. évi pénzmaradványból 323.594.690,- Ft, mely az összes bevétel 10,09 %

volt

Megjegyzendő, hogy az utolsó két év módosított előirányzatának értékét befolyásolja az is, hogy a „kutatóegyetemi TÁMOP” pályázaton személyi részén foglalkoztatott munkatársak bérét év közbeni előirányzat módosítással kellett átadni a projektirodának.

*Kiadások*

2005

A 2005. évi módosított költségvetés kiadási előirányzata 2.781.199.710,- Ft volt, amelyből a

* személyi juttatások 1.683.588.130,- Ft, az összes tervezett kiadás 60,53 %-a,
* munkáltatói járulék 551.963.460,- Ft, az összes tervezett kiadás 19,85 %-a,
* dologi kiadás 535.028.480,- Ft, az összes tervezett kiadás 19,24 %-a,
* felhalmozási kiadás 10.619.640,- Ft, az összes tervezett kiadás 0,38 %-a.

2006

A 2006. évi módosított költségvetés kiadási előirányzata 2.655.231.633,- Ft volt, amelyből a

* személyi juttatások 1.543.241.440,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 60,19 %-a,
* munkáltatói járulék 504.165.850,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 18,98 %-a,
* dologi kiadás 532.467.340,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 20,05 %-a,
* felhalmozási kiadás 20.707.350,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 0,78 %-a.

2007

A 2007. évi módosított költségvetés kiadási előirányzata 2.891.559.800,- Ft volt, amelyből a

* személyi juttatások 2.078.701.860,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 71,89 %-a,
* munkáltatói járulék 664.106.570,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 22,97 %-a,
* dologi kiadás 127.289.170,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 4,40 %-a,
* felhalmozási kiadás 21.462.200,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 0,74 %-a.

2008

A 2008. évi módosított költségvetés kiadási előirányzata 3.700.843.013,- Ft volt, amelyből a

* személyi juttatások 2.398.171.780,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 64,49 %-a,
* munkáltatói járulék 763.331.030,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 20,60 %-a,
* dologi kiadás 458.722.070,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 12,38 %-a,
* felhalmozási kiadás 93.308.140,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 2,52 %-a.

2009

A 2009. évi módosított költségvetés kiadási előirányzata 3.314.439.167,- Ft volt, amelyből a

* személyi juttatások 2.095.147.360,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 63,22 %-a,
* munkáltatói járulék 632.038.320,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 19,25 %-a,
* dologi kiadás 540.605.670,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 16,31 %-a,
* felhalmozási kiadás 40.401.930,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 1,22 %-a.

2010

A 2010. évi módosított költségvetés kiadási előirányzata 3.402.334.526,- Ft volt, amelyből a

* személyi juttatások 2.072.740.290,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 61,07 %-a,
* munkáltatói járulék 552.192.150,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 16,27 %-a,
* dologi kiadás 467.586.410,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 13,78 %-a,
* felhalmozási kiadás 301.668.710,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 8,89 %-a.

2011

A 2011. évi módosított költségvetés kiadási előirányzata 3.207.095.272,- Ft volt, amelyből a

* személyi juttatások 1.912.723.730,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 59,79 %-a,
* munkáltatói járulék 507.387.230,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 15,86 %-a,
* dologi kiadás 498.523.610,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 15,58 %-a,
* felhalmozási kiadás 280.412.390,- Ft, vagyis az összes tervezett kiadás 8,77 %-a.

*Tényadatok*

*Bevételek alakulása*

2005

A tárgyidőszakban pénzforgalmilag összesen 2**.**913.552.920,- Ft bevétel realizálódott, ami az előirányzott összeg 104,76%-a. Az

* állami támogatás 2.303.623.510,- Ft, vagyis a tényleges bevétel 79,07 -a,
* az egyéb forrás 495.935.540,- Ft, vagyis a tényleges bevétel 17,02 %-a,
* a 2004. évi pénzmaradvány 113.993.970,- Ft, vagyis a tényleges bevétel 3,91 %-a volt.

A beszámolási időszakban a bevételből 132.353.250,- Ft bevételi pénzmaradvány keletkezett

2006

A pénzforgalmi bevételünk 2.655.651.670,-Ft volt a tárgyidőszakban.

Ebből az

* állami támogatás 2.518.610.220,-Ft, mely az összes bevétel 94,85 %-a,
* egyéb bevétel 513.166.880,-Ft, mely az összes bevétel 19,33 %-a,
* 2005. évi pénzmaradvány -376.525.430,-Ft, mely az összes bevétel -14,18 %-a, volt.

A beszámolási időszakban az állami támogatás 0,49%-kal, mintegy 12.417.300,- Ft-tal csökkent az eredeti előirányzathoz képest. A saját bevételünk 12,35%-kal, 72.264.660,- Ft-tal volt kevesebb a tervezett bevételhez viszonyítva. Ez összesen 84.681.960,-Ft bevétel kiesést eredményezett.

A 2006. év tényleges bevétele – pénzmaradvánnyal együtt - 461.207.390,- Ft-tal volt kevesebb, mint az eredeti előirányzat bevétele. ( 3.116.459.060,- Ft – 2.655.251.670,- Ft )

2007

Pénzforgalmi **bevételünk 2.891.046.610,-Ft** volt a tárgyidőszakban.

Ebből az

* állami támogatás 2.695.923.120,-Ft, mely az összes bevétel 93,25 %-a,
* egyéb bevétel 541.421.670,-Ft, mely az összes bevétel 18,73 %-a,
* 2006. évi pénzmaradvány -346.298.180,-Ft, mely az összes bevétel -11,98 %-a, volt.

A beszámolási időszakban az állami támogatás előirányzata 4,84%-kal, mintegy 124.550.120,- Ft-tal növekedett az eredeti előirányzathoz képest. A saját bevételünk módosított előirányzata 1,45%-kal, 7.757.690,- Ft-tal volt több a tervezett bevételhez viszonyítva. Ez összesen **132.307.910,-Ft bevételi előirányzat növekedést** eredményezett.

A 2007. év tényleges bevétele – a ‑346.298.190,- Ft pénzmaradvánnyal együtt ‑213.990.270,- Ft-tal volt kevesebb, mint az eredeti előirányzat bevétele (=3.105.036.880 – 2.891.046.610 Ft ).

2008

A pénzforgalmi bevételünk 3.589.742.800,- Ft volt a tárgyidőszakban.

Ebből az

* állami támogatás 3.136.496.000,- Ft, mely az összes bevétel 87,37 %-a,
* egyéb bevétel 517.588.130,- Ft, mely az összes bevétel 14,42 %-a,
* 2007. évi pénzmaradvány - 64.341.3330,- Ft, mely az összes bevétel -1,79 %-a volt.

A beszámolási időszakban az állami támogatás 5,42%-kal, mintegy 161.247.770,- Ft-tal növekedett az eredeti előirányzathoz képest. Az állami támogatás tényleges bevétele megegyezett a módosított előirányzat összegével.

A tényleges saját bevételünk -1,91%-kal, mintegy 10.096.540,- Ft-tal (= 517.588.130,- Ft – 527.684.670,- Ft ) maradt el az eredeti előirányzathoz képest. Így -17,67%-kal, azaz 111.100.210,- Ft-tal volt kevesebb (=517.588.130,- Ft – 628.688.350,- Ft ), mint a módosított előirányzat.

Mindezt összevetve a tényleges bevétel 2,48%-kal haladta meg az eredetileg előirányzott bevételt, a pénzmaradvánnyal együtt összesen 86.810.900,- Ft bevétel növekedést eredményezett.

2009

A pénzforgalmi bevételünk 3.314.439.200,- Ft volt a tárgyidőszakban.

Ebből az

* állami támogatás 2.835.436.640,- Ft, mely az összes bevétel 85,55 %-a,
* egyéb bevétel 336.918.770,- Ft, mely az összes bevétel 10,17 %-a,
* 2008. évi pénzmaradvány 142.083.790,- Ft, mely az összes bevétel 4,28 %-a, volt.

A beszámolási időszakban az állami támogatás 3,68%-kal, mintegy 108.476.170,- Ft-tal csökkent az eredeti előirányzathoz képest. Az állami támogatás tényleges bevétele megegyezett a módosított előirányzat összegével.

A kar tényleges saját bevétele 26,01%-kal , mintegy 118.464.010,- Ft-tal maradt el az eredeti előirányzathoz képest.

A 2008. évi pénzmaradványt figyelembe véve a tényleges bevétel 2,50%-kal csökkent az eredetileg előirányzott bevételhez képest.

2010

A pénzforgalmi bevételünk 3.376.206.280,- Ft volt a tárgyidőszakban.

Ebből az

* állami támogatás 2.763.352.810,- Ft, mely az összes bevétel 81,85 %-a,
* egyéb bevétel 432.823.540,- Ft, mely az összes bevétel 12,82 %-a,
* 2009. évi pénzmaradvány 180.029.930,- Ft, mely az összes bevétel 5,33 %-a, volt.

A beszámolási időszakban az állami támogatás -2,58%-kal, mintegy -73.053.900,- Ft-tal csökkent az eredeti előirányzathoz képest.

Az állami támogatás tényleges bevétele szinte megegyezett a módosított előirányzat összegével.

A kar tényleges saját bevétele 99,56%-kal , mintegy 215.935.570,- Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest, annak szinte kétszerese lett.

A 2009. évi pénzmaradványt figyelembe véve a tényleges bevétel 10,58%-kal növekedett az eredetileg előirányzott bevételhez képest.

2011

A beszámolási időszakban az állami támogatás -10,51%-kal, mintegy -294.306.160,- Ft-tal csökkent az eredeti előirányzathoz képest. A változás nagy mértékét az külföldi folyóirat fedezetének átadása, valamint a nagy TÁMOP pályázat önrész és bérrész átadása indokolja. Az állami támogatás tényleges bevétele szinte megegyezett a módosított előirányzat összegével.

A kar tényleges saját bevétele 376.486.440,- Ft volt, mely 29.833.510,- Ft-tal mintegy -7,34%-kal maradt alul az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A 2010. évi pénzmaradványt figyelembe véve a tényleges bevétel 10,09%-kal növekedett az eredetileg előirányzott bevételhez képest.

A pénzforgalmi bevételünk 3.207.095.270,- Ft volt a tárgyidőszakban.

Ebből

* állami támogatásból 2.507.014.150,- Ft, mely az összes bevétel 78,17 %,
* egyéb bevételből 376.486.440,- Ft, mely az összes bevétel 11,74 %,
* 2010. évi pénzmaradványból 323.594.680,- Ft, mely az összes bevétel 10,09 %

volt

*Kiadások*

2005

A 2005. évben az állami támogatásból kifizetésre kerülő bér és járulék igény 769.371.070,- Ft-tal haladta meg a rendelkezésre álló keretet. Ezt a bérhiányt a kar a saját források bevonásával kívánta kompenzálni.

A rendelkezésre álló kiadási fedezetből – azaz 2.781.199.710,- Ft-ból – 3.276.029.360.,- Ft-ot használt fel a Kar az év során, és ennek hatására -494.829.650,- Ft kiadási pénzmaradvány (azaz hiány) keletkezett. A tényleges kiadási pénzmaradvány csökkenését a munkaidő módosításával, létszámleépítéssel és dologi kiadások minimalizálásával érte el a Kar.

A tárgyidőszakban a pénzforgalmi kiadás 3.276.029.360,- Ft-ot tett ki, ami az előirányzott kiadás 117,79 %-a.

* Személyi juttatásokra 2.128.046.760,- Ft-ot fordítottunk, ami az összes tényleges kiadás 64,96 %-át tette ki. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesítés 126,40 %-os.
* Munkáltatói járulékra 690.059.990,- Ft-ot fordítottunk, ami az összes tényleges kiadás 21,06 %-a volt. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesítés 125,02 %-os.
* Dologi kiadásokra 421.189.580,-Ft-ot fordítottunk, ami az összes tényleges kiadás 12,86 %-át tette ki. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesítés 78,72 %-os.
* Felhalmozási kiadásokra 33.423.880,- Ft-ot fordítottunk, ami az összes tényleges kiadás 1,02 %-a. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesítés 314,74 %-os.
* Ellátottak juttatásaira 3.309.150,- Ft-ot fordítottunk, ami az összes tényleges kiadás 0,10 %-a.

2006

Tárgyidőszaki kiadások együttes főösszege 3.174.372.700,-Ft.-ot tett ki.

Ebből a

* bérjellegű 1.914.153.440,-Ft, mely az összes kiadás 60,30 %-a,
* személyi jellegű 119.677.810,-Ft, mely az összes kiadás 3,78 %-a,
* munkáltatói járulék 647.964.940,-Ft, mely az összes kiadás 20,41 %-a,
* dologi kiadás 464.207.560,-Ft, mely az összes kiadás 14,62 %-a,
* felhalmozási kiadás 26.116.830,-Ft, mely az összes kiadás 0,82 %-a,
* pénzeszköz átadás 2.252.120,-Ft, mely az összes kiadás 0,07 %-a.

A tényleges kiadás 19,55 %-kal volt magasabb, mint a tervezett módosított kiadási előirányzat. Így a kiadási többlet 519.121.030,-Ft. (=3.174.372.700,- Ft - 2.655.232.630,-Ft)

A tényleges kiadás 1,86 %-kal volt magasabb, mint az eredeti kiadási előirányzat. Így a kiadási többlet 57.913.640,-Ft. (=3.116.459.060,- Ft - 3.174.372.700,-Ft)

A 2006. évi bevétel kiesésből továbbá kiadás növekedésből adódó maradvány összesen -519.121.030,-Ft. (=-461.207.390,- Ft – 57.913.640,-Ft )

A Kar konszolidációs terve -80.000 eFt hiánynövekedést engedélyezett. A tényleges növekedés -142.494 eFt volt, de az év során -62.500 eFt támogatás visszavonás történt, ugyanakkor, a finanszírozási kormányrendelet megjelenése után 40.000 eFt pótlólagos támogatást kaptunk. Ezeket az összegeket figyelmen kívül hagyva, de beszámítva a 41.000 eFt kibocsátott, de ki nem egyenlített számlánkat, végül is csak -78.994 eFt-al nőtt a hiány, vagyis teljesült a konszolidációs célkitűzés.

2007

Tárgyidőszaki kiadások együttes főösszege 3.130.940.780,-Ft-ot tett ki.

Ebből a

* bérjellegű 1.951.397.760,-Ft, mely az összes kiadás 62,33 %-a,
* személyi jellegű 109.648.990,-Ft, mely az összes kiadás 3,50 %-a,
* munkáltatói járulék 659.396.200,-Ft, mely az összes kiadás 21,06 %-a,
* dologi kiadás 377.889.400,-Ft, mely az összes kiadás 12,07 %-a,
* felhalmozási kiadás 25.781.190,-Ft, mely az összes kiadás 0,82 %-a,
* pénzeszköz átadás 6.827.240,-Ft, mely az összes kiadás 0,22 %-a.

A tényleges kiadás 8,28 %-kal volt magasabb, mint a 2006. évi negatív maradványt is magába foglaló módosított kiadási előirányzat. Így a kiadási többlet 239.380.800,-Ft (=3.130.940.780 - 2.891.559.980).

Ugyanakkor, a tényleges kiadás csak 0,83 %-kal volt magasabb, mint az eredeti kiadási előirányzat. Így **a kiadási többlet 25.903.900,-Ft**. (=3.105.036.880 - 3.130.940.780,-Ft).

A konszolidációs terv 2007. évre a bevételek és kiadások egyensúlyát írta elő a Kar számára, a 2006. évi negatív maradvány figyelmen kívül hagyásával. Mivel a görgetett maradvány nélkül, a 2007. évi bevétel növekedés és kiadás növekedés **egyenlege 106.404.010,-Ft** (=132.307.910 -25.903.900), így ez a követelmény teljesült.

Végezetül a Kar a 2007. évet -76.404.010,- Ft hiánnyal zárta

2008

Tárgyidőszaki kiadások együttes főösszege 3.430.451.410,-Ft.-ot tett ki.

Ebből a

* bérjellegű 2.119.826.550,-Ft, mely az összes kiadás 61,79 %-a,
* személyi jellegű 124.925.000,-Ft, mely az összes kiadás 3,64 %-a,
* munkáltatói járulék 718.746.710,-Ft, mely az összes kiadás 20,95 %-a,
* dologi kiadás 401.729.900,-Ft, mely az összes kiadás 11,71 %-a,
* felhalmozási kiadás 58.896.670,-Ft, mely az összes kiadás 1,72 %-a,
* pénzeszköz átadás 6.326.580,-Ft, mely az összes kiadás 0,18 %-a.

A tényleges kiadás 7,31 %-kal volt alacsonyabb, mint a tervezett módosított kiadási előirányzat. Így a kiadás 270.391.390,-Ft-tal (=3.430.451.410,- Ft - 3.700.843.010,- Ft) volt kevesebb.

A tényleges kiadás 2,07 %-kal csökkent az eredeti kiadási előirányzathoz képest. Így a kiadási főösszeg 72.480.490,-Ft-tal (3.430.451.410,- Ft - 3.502.931.900,-Ft) maradt el a tervezettől.

A 2008. évi bevétel növekedésből és kiadás növekedésből adódó maradvány -106.404.010,-Ft. (=132.307.910,- Ft -25.903.900,- Ft )

Összefoglalva megállapítható, hogy a módosított előirányzathoz képest a

tényleges bevétel ugyan 111.100.210,-Ft-tal, ugyanakkor a

tényleges kiadás viszont 270.391.390,-Ft.-tal volt kevesebb, így a

2008. évi. pénzmaradvány 159.291.390,-Ft lett.

A Karnak erre az évre is konszolidációs tervet kellett készítenie, bemutatva, hogyan tudja a 2007. évről áthozott hiányát a 2008. évi költségvetéséből fedezni oly módon, hogy év végére nemcsak az adott évi költségvetési egyenlegében, hanem a korábbi hiányt is felszámolva null-szaldót érjen el.

Ez a tény jelentősen befolyásolta a TTK 2008. évi működését. Szakmai anyagok beszerzésére, szemléltető eszközökre, beruházásra az utóbbi években egyáltalán nem jutott állami támogatás, és a saját forrásból is csak csekély összeg állt rendelkezésre. A 2008. évben az Intézetek közel 84 millió Ft-ot köthettek terepgyakorlatra, dologi kiadásra és munkába járás költségtérítésére. Így a Természettudományi Karon továbbra is a pályázatok nagy része viselte az egyes szakterületek oktatási kiadásait. Ez a visszafogott gazdálkodás tette levehetővé az év végi megtakarítást.

2009

Tárgyidőszaki kiadások együttes főösszege 3.011.099.540,- Ft -ot tett ki.

Ebből a

* bérjellegű 1.955.191.460,-Ft, mely az összes kiadás 64,93 %-a,
* személyi jellegű 126.283.060,-Ft, mely az összes kiadás 4,19 %-a,
* munkáltatói járulék 634.529.590,-Ft, mely az összes kiadás 21,07 %-a,
* dologi kiadás 248.986.900,-Ft, mely az összes kiadás 8,27 %-a,
* felhalmozási kiadás 39.517.640,-Ft, mely az összes kiadás 1,31 %-a,
* pénzeszköz átadás 6.590.890,-Ft, mely az összes kiadás 0,23 %-a.

A tényleges kiadás 11,42 %-kal csökkent az eredeti kiadási előirányzathoz képest. Így a kiadási összeg 388.196.050,- Ft-tal (=3.011.099.540,- Ft - 3.399.295.590,-Ft ) maradt el a tervezettől.

A tényleges kiadás 9,15 %-kal volt alacsonyabb, mint a tervezett módosított kiadási előirányzat. Így a kiadás 303.339.630,- Ft. -tal (=3.011.099.1540,- Ft - 3.314.439.170,- Ft ) volt kevesebb.

A 2009. évi bevétel növekedésből (30,- Ft ) és kiadás csökkenéséből (303.339.630,- Ft) adódó maradvány 303.339.600,- Ft volt.

A Kar 2007. évi működését mintegy 76.404.010,- Ft hiánnyal zárta, s konszolidációs tervet készített arra nézve, hogy ezt az összeget hogyan tudja a 2008. évi költségvetéséből fedezni oly módon, hogy év végére nullszaldót érjen el.

A 2008-as évben az egész Kar működésére a visszafogott gazdálkodás volt jellemző, melynek eredményeként 159.291.390,- Ft megtakarítást ért el. Ez jelentős mérföldkőnek számított a Kar életében, hisz hosszú idő után újra stabil pénzügyi háttérrel rendelkezett.

A 2009. évi eredeti előirányzat 2,96%-kal - 103.636.310,- Ft-tal – volt kevesebb, a módosított előirányzat pedig **11,03%-kal** – 386.403.840,- Ft-tal – **csökkent** az év végére a 2008. évhez képest. Ennek megfelelően a folytatódott a visszafogott gazdálkodás. A szakmai anyagok beszerzésére, szemléltető eszközökre, beruházásra is csak csekély összeg állt rendelkezésre az állami támogatásból, valamint a saját forrásból. A tárgyévben az Intézetek közel 73. millió Ft-ot köthettek terepgyakorlatra, dologi kiadásra és munkába járás költségtérítésére. ( Lásd 1. - 2. sz. tájékoztató adatok ) Így a Természettudományi Karon továbbra is a pályázatok nagy része viselte az egyes szakterületek oktatási kiadásait. Jelentős volt a pályázatokra terhelt bérátvállalások mértéke is. Ennek köszönhetően 303.339.600,- Ft összegű pénzmaradvánnyal zárta az évet a Kar, annak ellenére, hogy a rendelkezésre álló forrásai nagymértékben csökkentek.

2010

Tárgyidőszaki kiadások együttes főösszege 2.952.245.620,- Ft -ot tett ki.

Ebből a

* bérjellegű 1.910.796.950,- Ft, mely az összes kiadás 64,72 %-a,
* személyi jellegű 135.147.150,- Ft, mely az összes kiadás 4,58%-a,
* munkáltatói járulék 544.542.500,- Ft, mely az összes kiadás 18,45 %-a,
* dologi kiadás 314.246.130,- Ft, mely az összes kiadás 10,64 %-a,
* felhalmozási kiadás 39.379.780,- Ft, mely az összes kiadás 1,33 %-a,
* pénzeszköz átadás 8.133.110,- Ft, mely az összes kiadás 0,28 %-a.

A tényleges kiadás 3,31 %-kal csökkent az eredeti kiadási előirányzathoz képest. Így a kiadási összeg 101.049.150,- Ft-tal (=2.952.245.620,- Ft - 3.053.294.770,- Ft ) maradt el a tervezettől.

A tényleges kiadás 13,42 %-kal volt alacsonyabb, mint a tervezett módosított kiadási előirányzat. Így a kiadás 457.412.280,- Ft-tal ( 2.952.245.620,- Ft - 3.409.657.900,- Ft ) volt kevesebb.

A 2010. évi bevétel csökkenésből ( -33.451.620,- Ft ) és kiadás csökkenéséből ( -457.412.280,- Ft) adódó maradvány 423.960.660,- Ft volt, amely lehetőséget adott arra, hogy régóta elhúzódó műszerbeszerzéseket és másfajta szükséges kiadásokat kötelezettségvállalásba vegyen a Kar. Az ehhez szükséges közbeszerzési eljárásokat 2010-ben a Kar elindította. ( Bevétel maradvány – kiadás maradvány = tárgyévi maradvány.) Ezek a 2011. év során realizálódtak is.

A 2009. évi eredeti előirányzat 2,96%-kal - 103.636.310,- Ft-tal – volt kevesebb, a módosított előirányzat pedig **11,03%-kal** – 386.403.840,- Ft-tal – **csökkent** az év végére a 2008. évhez képest.

A 2010. évi eredeti előirányzat 10,18%-kal - 346.000.820,- Ft-tal - csökkent, az év végére 2,80 %-kal - 95.218.730,- Ft-tal - emelkedett a módosított előirányzat az előző évi előirányzathoz képest.

Az előző évekhez képest kedvezőbb gazdálkodási feltételek ellenére folytatódott a visszafogott gazdálkodás. A szakmai anyagok beszerzésére, szemléltető eszközökre, beruházásra már nagyobb összeg állt rendelkezésre, mind az állami támogatásból, mind a saját forrásból. A tárgyévben az Intézetek közel 73 millió Ft-ot köthettek terepgyakorlatra, dologi kiadásra és munkába járás költségtérítésére. A Természettudományi Karon továbbra is a pályázatok nagy része viselte az egyes szakterületek oktatási kiadásait.

Az év során jelentős pozitív egyenleg mutatkozott a Kar pénzeszközein, amely lehetővé tette, hogy a Kar a 2011. évben jelentkező kiadásként kiemelkedően nagy összegű beruházást realizáljon előre, meghirdetett közbeszerzési eljárásokban lekösse megmaradt pénzeszközeit, illetve a rendszeresen, évről-évre felmerülő kiadásainak egy részét 2011-ről előrehozza a 2010. évre.

2011

Tárgyidőszaki kiadások együttes főösszege 2.848.601.140,- Ft-ot tett ki.

Ebből a

* bérjellegű 1.691.729.790,- Ft, mely az összes kiadás 59,39 %-a,
* személyi jellegű 142.882.860,- Ft, mely az összes kiadás 5,02%-a,
* munkáltatói járulék 484.461.680,- Ft, mely az összes kiadás 17,01 %-a,
* dologi kiadás 290.732.300,- Ft, mely az összes kiadás 10,21 %-a,
* felhalmozási kiadás 233.247.190,- Ft, mely az összes kiadás 8,19 %-a,
* pénzeszköz átadás 5.547.320,- Ft, mely az összes kiadás 0,19 %-a.

A tényleges kiadás 11,18 %-kal csökkent az eredeti kiadási előirányzathoz képest. Így a kiadási összeg 359.039.120,- Ft-tal (=3.207.640.260,- Ft - 2.848.601.140,- Ft ) maradt el a tervezettől.

A tényleges kiadás 11,19 %-kal volt alacsonyabb, mint a tervezett módosított kiadási előirányzat. Így a kiadás 358.494.140,- Ft.-tal (=3.207.095.280,- Ft - 2.848.601.140,- Ft) volt kevesebb.

A 2011. évi bevétel csökkenésből ( -10, Ft ) és kiadás csökkenéséből ( -358.494.140,- Ft) adódó tárgyévi maradvány 358.494.130,- Ft volt. ( Bevétel maradvány – kiadás maradvány = tárgyévi maradvány) Ezeket a szabad pénzeszközeit a Kar ismét arra használta fel, hogy a rendszeresen, évről-évre felmerülő kiadásainak egy részét 2012-ről előrehozza a 2011. évre.