

1056 Budapest, Egyetem tér 1-3.

PIR szám: 308746

honlap: www.elte.hu

**Az Eötvös Lóránd Tudományegyetem
2022. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása**

Budapest, 2023. május

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2022. évi tevékenységének ismertetése

A költségvetési szerv

- megnevezése: Eötvös Loránd Tudományegyetem
- rövidített neve: ELTE
- honlapja: www.elte.hu

A költségvetési szerv székhelye: 1053 Budapest, Egyetem tér 1-3.

A költségvetési szerv telephelyei:

| | Telephely megnevezése | Telephely címe |
|----|--|---|
| 1 | ELTE Fűvészkert „Huzella Kert” Természetvédelmi és ökoturisztikai állomás | 2131 Göd, Jávorka Sándor utca 14. |
| 2 | ELTE Gothard Asztrofizikai Observatórium és Multidiszciplináris Kutatóközpont | 9707 Szombathely, Szent Imre herceg utca 112. |
| 3 | ELTE Tatai Geológus Kert | 2890 Tata, Fekete út 2. |
| 4 | ELTE Társadalomtudományi Kar Társadalmi Konfliktusok Kutatóközpont | 9730 Kőszeg, Chernel utca 14. 1/8. |
| 5 | ELTE Természettudományi Kar Kiválósági Tudásközpont | 2462 Martonvásár, Brunszvik utca 2. |
| 6 | Márton Áron Szakkollégium I. | 4027 Debrecen, Egyetem sugárút 13. |
| 7 | Márton Áron Szakkollégium II. | 7634 Pécs, Rácvárosi út 70. |
| 8 | Márton Áron Szakkollégium III. | 6725 Szeged, Kálvária sugárút 87. |
| 9 | ELTE Informatikai Kar Műszaki Intézet Szombathely | 9700 Szombathely, Károlyi Gáspár tér 4. |
| 10 | ELTE Pedagógiai és Pszichológiai Kar Pedagógiai és Pszichológiai Intézet – Szombathely | 9700 Szombathely, Berzsényi Dániel tér 2. |
| 11 | ELTE Pedagógiai és Pszichológiai Kar Sporttudományi Intézet - Szombathely | 9700 Szombathely, Berzsényi Dániel tér 2. |
| 12 | ELTE Informatikai Kar „ELTE 3IN” kihelyezett kutatócsoport | 2462 Martonvásár, Dréher út 12. |
| 13 | ELTE Berzsényi Dániel Pedagógusképző Központ | 9700 Szombathely, Károlyi Gáspár tér 4. |

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Az ELTE gazdálkodási forma kódja: | 312 |
| Főtevékenység szakágazati besorolása: | 854200 felsőfokú oktatás |
| Adóigazgatási száma: | 15308744-2-41 |
| OM azonosítója: | FI 80798 |
| Államháztartási azonosítója: | 37789 |
| PIR-száma: | 308746 |

Az Egyetem vezetése:

- rektor: Dr. Borhy László
- kancellár: Dr. Scheuer Gyula
- gazdasági főigazgató: Rozgonyi Miklós

A beszámoló elkészítésért felelős személyek:

- pénzügyi és számviteli igazgató: Gácsér József
- számviteli osztályvezető: Hraniszláv Miklósné

Az intézmény feladatkörének rövid ismertetése

Az Eötvös Loránd Tudományegyetem kiemelt alaptevékenységei – egyebek mellett – tizenegy képzési területen történő alapképzés, mesterképzés, osztatlan képzés, továbbá szakirányú továbbképzés és felsőoktatási szakképzés folytatása. Az egyes köznevelési (az ELTE köznevelési intézmények alapítója és fenntartója) és felnőttképzési feladatok ellátása mellett kiemelkedően fontos az ELTE doktori képzése, és az általa kiadott doktori fokozat.

Az oktatás és képzés mellett nagy hangsúlyt kapnak Egyetemünkön a képzésekhez kapcsolódó képzési területeken, tudományterületeken végzett alap-, alkalmazott és kísérleti kutatások és fejlesztések, a tudományszervezés, a technológiai innováció, valamint az oktatást támogató egyéb kutatások.

Az ELTE alaptevékenységéhez tartozik továbbá a könyvtári és tudományos információszolgáltatás, kollégiumi elhelyezés, valamint kulturális és sportolási lehetőség nyújtása. Egyetemünk a nemzeti és az egyetemes kultúra és a művészetek közvetítésével, művelésével és fejlesztésével, valamint az anyanyelvi és az idegen nyelvi ismeretek fejlesztésével hozzájárul a hallgatóknak az értelmiségi létre történő felkészítéséhez. Mindezen feladatok színvonalas ellátása érdekében fejlesztjük és ápoljuk a szükséges nemzetközi kapcsolatainkat.

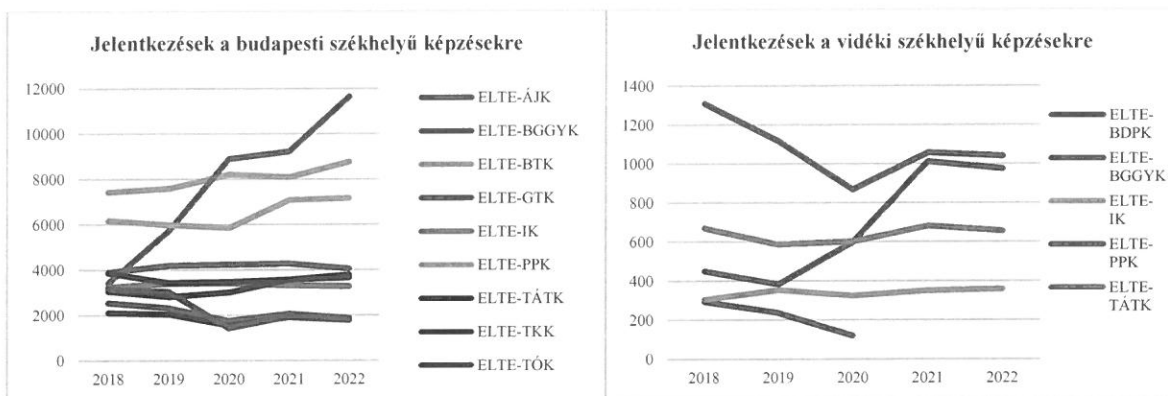
Az Eötvös Loránd Tudományegyetem 2022. évre vonatkozó, az Alapító Okiratának és a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő működéséről és gazdálkodásáról szóló beszámolója a továbbiakban a Kulturális és Innovációs Minisztérium által megadott szempontok alapján került összeállításra.

A hallgatókkal kapcsolatos főbb adatok

Jelentkezések és felvételt nyert hallgatók

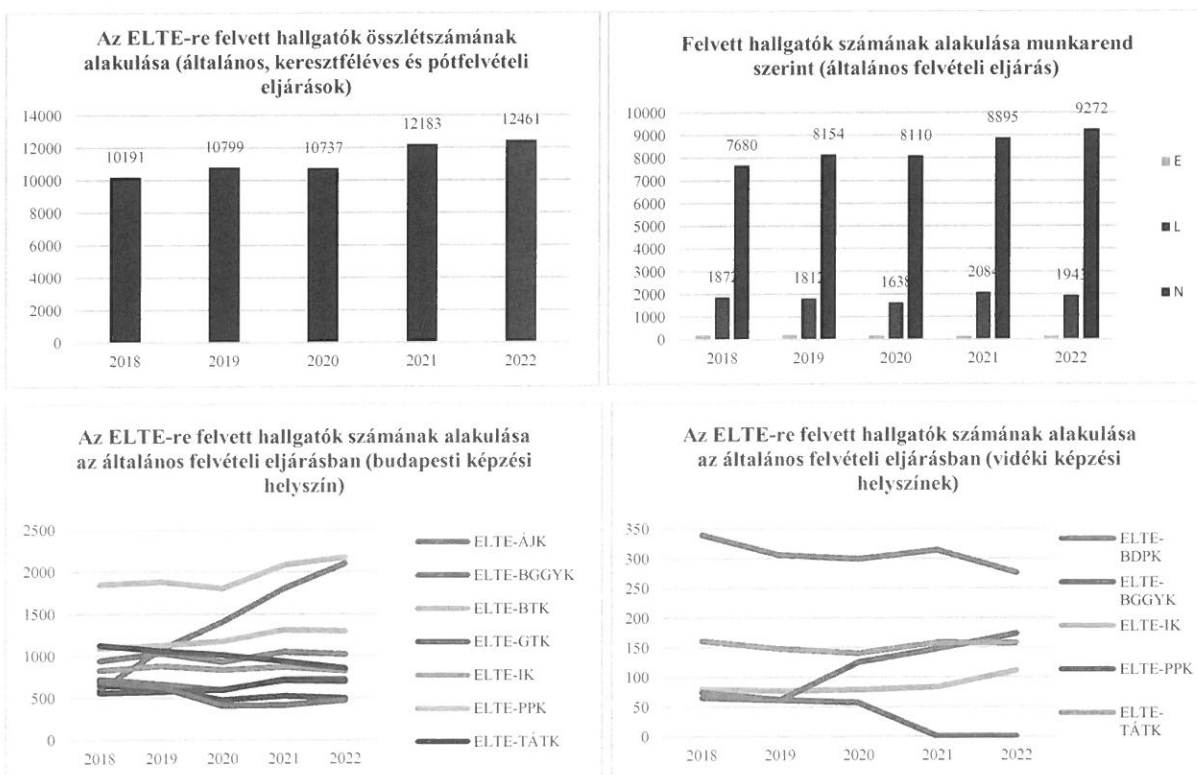
2022-ben egyetemünkre az általános felvételi eljárásban összesen 50 768 fő adott be jelentkezést, közülük 15 608-an első helyen jelölték meg az ELTE-t, ami a tavalyi adatokhoz képest némi emelkedést mutat (összes jelentők száma tavaly: 47 591 fő, ebből elsőhelyes: 14 574).

A jelentkezési számok kari alakulását 2018 és 2022 között az alábbi ábrák mutatják.



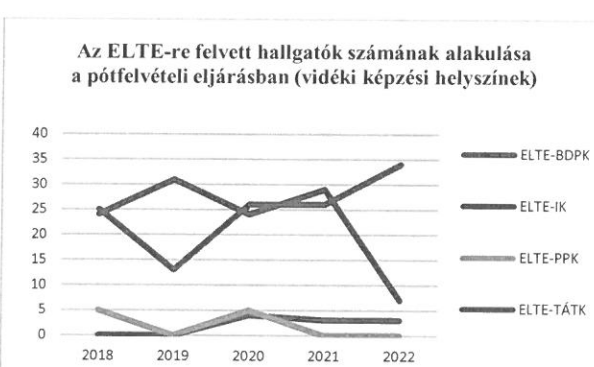
Felvételi adatok

Az országosan némileg növekvő jelentkezői számok mellett az ELTE tartani tudta részesedését a felsőoktatási piacon, a 2022-es általános felvételi eljárást követően 100-ból 15 golya Egyetemünkön kezdte tanulmányait, ami megfelel a tavalyi aránynak. Az összes (általános, keresztféléves és pót) felvételi eljárást figyelembe véve az országosan felvett 84 271 golya közül 12 461 fő lett az ELTE hallgatója, így továbbra is a legnépszerűbb hazai egyetem maradtunk.





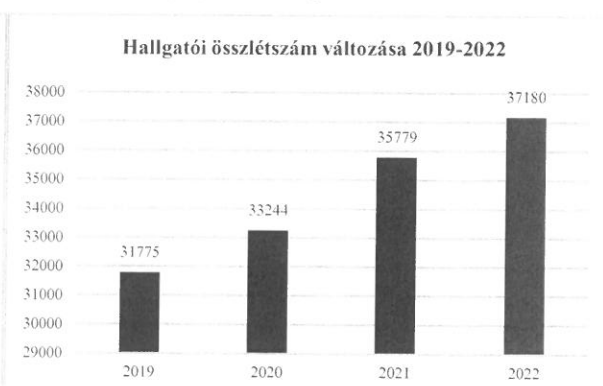
A 2022-es pótfelvételi eljárásban 529 hallgatót vettünk fel, ami meghaladja a korábbi évek eredményeit.



Az utóbbi években jelentős hallgatói létszám kerül be a keresztfelvételi eljárásban is a GTK népszerű mesterképzési szakjainak köszönhetően, igaz épp 2022-ben némi visszaesés volt tapasztalható, a 2022-ben keresztfelévben felvettek száma így is 577 fő volt.

Hallgatói létszámok alakulása az egyes képzési szinteken

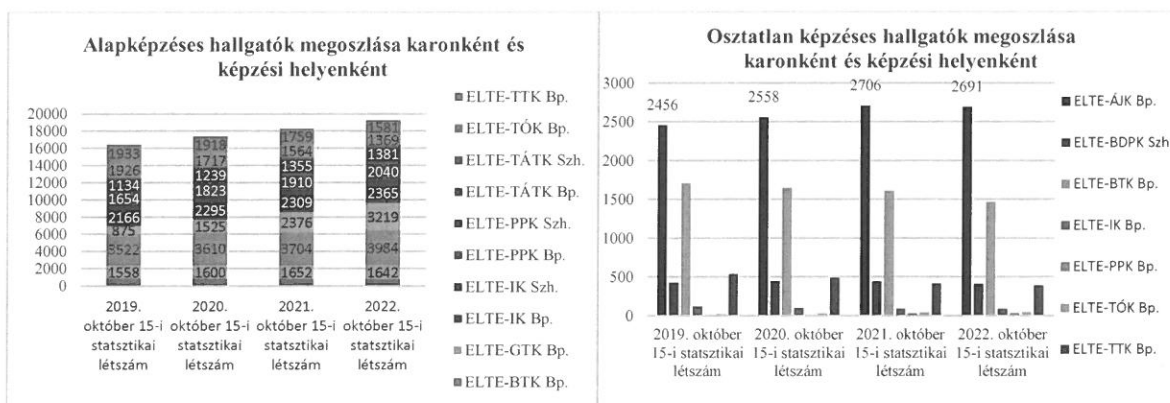
Az ELTE-nek a 2022/2023-as tanév őszi szemeszterében 37 180 hallgatója volt, közülük 273 fő felsőoktatási szakképzésben, 19 240 fő alapképzésben, 7 160 fő mesterképzésben, 5 118 fő osztatlan képzésben folytatta tanulmányait, míg szakirányú továbbképzésben 2 171 fő vett részt. Az egyetemen 1 908 fő végzett PhD tanulmányokat. Emellett a hivatalos OSAP statisztikában további 1 310 fő szerepel egyéb kategóriában, ők jellemzően vendéghallgatói jogviszonnyal rendelkeztek.



Alapképzés és osztatlan képzés

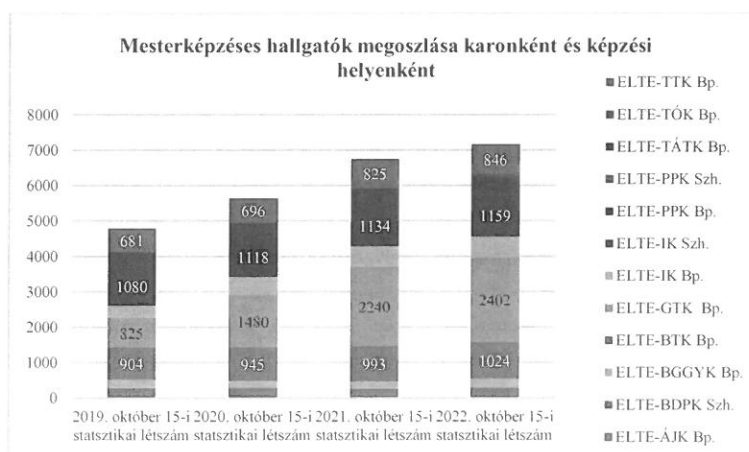
Az alapképzés esetén, bár a karok eltérő hallgatói létszámmozgást mutatnak, az összlétszám növekedő. Ebben jelentős a GTK szerepe, amelynek hallgatói egyre jelentősebb számban vannak jelen Egyetemünkön. Fontos felhívunk a figyelmet a pedagógusképző karok (pl.: TÓK) hallgatói létszámának csökkenésére is.

Az osztatlan képzés esetén a jogásképzés hallgatói létszáma továbbra is kiegyensúlyozott tendenciát mutat, enyhe visszaesés tapasztalható viszont az osztatlan tanárképzésben (e hallgatók az egyes karokhoz besoroltan jelennek meg).



Mesterképzés

A mesterképzésen tanuló hallgatók száma ismét növekedett 2022 során, ez elsősorban a GTK-ra keresztféléven felvett hallgatóknak köszönhető. A többi kar esetében stagnálás tapasztalható, a TÓK új mesterképzése szép létszámmal tudott elindulni.



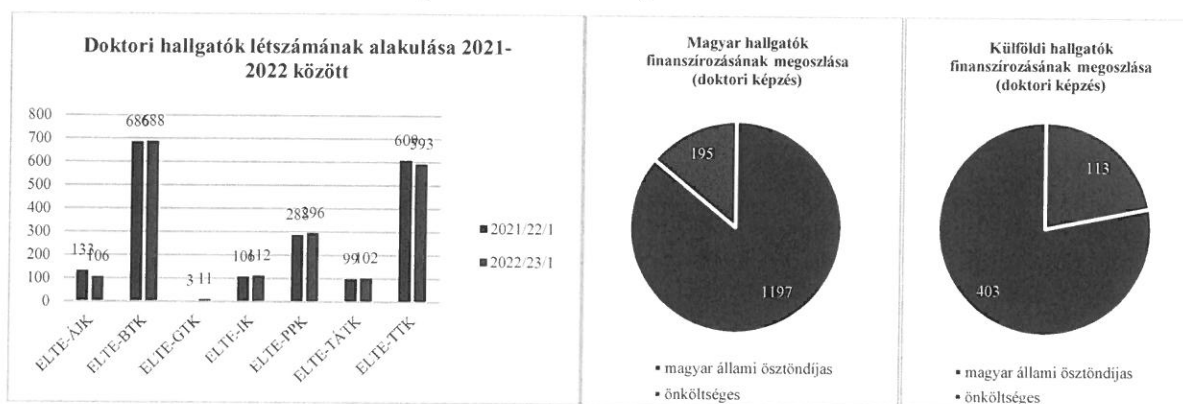
Doktori képzés

Miután az ELTE Gazdálkodás- és Szervezéstudományi Doktori Iskolájában is elindult a 2021/2022. tanév szeptemberétől a doktori iskolai képzés, 2022-ben Egyetemünkön már 17 diszciplináris doktori iskolában folyt a képzés, melyekben – a 2022/2023. tanév I. (őszi) félévében – összesen 1908 doktorandusz hallgató (a „kifutó rendszerű”, 180 kredites, költségtérítéssel képzésben 19 fő, az „új típusú”, 240 kredites képzésben pedig 1889 fő) folytatott doktori iskolai tanulmányokat.

A 2022/2023. tanév I. félévében a 240 kredites képzésben részt vevő doktorandusz hallgatók közül

1310 fő magyar állami ösztöndíjjal támogatott képzésben vett részt, 579 fő pedig /akik közül 339 fő Stipendium Hungaricum (SH) ösztöndíjjal támogatott/ önköltséges hallgatóként kapcsolódott be a doktori iskolai képzésbe az alábbiak szerint:

- az ÁJK két doktori iskolájában összesen 103 fő hallgató,
- a BTK négy doktori iskolájában összesen 673 fő hallgató,
- a GTK doktori iskolájában 11 fő hallgató,
- az IK doktori iskolájában 112 fő hallgató,
- a PPK két doktori iskolájában 296 fő hallgató,
- a TáTK doktori iskolájában 102 fő hallgató,
- a TTK hat doktori iskolájában 592 fő hallgató.



Az Egyetem hét kara által kínált doktori iskolai képzésekre – különösen a Stipendium Hungaricum (SH) ösztöndíjjal támogatott, angol nyelvű, önköltséges képzések iránti érdeklődésnek köszönhetően – 2022-ben is magas volt a benyújtott jelentkezések száma.

Az 1531 jelentkezésből 1037 esetben SH-ösztöndíjjal támogatott önköltséges képzésre érkezett jelentkezés. Magyar állami ösztöndíjjal támogatott képzésre összesen 412 fő nyújtott be jelentkezést (bölcseztudományok tudományterületre 224 fő, társadalomtudományok tudományterületre 51 fő, műszaki tudományok tudományterületre 15 fő, természettudományok tudományterületre 122 fő).

A felvételi vizsgák eredményeképp a korábbi évekhez hasonló nagyságrendben, összesen 559 fő szerzett jogosultságot 2022-ben a doktori képzés megkezdésére Egyetemünkön, a 2022. évi 388 fős, magyar állami ösztöndíjjal támogatott létszámkeretet azonban nem sikerült maradéktalanul betölteni, de még így is, országosan, megközelítőleg minden ötödik ösztöndíjas doktorandusz hallgató az ELTE doktori iskoláinak valamelyikében kapott lehetőséget tanulmányai megkezdésére. A doktori felvételi eljárások eredményeképp és az Egyetemi Doktori Tanács (EDT) 2022. július 7-i határozata alapján állami ösztöndíjjal támogatott képzésre a bölcseztudományok tudományterületre 190 fő, a társadalomtudományok tudományterülethez tartozó doktori iskolákba 39 fő, a műszaki tudományok tudományterületre 15 fő, a természettudományok tudományterülethez tartozó doktori iskolákba pedig 115 fő (összesen 359 fő) nyert felvételt.

a) Szerkezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések

• **Intézményi szerkezeti változások**

Társadalomtudományi Kar

A Társadalomtudományi Kar a megnövekedett igények kielégítése, az azzal összefüggő feladattöbblet, illetve a lehetséges fejlődési irányok optimalizálása érdekében a szombathelyi képzőhelyen új tanszék létesítését látta szükségesnek. Az új oktatási szervezeti egység létrehozását a Szenátus XCI/2022. (VI. 1.) Szen. sz. határozatával elfogadta. Az Üzleti Kommunikáció és Marketing Tanszék 2022. szeptember 1-jén kezdte meg működését.

ELTE Sejong Intézet

A Szenátus CCVI/2022. (X. 10.) Szen. sz. határozattal, az Egyetem rektorának közvetlen irányítása alatt, szerződés alapján működő oktatási szervezeti egységként hozta létre az ELTE Sejong Intézetet. Az új szervezeti egység 2022. október 15. napjával jött létre, célja a koreai nyelv és kultúra népszerűsítése és terjesztése Magyarországon, a koreai nyelvvoktatás támogatása, valamint a két ország közötti kulturális kapcsolatok fejlesztése.

Rektori Kabinet és Kancellária

A Rektori Kabinet feladatai részbeni átszervezésével összefüggésben az Egyetem rektora és kancellára feladatátcsoportosításról és szervezeti változásokról döntött, amely szerint a Rektori Kabinet Adatvédelmi és Stratégiai Adatkezelési Iroda – immár Adatvédelmi Iroda néven – a Kancellária Jogi, Humánszolgáltatási és Közbeszerzési Főigazgatósága alá tagozódott be. Az átszervezést CCVIII/2022. (X. 10.) Szen. sz. határozattal vette tudomásul a Szenátus.

• **Szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozások hatásai**

A szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozások betartása/betartatása - a kijelölt kivételi körökre és a mentesítési lehetőségekre figyelemmel - az Egyetem működésében nem okozott fennakadást. Az Egyetem által benyújtott mentesítési kérelmekre, értelmező kérdésekre válaszokat kaptunk.

- **Költségvetési, gazdálkodási reform folytatása, takarékosági intézkedések**

2018. év végén egyetemünk jelentős költségvetési reformot dolgozott ki, melyet 2019. évben a Költségvetési Tanács elé tárt, majd annak elemei az éves költségvetéssel a Szenátus által elfogadásra kerültek. A főbb átfogó lépéseket 2019-ben megtettük, ezért az ezt követező években az intézmény költségvetése az elfogadott struktúrában, szemléletben készült, a Szenátus által jóváhagyott fő szabályrendszerek alapján.

A fent említett reform főbb elemei a teljesség igénye nélkül:

- Az általános költségekhez történő hozzájárulás (ÁKTH) átstrukturálása: alapjának kiterjesztése mellett kulcsának csökkentése, pályázatok utáni hozzájárulási rendszer rendezése, ÁKTH-mentességi alap biztosítása minden kar számára, stb.;
- Kari és egyetemi szintű kiválósági alapok létrehozása, ezekhez való hozzájárulási rendszer kidolgozása, bevezetése;
- Az egyetem által használt épületek eltérő adottságaiból eredő üzemeltetési költséghatékonyság egymáshoz való közelítése a „közterületesítés” rendszerének bevezetésével;
- A régóta rendezésre váró, karok közötti átoktatási-, áthallgatási teljesítmények elismerésének rendszerbe foglalása, elszámolási módszertanának kidolgozása, bevezetése;
- A kari költségvetési tervezés módszertanának átalakítása, egységesítése, új követelményrendszer kidolgozása és elfogadása az egységes, átlátható tervezés érdekében.

Minden évben, így tárgyévben is a fenti **keretrendszer finomhangolásaként** azt kiegészítettük az aktuális gyakorlati tapasztalatok, valamint a külső tényezők által meghatározott adottságok (gazdasági, fenntartói támogatási változások, pályázati lehetőségek, stb.) szerint.

Az egyetem belső kari költségvetésének tervezésekor kari pozíciókat állapítunk meg a várható kiadások és bevételek figyelembevételével. A tervek szerint negatív egyenlegű karok keresztfinanszírozását az ELTE – az adott helyzettől függően – szokás szerint részben a többi kar keresztfinanszírozásával oldja meg. 2022. évben egy ilyen szereplő nem volt, de az ukrán-orosz háború miatti energia piaci kitettségünk, 2022. utolsó negyedétől szükséges új gáz, illetve 2023. január 1-től szükséges új áram beszerzés jelentős terhet fog róni az Egyetem 2023. évi költségvetésére.

A tárgyévben gazdálkodásunknak és költségvetésünknek az Egyetem alulfinanszírozásán és a részben utófinanszírozás jellegű támogatási rendszerén felül több komoly kockázati tényezőre kellett reagálnia. A koronavírus helyzet miatt tárgyév elején még jelentős volt a bizonytalanság a létesítmények üzemeltetése, hasznosítása, költségeinek fedezete terén. A felsőoktatás jelentős része az alapítványi fenntartású működés irányába mozdult el, az intézményi átalakulások folyamatban voltak a költségvetés tervezéskor. Ennek hatásai nem voltak előre láthatók az állami fenntartásban maradt egyetemekre vonatkozóan.

Egyetemünk alulfinanszírozása, illetve az alapvető működési kiadások forrásául szolgáló

támogatások beérkezésének időben való eltolódása miatt a belső költségvetésünket kénytelenek vagyunk úgy kialakítani, hogy az - ezekre a súlyos kockázati tényezőkre reagálva - mégis lehetővé tegye az egész év folyamán a likviditást minden szervezeti egység számára. Ez egyrészt finanszírozási szempontból egyre nagyobb kihívás az intézmény számára, másrészt ennek összetett, bonyolult tervezési rendszere, a gazdálkodási rendszerben való leképezése, az év végi, vagy a következő években történő elszámolási tevékenysége azonban jelentős többletterhet ró a gazdasági adminisztrációra, és nem segíti elő a költségvetés átláthatóságát sem.

A 2022. évi költségvetés tervezés során 7,057 Mrd Ft ilyen összeggel kalkuláltunk, amelyek akkor még nem álltak az egyetem rendelkezésére, így későbbi időpontban kerülnek majd előirányoztatásra:

- A karokat érintően számoltunk a 2021. évhez kapcsolódó alábbi utólagos elszámolású tételekkel:
 - Képzési támogatás elszámolás 614,4 mFt összegben.
 - Anyanyelvi lektorok és tanárok után korábban ígért támogatás 259,6 mFt összegben.
- Karokat érintően kalkuláltunk továbbá olyan 2022. évhez kapcsolódó támogatásokkal is, amelyek járnak az Egyetemnek, és így azokra nagy valószínűséggel számíthatunk, de egyelőre még nincsenek itt:
 - Az SH támogatás költségtérítése – 2022. február-2023. január időszakra – a 2021. évi tény 85%-án 1.652,7 mFt összegben, hasonlóan a szervezési keret 205,6 mFt összegben.
 - A képzési alaptámogatás alulfinanszírozás miatti kiegészítése 2.973,9 mFt összegben.
 - A 2021. szeptember 1-től, illetve 2022. január 1-től végrehajtott ún. „2x15%-os” béremelés fedezetéhez ITM által írásban rögzített, de még nem biztosított finanszírozásból 883,5 mFt összegben.
 - A GTK 2022 tavaszán és őszén belépő új, finanszírozásban nem szereplő hallgatóinak becsült hatása 439,3 mFt összegben. Ezek bizonytalanságára tekintettel ez az összeg a ténylegesen várt felfutás ~80%-át tartalmazza csak.
 - 2022. január 1-től végrehajtott jelentős garantált bérminimum emelés felmérés alapján ígért összege a karokra vonatkozóan 28,4 mFt összegben.

Ezen összegek nagyságrendje jelentősen növekedett az előző évhez képest, így növelte a gazdálkodásunkhoz kapcsolódó kockázatokat. Annak érdekében, hogy ezen előirányzatokat mielőbb megkapjuk szóban és írásban is jelzéssel élünk a Fenntartó felé. Ennek eredményeként a következők történtek 2022. év során:

- a Fenntartó rendelkezésünkre bocsátotta a 2020 és 2021 évek után járó elszámolást
- év közben megkaptuk az ún. „2x15%-os” béremelés fedezetét

- információink szerint a képzési alulfinanszírozás összege, illetve az ún. „2x15%-os” béremelés fedezete is bázisba építésre kerül a 2023 évi finanszírozás során.

A tárgyévi gazdálkodásunkat alapvetően meghatározta az ukrajnai háború következményeként előállt **energiapiaci árrobbanás hatásainak kezelése**. A kockázatok csökkentése és az előírt megtakarítási szint elérése érdekében az energetikai korszerűsítési lehetőségeket feltártuk, a szükséges beruházások soron kívüli elvégzésére intézkedtünk. Az **energiaracionalizálási lépések számbevétele**, az ingatlanhasználat újragondolása - az évközi kormányzati előírásokkal összhangban - megtörtént. Az energetikai közbeszerzési folyamatokat kiemelt kezeltük.

• 2021-ben megtett intézkedések 2022. évi hatása

A költségvetési reformok a várt hatásokat hozták az alábbiak szerint.

Az általános költségekhez történő hozzájárulás (ÁKTH) átstrukturálása: alapjának kiterjesztése mellett kulcsának csökkentése, pályázatok utáni hozzájárulási rendszer rendezése, ÁKTH-mentességi alap biztosítása minden kar számára, stb.;

Az általános költségekhez történő hozzájárulás rendszere igazságosabb, átláthatóbb lett, az alapjául bevont források köre jobban körülhatárolható és értelmezhető. Megszűntek azok a szervezeti egységek közötti különbségek, amelyek a bevont források jellegének különbözőségéből adódtak.

Kari és egyetemi szintű kiválósági alapok létrehozása, ezekhez való hozzájárulási rendszer kidolgozása, bevezetése;

A kari kiválósági források hozzájárulnak a kar kiválóságainak motiválására, ez az egyetem kutatási, oktatási teljesítményére pozitív hatással van. Az egyetemi kiválósági alapon kiválósági célokra gyűjtött forrás az alapra vonatkozó pályázati rendszer kidolgozása és a források kiosztása 2022 évben megtörtént, mely várakozásunk szerint az egyetem egészének teljesítményére ösztönző hatással lesz.

Az egyetem által használt épületek eltérő adottságaiból eredő üzemeltetési költséghatékonyság egymáshoz való közelítése a „közterületesítés” bevezetésével;

Az épületek eltérő adottságaiból eredő üzemeltetési költséghatékonysági különbségek az egyes szervezeti egységek közötti forrásátadásokkal minden évben már a tervezés során kiegyenlítődnek. Ezt egy év végi elszámolás pontosítja a ténylegesen megvalósult kiadások, és a közterületesítés kalkulációs sémájában szereplő változók (hallgatói-, dolgozói létszámok, területváltozások) év végére ténylegessé váló értékeinek felhasználásával. Ezzel intézményünkben az üzemeltetési terhek viselésének rendszere igazságosabbá vált.

A régóta rendezésre váró, karok közötti átoktatási-, áthallgatási teljesítmények elismerésének rendszerbe foglalása, elszámolási módszertanának kidolgozása;

Az átoktatási-, áthallgatási teljesítmények egy fő szabályrendszer szerint rendezésre kerülnek már a tervezés során, ezt követi egy tényelszámolás a pontos tényadatok ismeretében. A modell

kiegészíthetik egyedi, karok közötti megállapodások, ezzel együtt a korábbi állapotok szülte finanszírozási kérdések megoldódni látszanak.

A rendszer bevezetésének további célja, hogy a beoktatásokat az egyetemen belül oldjuk meg. Ebben a modell tapasztalatainak folyamatos beépítésével fejlődés mutatkozik, az így átadott oktatói források aránya nő.

A kari költségvetési tervezés módszertanának átalakítása, egységesítése, új követelményrendszer kidolgozása és elfogadása az egységes tervezés érdekében;

Az egyetem költségvetése átláthatóbb lett a kari költségvetések egységes rendszerének bevezetésével, továbbá a karon belüli tervezési egységek megkövetelésével a kari költségvetések önmagukban is sokkal transzparensbé váltak.

Ezeknek köszönhetően mind a kari, mind az összegytemi döntéshozatal gazdálkodási információk általi megalapozottsága magasabb szintre emelkedett.

A Berzsenyi Dániel Pedagógusképző Központ (BDPK) hiányának csökkentése érdekében tett intézkedések

A BDPK esetén megtett 2021 évi intézkedések hatására a Központ 2022 évi gazdálkodása nem igényelt keresztfinanszírozást, normál keretek között folytatódhatott.

A szombathelyi PPP kiváltása fenntartói támogatással 2021-ben megtörtént, amelynek köszönhetően csökkennek az üzemeltetési költségek.

- **Pályázati ökoszisztéma átvilágítása**

2022. évben az egyetemi pályázati tevékenység meghatározó eleme volt az Európai Unió Helyreállítási és Ellenállóképességi Eszköz (RRF) keretében meghirdetett pályázatokra való szakmai felkészülés.

Az ELTE a 2021-2024-es időszakra vonatkozó Intézményfejlesztési terve az RRF felhívások céljaival, elvárásaival és fejlesztési források felhasználási irányjaival összhangot mutat.

A pályázati célok az ezek eléréshez tervezett tevékenységeket az Európai Bizottság 2019. és 2020. évi vonatkozó országspecifikus ajánlásai, Magyarország Helyreállítási és Ellenállósági Tervének „zöld átállás” és „digitális átmenet” céljaihoz való hozzájárulás és az Európai Bizottság Digitális Oktatási Akcióterve (2021-2027) alapozza meg, melyek keretet adnak a magas színvonalú, inkluzív és elérhető gyakorlatorientált digitális oktatásnak.

Gyakorlatorientált felsőfokú képzések infrastrukturális- és készségfejlesztés

A 2022. év áprilisában induló, három év időtartamú projekt keretében megtörténik az ELTE Lágymányosi Campus Északi Tömb energetikai célú átalakítása és korszerűsítése. Emellett megújul az Egyetemen folyó digitális oktatást-képzést közvetlenül segítő digitális infrastruktúra és oktatásmódszertan. Mindezekkel párhuzamosan pedig végbemegy az ELTE gyakorlatorientált

képzéseinek átfogó reformja, különös tekintettel a hallgatók munkaerő-piaci kompetenciáinak növelésére, valamint a hallgatói és oktatói mobilitás elősegítésére.

Az ELTE az RRF, az egyéb közvetlen EU s és hazai programokkal fejlesztési elemeivel összhangban kiemelt figyelmet fordít a kutatás-fejlesztési, innovációs és vállalati együttműködéseket támogató-, az oktatási infrastruktúra- és tartalomfejlesztést -, a nemzetköziesítést szolgáló, illetve a digitális fejlesztéshez, energetikai beruházásokhoz kapcsolódó hazai és európai uniós pályázatokban való részvételre, eredményességre.

2022. évben konzorciumi együttműködés formájában 5db RRF finanszírozású és 2 db hazai finanszírozású Nemzeti Laboratórium pályázat megvalósítása folytatódott, illetve indult el.

Az ELTE konzorciumi vezetésével megvalósuló **Társadalmi Innovációs Nemzeti Laboratórium** (TINLAB) tudásközpont célja a hazai társadalmi innovátorok és társadalmi innovációs tevékenységek támogatása, tudásmenedzsment szolgáltatások működtetése, mindezek által Magyarország innovációs képességének erősítése.

Az **Egészségbiztonság Nemzeti Laboratórium** arra törekszik, hogy létrehozza Magyarországon az adatokra és elemzésekre épülő döntéselőkészítések tudományos bázisát mind az egészségügy, mind a járványvédekezés, mind az ökológiai rendszerek területén.

Az **Éghajlatváltozás Multidiszciplináris Nemzeti Laboratórium** célja az éghajlatváltozás jellemzőinek vizsgálata és az éghajlatváltozás elemeinek az emberi egészségre, természeti, gazdasági rendszerekre és a társadalomra gyakorolt hatásainak tanulmányozása, továbbá a technológiai, gazdasági és társadalmi adaptáció területén végez kutatás-fejlesztési tevékenységet.

Mesterséges Intelligencia Nemzeti Laboratórium létrehozása és komplex fejlesztése (MILAB) célja, hogy forráskoncentráció és -multiplikáció által Magyarország szerepét erősítse napjaink egyik legfontosabb K+F+I területén, egyaránt erősítve az alapkutatási, az alkalmazott kutatási és az innovációs tevékenységet, azok szinergiáját és eredményességét, valamint elősegítse hazánk bekapcsolódási esélyét az országhatárokon átívelő megaprojektekbe.

A **Nemzeti Gyógyszerkutatási és Fejlesztési Laboratórium** (PharmaLab) egy négy pillérből álló kutatási portfólióra építve tervezi működését. A megvalósítás eredményeképpen a négy pillérből álló program a molekuláris onkológia, a neurofarmakológia, a biotechnológia és a gyógyszerfejlesztési technológia területén válaszol a 21. század gyógyszerkutatási és fejlesztési trendjeire, követelményekre és a társadalom részéről jelentkező fokozott igényekre.

A hazai finanszírozásban megvalósuló **Kvantuminformatikai Nemzeti Laboratórium** összefogja a hazai fizikus, mérnök, matematikus és informatikus erőforrásokat, amelyek tevékenységét tovább lehet fókuszálni a kvantumtechnológia egyes gyorsan kialakuló elméleti és alkalmazott területeire.

A szintén hazai finanszírozással működő **Digitális Örökség Nemzeti Laboratórium** létrehozásának célja, hogy intézményközi összefogásban kidolgozza a nemzeti kulturális örökség mesterséges

intelligencia alapú feldolgozásának, kutatásának és oktatásának, valamint a lehető legszélesebb körű közzétételének módszertanát.

Az ELTE által 2022. évben elnyert és 2023-2026. között megvalósuló **Digitális Oktatásfejlesztési Kompetencia Központ** célja a felsőoktatás digitális-technológiai és módszertani fejlesztése, mely során módszertani kereteket kíván adni – kutatással és hasznosítható gyakorlatok kidolgozásával – a digitális oktatás hatékony beágyazásának. Másrészt a jelenleg – elsősorban a felsőoktatásban – nehezen mérhető kompetenciák és kompetenciaváltozások meghatározását és mérését tűzi ki célul. Harmadrészt a hatékony kompetenciafejlesztést leginkább támogató, az intézmények által közvetlenül alkalmazható módszertanokat és digitális keretrendszereket, intézményre szabható tartalmakat kíván kidolgozni.

A **hazai KFI pályázati forrásokon** belül átlagosan éves viszonylatban nagyságrendileg továbbra is egyenlő arányban oszlanak meg az alapkutatási célokat szolgáló kutatói és posztdoktori új témapályázatok, valamint a zömében konzorciumi formában megvalósuló, ezen belül a célorientált K+F hasznosítást szem előtt tartó és az ipari partnerekkel együttműködésben megvalósított hazai KFI pályázatok.

Meghatározó forrást jelent továbbra is a **Felsőoktatási Intézményi Kiválósági Program**ról szóló 1381/2017. (VI. 16.) Korm. határozat alapján létrehozott Tématerületi Kiválósági Programok támogatása, mely 2022. évtől 3 tématerületen az ELTE 3 Karán folytatódott.

Az oktatási pályázatok közül továbbra is kiemelkedik az **ERASMUS program keretében** elnyert és ösztöndíjakra fordítható mobilitási támogatás, hazai források közül az EMMI által biztosított **NTP, NKA programok**.

A korábbi években elnyert már futó **H2020 ERC**, egyéb kutatási és innovációs, valamint **Marie Curie** és egyéb **ERASMUS Plusz mobilitási projektek** megvalósulása zajlik, illetve 2022. évtől az ELTE kifejezetten aktív a **Horizon Europe pályázatok** benyújtásában, 95 pályázat került benyújtásra, ebből eddig 13 nyertes pályázati eredmény született.

- **Az innovációs ökoszisztéma újraszabályozása**

A 2022. évben az ELTE belső innovációs ökoszisztéma újraszabályozása keretében megújult az Innovációs Központ ügyrendje, amelynek hatályba lépésével az innovációt támogató feladatok ellátása átláthatóbb és hatékonyabb módon, szakterület szerinti osztályokba szervezve történik (Tudástranszfer Osztály, Innovációs Szolgáltatások Osztály, Társadalmi Innovációs Nemzeti Laboratórium Osztály). Emellett folyamatos a szellemi tulajdon-kezeléssel és hasznosítással kapcsolatos folyamatok átvilágítása, valamint a releváns jogszabályok nyomon követése, az előző évben megújított szabályzat és előbbiek közötti összhang biztosítása érdekében.

A tárgyévét megelőző év folyamán sor került az egyetem szellemi tulajdon-kezelési szabályzatának, valamint a felsőoktatási kutatási-fejlesztési vállalkozási tevékenységek és egyéb szerződéses KFI tevékenységek végzése szabályainak megújítására.

- **Pénzügyi- számviteli intézkedések és eredmények**

A járványhoz kapcsolódó korlátozások, valamint a zavartalan feladatellátás igénye okán előző évben bevezetett protokollok, eljárások és technológiák továbbfejlesztése tárgyévben folytatódott. A finomhangolt rendszerek hosszú távon szolgálják az egyetemi támogató feladatok színvonalas ellátását. A nemzeti vagyon védelme, valamint a munkahatékonyság szempontjából fontos, hogy folytattuk az analitikus tárgyi eszköz nyilvántartásnál az **RFID alapú (chip alapú) leltárra való áttérést**. 2023. március 31-el befejeződött a RFID 'címkéző' leltárfelvételi folyamat. Az RFID technológia amellelt, hogy biztonságosabbá, pontosabbá, nyomon követhetőbbé tette a leltározási folyamatot jelentősen csökkentette a kézi beavatkozások szükségességét, ezáltal lehetővé vált a munkaerőfelhasználás optimalizálása is.

Az Egyetem Gazdasági Főigazgatóságnak a fejlesztőkkel közösen sikerült olyan **digitális utalványozási workflow-t** kialakítania, amely megvalósítja az iktató, a pénzügyi-számviteli és az utalórendszer integrációját. A workflow lehetőséget biztosít a papírmentes iroda működtetésére, ezzel is hozzájárulva az Egyetem környezetvédelmi célkitűzéseéhez. Támogatásával a közigazgatásban talán elsőként hozunk létre olyan integrált számviteli nyilvántartó rendszert, amely elsősorban hiteles elektronikus dokumentumokra épül. Eredményei közé sorolható többek között a home-office munkarend támogatása, a bizonylatfeldolgozás, - jóváhagyás átfutási idejének csökkentése, a fizikai postázási feladatok minimalizálása, a hiteles elektronikus bizonylatok rendezett tárolása, a munka- és költséghatékonyabb munkavégzés feltételeinek biztosítása. A workflow zárt rendszerben menedzseli az utalványrendeletek jóváhagyási és feldolgozási folyamatait. Az utalványozási folyamat lefutásának eredményként automatikusan előálló elektronikus bank biztosítani tudja a hiteles bizonylatok azonnali visszakereshetőségét és megtekinthetőségét, mely jelentős segítség lesz többek között az elszámolások és ellenőrzési anyagok összeállításakor.

2022. évtől megkezdődött a korszerű és fenntartható bizonylatfeldolgozási rendszer összegytemi szintű alkalmazása. Az eddigi visszajelzések pozitívak, az új rendszer eredményei meggyőzőek.

Az **elektronikus utalványozás teljeskörűségének biztosítása**, valamint a felülvizsgálók munkájának megkönnyítése érdekében tárgyévben az utalványozási workflow tranzakcióinak (egyedi utalványozási csomag alkalmazása, személyi utalványok, illetve könyvelt kiadási és bevételi bizonylatok kezelése) és feldolgozást támogató egyéb funkcióinak a bővítésére is sor került.

2022. évben sem volt fennakadás a pénzügyi, számviteli feladatok, a jogszabályban előírt adatszolgáltatások határidőre történő teljesítésében, a 2021. évi számszaki és a szöveges beszámoló is határidőben elkészült.

Az **öregségi teljes nyugdíjhoz** szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása az Egyetem vonatkozásában nem releváns.

b) A megállapított minimálbér és garantált bérminimum 2022. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatása

A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének (**minimálbér**), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók **garantált bérminimumának** - 703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet szerinti - 2022. évi emeléséhez kapcsolódó feladatokat végrehajtottuk, a kapcsolódó elszámolást év végén beadtuk a fenntartó részére. Kiemelendő azonban, hogy ezen finanszírozás intézmény gazdálkodására gyakorolt hatása korlátozott a következőkre tekintettel. A közalkalmazotti illetménytábla elavult, a besorolási bérek csak kis mértékben fedezik a munkaerőpiaci igényeket. Már a garantált bérminimum összegére is ki kell egészíteni a besorolási béreket. Már nemcsak a szakalkalmazottak körében, hanem akadémiai körben jelentősen kevesebb a besorolási bér, mint a garantált bérminimum összege, a munkaerőpiaci elvárások pedig ezen túlmutatnak; munkáltatói döntésen alapuló illetményekkel kell kiegészíteni a fizetést. A biztosított kompenzációt évről évre egyre kevesebb munkavállaló tudja igénybe venni, mivel a számos kötelező kiegészítés miatt a kompenzációra való jogosultságot elveszítik, vagyis egyre kevesebb kompenzációt kapunk, pedig egyre nagyobb szükségünk lenne rá a munkatársak megtartása érdekében.

c) Az Ávr. 172/A. § (2), (2a) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött értesítés szerint a 2020. december, 2021. szeptember, október és november hónapban leadott adatszolgáltatások alapján bírság megállapítására nem került sor.

- d) **Az Egyetem vállalkozási tevékenységet nem végez.**
- e) **A d) alpontra figyelemmel vegyes rendeltetésű eszközökkel nem rendelkezik.**
- f) **A kiszervezett tevékenységek helyzetének értékelése**

Az ingatlangazdai feladatok 2016-os központosítása óta az épületek üzemeltetése az akkor kialakított elvek szerint történik. Az ingatlanokat elhelyezkedés, funkció szerinti csoportokba szerveztük, az egyes csoportok élére műszaki végzettségű mérnököket és ingatlangazdálkodókat állítottunk. A csoportvezetők irányítása alatt a munkavégzések közvetlen irányítását, felügyeletét az épületek gondnokai látják el. A 2020-as év végével lezárult az a folyamat, melyben az épületüzemeltetéssel kapcsolatos tevékenységek – műszaki üzemeltetés, takarítás, portaszolgálat – néhány speciális eset kivételével teljes egészében kiszervezésre kerültek. A Trefort kertben mindhárom feladatot egy szolgáltató cég látja el PPP szolgáltatási szerződés keretében.

Hasonlóan a Trefort kerthez egy társaság végzi a Szombathelyi Campus teljes működtetését is a 2020-as év közepétől. A különbség annyi, hogy itt az összes feladatot az egyetem saját tulajdonú társasága (ELTE Közösségfejlesztő Nonprofit Kft.) vette át az addigi külsős üzemeltető cégtől, jellemzően a tőlük átvett munkatársakkal.

A fentiekén kívül a külsős szolgáltató partnereket az adott feladatnak megfelelő (portaszolgálat, karbantartás, takarítás) nyílt közbeszerzési eljárások keretében versenyeztetjük. A tervezett szerződéses időtartamok jellemzően 2-3 éves időszakra szólnak, és az ellátandó terület függvényében szintén csoportja osztjuk őket, elkerülendő, hogy egy adott szolgáltató „túlvállalja” magát, veszélyeztetve ezzel a szolgáltatás biztonságát.

A 2022-es év során 3 db sikeres és 1 db részben sikertelen karbantartási közbeszerzési eljárást folytatunk le. A részben sikertelen pályázatban az egyik csomagra az egyetlen érvényes pályázó már egy másik csomagban is befutó volt, ezért az alapelveknek megfelelően nem tudtunk leszerződni velük. Az ismételt versenyeztetést az év második felében elindítottuk, várhatóan ez alkalommal sikeres lesz. Speciális eset a Lágymányosi Campus ahol a műszaki üzemeltetést már hosszú évek óta külsős vállalkozó végezte. Az utóbbi időben nagyon sok panasz érkezett a munkájukra, illetve munkavégzésük megbízhatatlan volt. Bízva abban, hogy ennek több tekintetben is komplex épületegyüttesnek a karbantartását kvázi saját munkatársakkal megbízhatóbban és nagyobb használói elégedettség mellett tudjuk elvégezni, ezt a tevékenységet egy saját tulajdonú üzemeltető cég keretében valósítjuk meg szeptember 1-től.

A 2022-es évben az összes portaszolgálatra szóló szerződésünk lejárt ezért az előírtaknak megfelelően közbeszerzés útján megversenyeztettük őket, ennek nyomán három eljárásunk sikeres volt, ami az összes épületünket lefedi a Lágymányosi campus kivételével. Ez utóbbi pályáztatása folyamatban van.

A takarítási közbeszerzéssel érintett szerződéseinket is meg kellett versenyeztetnünk. Összesen egy

sikeres pályázatunk volt, a később megjelent tendereknél a magas infláció és minimálbér emelkedés miatt a vártnál magasabb értékű ajánlatok érkeztek, ezért az épület használókkal történ egyeztetés után a műszaki tartalom módosításával próbáljuk kompenzálni emelkedő árakat. A még le nem fedett épületekre szóló pályáztatások folyamatban vannak.

2022 végén kiszervezés keretében kilenc takarító, hat műszaki üzemeltető és hat portaszolgálatot ellátó céggel voltunk szerződéses kapcsolatban.

g) A gazdasági társaságokban való részvétel

Az Egyetem jelenleg négy 100 %-os tulajdoni hányadú, és három 50 %-os tulajdoni hányadú gazdasági társaságban rendelkezik részesedéssel.

- Az Egyetem az **ELTE Eötvös Kiadó Kft**-ét (székhelye: 1053 Budapest, Királyi Pál u. 18.) 2008-ban 100 %-os tulajdoni hányaddal alapította. A Társaság fő tevékenységi köre könyvkiadás. A Társaság törzstőkéje 102.000e Ft, az ELTE részesedése 50%.

Az elmúlt évben a könyvkiadásra és kereskedelemre erősen negatív hatást gyakorolt a romló gazdasági környezet az emelkedő humán és alapanyag költségek és a begyűrző energia áremelkedések hatására meghozott Egyetemi döntések. Szerkesztőségi munkával kapcsolatos megrendelési állomány 2022. évben is döntően az ELTE-hez kötődött. Az elkészült kiadványok száma 10%-os növekedést mutatott, elérve a 80 kiadványt, míg a szerkesztőségi tevékenységhez köthető bevételek 15%-al növekedtek. Az év végére elkészült és beélesítésre került az első fizetős digitális tartalom a Nexius streaming felületen.

A Társaság könyv és jegyzetértékesítésből származó árbevétele döntően az Egyetemi Hallgatóktól és Oktatóktól származik. Ebből kifolyólag a kereskedelmi ár bevételek alakulását nagyon érzékenyen érinti, minden olyan döntés, mely a szemeszterek kezdését, befejezését, vagy az oktatás formáját befolyásolják. Sajnos most már több éve mindig érte a Kiadót ebből a szempontból kedvezőtlen hatás. 2022 évben a tavaszi szemeszter két hét távoktatással kezdődött. Ősszel az energia árak emelkedésének hatására meghozott intézkedések rontották a kereskedelem pozícióit. A Társaság a 2022. évben 12 256 darab könyvet adott el több mint 55 millió forint értékben.

Előzetes mérlegadatok alapján az Eötvös Kiadó Kft. pozitív eredménnyel fog zárni.

- Az Egyetem sportlétesítményeinek üzemeltetésére 100%-os hányaddal 2008-ban alapította az **ELTE Sport Kft**-ét (székhelye: 1117 Budapest, Magyar Tudósok körút 7.). A Társaság törzstőkéje 40.000e Ft.

Az Társaság a 2022-es évben a 2020. és 2021. évek pandémiával kapcsolatos intézkedések által sújtott pozíciójából igyekezett újra magára találni. A Bogdánfy úti sporttelep forgalmának nagy részét adó Csarnok továbbra is zárva volt a felújítási munkálatok miatt.

A többi telephelyen, a Bogdánfy út 10/A-ban, a Mérnök utcában és a Vizisport telepen is lassanként

visszatért a kihasználtság a korábbi években megszokott mértékhez. Az ősszel bekövetkezett energiapiaci válság miatt, a Társaság kénytelen volt olyan kényszerintézkedéseket hozni, amelyek gyakorlatilag a telephelyek teljes lezárását vonták maguk után. A bevételek kiesését a Társaság az igénybe vett szolgáltatások minimumra csökkentésével igyekezett kompenzálni. A Társaság 214 millió forintos árbevételt ért el, és 6 millió 314 ezer forintos eredménnyel zárta a 2022-es évet.

A beruházások és a felújítások jó ütemben haladtak, a Csarnokkal kapcsolatos folyamatos munkák mellett a Mérnök utcai öltözőépület munkálatai lezárultak, így 2023. tavaszától az új öltözőépületet is rendelkezésre áll a labdarúgó nagypálya használóinak.

- Az ELTE 26%-os hányaddal vett részt az **ELTE-Soft Nonprofit Kft.** (székhelye: 1117 Budapest, Pázmány Péter sétány 1/c) gazdasági társaság 2008. évi alapításában. A Társaságot a kutatási tevékenységhez szükséges pályázati tevékenységben való hatékony részvétel érdekében hozták létre. Az ELTE részesedése időközben 50%-ra emelkedett. A Társaság törzstőkéje 4.440e Ft, az ELTE részesedése 50%.

A Társaság 2022. évi bevétele 152 millió Ft volt, amelyből 99 millió Ft (mintegy 65%) K+F tevékenységből származott. A tavalyi évben a jelentősebb partnerek az Ericsson, e-GROUP, Bíró és Preis, és a Graphisoft voltak. Kiemelt témakörök voltak a szoftvertechnológiai kutatások, öntanuló hibrid chat és a Chat Bot integráció. Augusztus 31-én lezárult a P4EDGE projekt (99 067 EUR támogatással), októberben elindult a DATA EDIH projekt, amely 36 hónapig fog tartani, 50%-os hazai és 50%-os közvetlen uniós támogatással fog megvalósulni. A Társaság 20 főt megbízási jogviszonyban, 20 főt munkaviszonyban foglalkoztatott. A gazdálkodás várható eredménye 5 millió Ft körül fog alakulni.

- Az **ELTE Szolgáltató Kft.** (székhelye: 1056 Budapest, Szerb utca 3.) a korábban a Peregrinus Hotel üzemeltetésével foglalkozó intézményi társaság átalakítása következtében jött létre. A Társaság törzstőkéje 23.000e Ft.

A Társaság a teljes szolgáltatási portfólióját fejlesztette az elmúlt évben. Ez érintette a teljeskörű hallgatói és egyetemi rendezényszervezés és vendéglátás szolgáltatást, a merchandising szolgáltatás bővítését és az eltejegy.hu jegyértékesítési rendszer szélesebb körű felhasználását.

Folytatódott az egyéb, kisebb hallgatói rendezvények szervezése Budapesten és Pest megyében, illetve Egyetemi rendezvények lebonyolítása is (Bölcsész napok, Budaörsi Napok, ELTEFeszt). A gólyatáborokat 2022-ben is szinte teljeskörűen az ELTE Szolgáltató Kft bonyolította le. Megvalósult egy összegyetemi gólyatábor a zánkai Erzsébettábor területén, egyidőben hat kar tartott gólyatábort. Emellett két kisebb gólyatábor, és egy Szabadegyetem zajlott augusztus végén.

A Lágymányosi Campus továbbra is számos rendezvénynek adott otthont, egyaránt egyetemi és vállalati eseményeknek is. A Társaság nagyjából 140 rendezvényt bonyolított le, új-és visszatérő, elégedett vendéggel. A járványügyi szabályok betartása mellett a Wizz Air félmaraton és a Budapest maraton, Semmelweis fogászati konferencia, Nemzetközi Bridzsverseny, KMRI szülői fórum,

ELTE Karriernap, Lágymányosi Eötvös Napok (LEN), kari nyílt napok és diplomaosztók, több filmforgatás, gardróbvásár és lemezbörze és sok egyéb rendezvény valósult meg a múlt évben.

A Társaság teljesítette az ELTE központi egységeinek és az ELTE karainak reklám és szóróanyagokkal kapcsolatos megrendeléseit. Az ELTE Shop és webshop kínálata folyamatosan bővült, a lehető legmagasabb színvonalon kiszolgálva az Egyetemi polgárokat, új, minőségi termékekkel. Az ELTEphone két új csomaggal bővült, így akár már kotlátlan beszélgetés és adatforgalom is elérhető a polgárok részére, kedvezményes áron.

Az utolsó negyedévben az energetikai problémákból adódó anomáliák és a jelenléti oktatás elmaradása jelentős bevétel kiesést okozott. Ez főleg a vendéglátást és a rendezvényszervezést érintette.

- A Szenátus CCXXXVIII/2011. (XII.12.) sz. határozatával döntött az ELTE Idegennyelvi Továbbképző Központ Kft. létrehozásáról 2012. április 1-vel. A Társaság jelenlegi neve **ELTE Origó Nyelvi Centrum Kft.** (székhelye: 1082 Budapest, Baross utca 62.) A Társaság törzstőkéje: 20.000e Ft.

A Társaság nyelvvizsgáztatással és tanártovábbképzéssel foglalkozott és foglalkozik. A Társaság az Origó vizsgarendszer megbízhatóságának, a vizsgaalkalmak számosságának köszönhetően 2022-ben is megőrizte jelentős versenyipiaci előnyét. A vizsgázók túlnyomó része változatlanul a középiskolások köréből kerül ki.

Az ELTE ONYC pénzügyi helyzete stabil, a 2022. évi üzleti tervét teljesíti. A 2016. óta folyamatosan fejlesztett, modernizált nyelvvizsga népszerűsége töretlen. A Társaság piacvezető szerepét és piaci részesedését 2022-ben is megőrizte. A Társaság 2022-ben megvásárolta a Corvinus egyetem három vizsgarendszerét. Az általános egynyelvű vizsgarendszert átdolgozva a Társaság Origó MONO néven új vizsgarendszert akkreditáltatott, így hosszútávon sikerült újabb piaci részesedést szerezni. A Társaság 2022-ben is bővítette a továbbképzési kínálatát, személyes jelenléttel és az online képzésben is. A Társaság folytatta a „kisnyelves projekt”-et, amelynek célja forrásbevonás és szélesebb, az ELTE idegennyelvi oktatói hátterét kiegészítő vizsgáztatói, lektori háttér biztosításával minden, akkreditációval rendelkező „kisnyelv” (arab, beás, bolgár, dán, finn, holland, japán, kínai, lengyel, ruszin, svéd, szlovén, török, örmény, újjörög) vizsgáztatásának további biztosítása, a „kisnyelveknek” az Origó magas presztízsű vizsgarendszerébe történő integrálása, fejlesztése, működtetése. A Társaság a „kisnyelves” vizsgák rendszerszintű fejlesztését 2022 végén befejezte. A kisnyelves vizsgák működtetéséhez a Kulturális és Innovációs Minisztérium 2022-ben egyszeri 30 millió forintos támogatást biztosított a Társaság számára.

A Társaság 2022-ben igyekezett a közösségi média nyújtotta marketing eszközöket maximálisan kihasználni. A célcsoport igényeit figyelembe véve a Társaság 2022-ben a Tiktokon is megjelent.

- Az egyetemi vívósport és az egyetemi sportolási lehetőségek fejlesztése érdekében az ELTE a Semmelweis Egyetemmel közösen hozta létre 2021. év végén az **Egyetemi Vívóclub Kft**-ét (székhelye: 1056 Budapest, Szerb utca 21-23.). A Társaság törzstőkéje 30.000e Ft, az ELTE részesedése 50%.

A Társaság működésének megkezdése kezdetektől fogva jelentős összefüggésben volt az V. Kerületi Önkormányzat felé a vívótermet használó OSC által felhalmozott közel 60 MFt-os tartozás rendezésével, amelynek függvénye volt a vívóterem használatának átvétele. Az egyeztetések 2022. év folyamán jelentősen elhúzódtak. A megoldást 2022. decemberben született meg az V. kerületi Önkormányzat és ELTE között, amelynek értelmében az ELTE átvette a terem üzemeltetését bérleti díj nélkül a közüzemi díjak fizetése ellenében, határozatlan időre. A 427 m²-s terem albérlője és sport célú hasznosítója az ELTE SPORT Kft 2023. március 1-től. Az ELTE SPORT Kft az egyetemi vívás fejlesztése érdekében szerződést kötött az Egyetemi Vívó Club Kft-vel, mint a víváshoz kompetens egyetemi érdekeltséggel. A Társaság tevékenysége bevételek nélkül 2022-ben a versenyekre és az elérhető pályázatokra korlátozódott. A 2022 évi pályázatokban a Társaság a vívásban elérhető öt pályázat közül, mind azt öt pályázatban kapott támogatást, összesen 2,3 MFt összegben.

- Az ELTE 2022. évben nem pénzbeli osztalékfizetési kötelezettség részbeni teljesítéseként megszerezte az ELTE Origó Nyelvi Centrum Kft-től az általa alapított **ELTE Facility Management Kft**. 100%-os tulajdonát.

A Társaság törzstőkéje 3.000e Ft, az ELTE részesedése 100%. Az ELTE kancellárja úgy döntött, hogy az ELTE Lágymányos Campus üzemeltetést a korábbi kiszervezés helyett egy újonnan alapított gazdasági társaságon keresztül kívánja a jövőben megoldani. A döntés nyomán 2022. május 6. napján a cégbíróság által bejegyzésre került az ELTE Facility Management Kft. A Társaság lágymányosi ingatlanok üzemeltetését 2022. szeptember 1. fordulónappal vette át a korábbi szolgáltatótól. A Társaság működésének megkezdésével kiemelt szempont volt a minél költséghatékonyabb működés biztosítása. A Társaság működési modelljét az a jogos megrendelői igény határozta meg, hogy az ad hoc felmerülő hibák javítása lehetőleg minél előbb kezdődjék meg, ezáltal biztosítva a megrendelő ELTE alaptevékenységének minél zavartalanabb ellátását, ugyanakkor az időszakos tervezett karbantartások valóban rendszeresen, és megfelelő szakmai színvonalon kerüljenek elvégzésre, hogy ezáltal csökkenteni lehessen az épületek korából és műszaki állapotából fakadóan sokszor kivédhetetlen hibák számát. A 2022-es évben négy aktív hónapon át üzemeltette a Társaság a Lágymányosi Campust. Az eltelt időszak alatt számos olyan karbantartási hiányosságra, elmaradásra került sor, amelyeknek pótlása nem volt tovább halasztható. Ezek elvégzése azóta is folyamatosan történik.

h) A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának és korszerűsítésének támogatása

Az ELTE Kollektív Szerződésében meghatározott módon támogatta a lakásépítést, vásárlást, korszerűsítést 2022-ben is, az **1. számú mellékletben** foglaltak szerint. Tárgyévben lakás vásárlási (8 db), korszerűsítési (27 db) és építési (2 db) célokra összesen 37 db kérelem érkezett be, mindösszesen 68,6 mFt értékben. A támogatott lakásvásárlási (8db), korszerűsítési (19 db), építési (2 db) kérelmek száma összesen 29 db volt, összesen 55,7 mFt értékben.

i) Kincstári kör fizetési számláin kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása

Az Egyetem kincstáron kívüli pénzforgalmat kizárólag az OTP Bank-nál vezetett Lakáscélú Alap számla esetében bonyolít, az alábbiak szerint.

| | |
|--|-------------------|
| 2022.évi nyitó egyenleg | 33 266 904 |
| 2022.évi törlesztésből befolyt összeg: | + 43 949 037 |
| 2021. évi kötelezettség kifizetése | - 16 500 000 |
| 2022. évi kötelezettség kifizetése | - 43 200 000 |
| 2022. évi ELTE támogatás: | + 0 |
| 2022. évi OTP fiókbérleti díj | - 13 320 |
| 2022. évi postai közreműködési díj (OTP, közjegyz.díj) | - 1 186 081 |
| 2022.évi túlvonás visszatérítése | - 89 993 |
| 2022. évi kamat jóváírás | + 27 |
| 2022. évi záró egyenleg | 16 226 574 |

Bankszámla kivonat 2022. december 30-i záró egyenlege:

16 226 574 Ft

Ebből kötelezettségvállalás:

14 000 000 Ft

2023 évben támogatásra felhasználható összeg:

2 226 574 Ft

j) Az előirányzat gazdálkodási és a pénzforgalmi szolgáltatáshoz kapcsolódó rendszerek és a kincstári információ-szolgáltatás működésének tapasztalatai

Az **SZR előnye** a korábbi ELEKTRA rendszerrel szemben, hogy nem géphez kötött, internet alapú, ezért egyszerre többen tudnak dolgozni benne. Kezelése általánosságban felhasználóbarát, ugyanakkor a hibára futott utalások hibakódja nem egyértelmű. A Kincstár honlapján közzétett hibakódlista nem tartalmazza a kivonaton hivatkozott hibakódot. A visszautasított tételekkel kapcsolatosan több alkalommal tapasztaltuk továbbá, hogy ugyanazon tételek esetében a következő próbálkozás során a rendszer hibát már nem jelez és az utalás változatlan formában teljesül.

KKVTR tételes kötelezettségvállalás bejelentő, és tételes rendező funkció 2023-as bevezetésért megelőzően indokolt lett volna, ha a tesztelésbe Egyetemünk bevonásra kerül. A működés zavartalanságának biztosítása érdekében a bevezetéshez kapcsolódó kockázatokat minimalizáltuk. A társ szervezetekkel való egyeztetések segítségével felkészültünk a bevezetésre, és azóta is eredményesen megfelelünk a jogszabályi kötelezettségeknek.

A **KKVTR kapcsolatos általános tapasztalataink** azt mutatják, hogy több esetben a rendszer használata nehézkes, a funkciók egy része nehezen értelmezhető.

A lekérdezéseknél túl nagy felületet vesz el az üres rész, amely nem csökkenthető. Az oldal görgetésénél csak a sorok mozognak a felső üres terület rögzített, ami felesleges. Ez a probléma a legtöbb menü pontnál fennáll. A nyomtatási lehetőségnél nem lehet a betűtípust változtatni, nagyon kis méretben lehet csak nyomtatni.

A szabad keret lekérdezésnél a következő problémákba ütközünk:

- nem lehet exportálni xml állományba, ez nagyban segíthetné a munkánkat,
- adott napra nem lehet lekérdezni, ami hóvégi egyeztetésnél mindenképp szükséges lenne,
- záró periodus helyett adott napra történő lekérdezés célszerű lenne.

A billentyűparancsok és a lekérdezési lehetőségek a KKVTR rendszerben nem felhasználóbarátok. Összehasonlítva a **KGR rendszerrel** elmondható, hogy a KGR egyszerűbb és felhasználóbarátabb.

Kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai (KIRA)

A rendszer működése átlagos. Az állományok határnapra megérkeznek, azonban a kapcsolódó jogviszony bejelentési/változásbejelentési űrlapok vagy fizetési jegyzékek időnként elválnak az utalási állomány napjaitól. Nehézkes, hogy nehéz benne egy-egy tételt javítani, hiba esetén a teljes állomány visszaküldése lehetséges és nem csak a hibás tételé. A txt állomány viszonylag átlátható, de lehetne könnyebben követhető és átláthatóbb felületet is kialakítani.

k) Évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltás nem történt.

Az intézmény elérhetőségeit a **2. számú melléklet** tartalmazza.

l) A tárgyévi létszámadatok alakulása, a változások okai, szervezetre gyakorolt hatásai

m) Az illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntések, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásai

A létszám összetételében jól kimutatható, hogy az elmúlt évek szokatlan eseményei nyomott hagytak az Egyetemünk bér és létszámgazdálkodásában is. A részben megváltozott munkafeladatok és munkakörnyezet más képzettséggel, kompetenciával rendelkező munkaerőt kíván meg, ugyanakkor a munkaerőpiac gyors ütemű változásai is befolyásoló tényezővé váltak esetünkben is.

Az Egyetem célkitűzésében ugyanakkor jelentős szerepet kapott az, hogy emberi erőforrásában minőségi változást szeretne elérni, melynek egyik lehetséges módja a belső képzés és tanulásra ösztönzés, míg a másik, hogy kívülről kerül sor a cserére, új, magasabban képzett munkaerő felvételével a megüresedett álláshelyekre. A munkaerő mozgása természetes folyamat, mindig megfigyelhető valamekkora változás, de előmozdítható új feladatkörök kialakításával is, mely a vizsgált időszakban meg is figyelhető, hiszen a járványhelyzethez és annak lecsengésével járó változásokhoz való alkalmazkodásunk újabb kihívásokat állított elénk ezen a területen is.

A magasabban képzett szakemberek beintegrálása és helyben tartása, valamint a kialakított új területek, középvezetői magasabb bérszínvonal biztosítását követelték meg megakadályozandó a

munkaerőpiaci elvándorlás hatását is. Magasabban képzett vagy digitális kompetenciákkal rendelkező ügyintézők és vezetők kerültek kiválasztásra, megerősítésük továbbra is szükséges. Akár kisebb területekre való osztással átláthatóbb, szakmailag jól koordinálható területek elkülönítésével az újabb és újabb speciális feladatok ellátása is jobban koordinálható. A magasabb beosztás és a magasabb iskolai végzettség, szakmai tudás nagyobb bértömeget képez, hiszen magasabb a besorolási bér magasabb fizetési fokozatban, melyhez magasabb bérszínvonal is társul a minőségi javulás következményében. Ez utóbbi annak is a következménye, hogy megfigyelhető tény, hogy a munkaerőpiaci változások magasabb bérszintet eredményeztek továbbra, az infláció hatása érezhető volt e területen is. Versenyképességünket - a minőségi munkavállalók megtartása és megtalálása mellett - csak megemelt jövedelmi igényekhez való alkalmazkodásunkkal tudtuk némileg megtartani. A szervezeten belüli bérfeszültség, az azonos munkáért azonos bért elvének megtartása érdekében növelni volt szükséges valamennyi munkavállaló jövedelmét, hogy elkerüljük az elvándorlást. Ráadásul nem kedvezett számunkra az a folyamat sem, hogy a jogviszonyt váltó egyetemek bérszínvonala jelentősen megemelkedett, így hátrányba kerültünk velük szemben és elemi érdekünk volt bérfejlesztéseket végrehajtani. Ez a folyamat nem zárult le a modellváltás évében, hatásai érezhetők a 2022-es évben is.

A közalkalmazotti és az oktatói bértáblában évek óta nem történt korrekció, ugyanakkor kormányzati intézkedés történt 2021. utolsó negyedévben 15%-os illetménynövelésre. Majd ezt követően 2022. január 1. napjától újabb 15%-os illetménynövekedést kellett végrehajtani a garantált illetményre vonatkozóan, mely az összes jövedelmet átlagosan újabb 10%-ban növelte meg.

| Bérrendszer csoport | Átlagjövedelem vált. (%) | Tv. sz. ill. vált (%) |
|--|--------------------------|-----------------------|
| igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-hely) | 103,22 | 114,40 |
| főov., főov-helyettes, ov., ügykezelő ov., további vezető | 115,24 | 116,54 |
| főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs | 135,09 | 46,11 |
| "A", "B" fizetési osztály összesen | 114,84 | 108,83 |
| "C", "D" fizetési osztály összesen | 117,51 | 111,62 |
| "E"- "J" fizetési osztály összesen | 116,00 | 118,21 |
| kutató, felsőoktatásban oktató | 117,74 | 119,50 |
| gyakornok (pedagógus) | 121,04 | 115,67 |
| pedagógus I. | 111,46 | 104,68 |
| pedagógus II. | 105,92 | 101,11 |
| mesterpedagógus | 104,20 | 119,32 |
| kutatótanár | 109,70 | 93,98 |
| pedagógus (magasabb) vezetői megbízással | 100,79 | 98,77 |
| Közalkalmazottak összesen (=27+...+39) | 115,87 | 116,59 |

A bérelemek arányában nem történt változás. Tendencia, hogy a közalkalmazotti illetménytábla elavult, a besorolási bérek csak kis mértékben fedezik a munkaerőpiaci igényeket. Már a garantált bérminimum összegére is ki kell egészíteni a besorolási béreket. Már nemcsak a szakalkalmazottak körében, hanem akadémiai körben jelentősen kevesebb a besorolási bér, mint a garantált

bérminimum összege, a munkaerőpiaci elvárások pedig ezen túlmutatnak; munkáltatói döntésen alapuló illetményekkel kell kiegészíteni a fizetést. A biztosított kompenzációt évről évre egyre kevesebb munkavállaló tudja igénybe venni, mivel a számos kötelező kiegészítés miatt a kompenzációra való jogosultságot elveszítik.

A felsőoktatásban, közoktatásban alkalmazott oktatói besorolási béreket is szükséges kiegészíteni nem csak a garantált bérminimumra való kiegészítéssel, hanem a feladatok mennyiségének növekedése miatt, illetve többletfeladatok megjelenésének okán is. Ehhez még hozzájön az a tény, hogy a pályázati szereplés előtérbe került a szakmai fejlődés szempontjából, mely a finanszírozás tekintetében is igen jelentős segítség, ugyanakkor felfelé tornázza az átlagjövedelmeket, mert elvárás mind a hazai, mind a nemzetközi projektek esetén, hogy hasonló óradíjakkal legyenek alkalmazva az azonos munkakörbe sorolt munkavállalók akár tisztán pályázatból kutatómunkát végeznek, akár tisztán költségvetési finanszírozásban végeznek oktató/kutatói munkát. Ráadásul elvárt, hogy a pályázati kereset-kiegészítés tisztán csak a pályázatban végzett feladatért járó juttatás legyen, a bérátvállalás egyre kevésbé elfogadott forma. Ugyanakkor az oktatóknak is vannak kötelező kutatási feladatai az oktatói munka során, tehát az óradíjnak közelíteni kellene egymáshoz, de a költségvetési finanszírozás nem fedi le a jelentősebb pályázatokban fizetendő óradíjakat, főleg akkor, ha azok nemzetközi projektek. Ebben az esetben a költségvetési finanszírozásnak is meg kell emelkedni, ami jelentős terhet jelent vagy nem teljesülés esetén a pályázati finanszírozás részben vagy egészben való elvesztésének (visszafizetésének) lehetőségét hordozza magában akár az elszámolási szakaszban is.

Elvárás a szakmai fejlődés során, hogy a munkavállalók végezzenek kutatómunkát, akár nagy arányban is, minőségükben jelentős szerepet játszik az eredményességük és a pénzbehozó képességük. Ezeknek a feladatoknak azonban munkaidejükben elvégzett feladatoknak kell lennie, így vagy nem tudják elvégezni az eddig ellátott teljes oktatói feladatot vagy jelentősen gyorsabban szükséges az eddigi feladatuk elvégzése. Ennek is van létszámbővülési jelentősége, hiszen a tevékenységet el kell végezni, illetve a minőségi javulás elkerülhetetlen a hatékonyabb munkavégzés eléréséhez. A minőségi munkaerő azonban magasabb illetményért hajlandó munkát vállalni a piacon.

Bértömeg aránya a munkavállalói csoportokban úgy változott, ahogy a létszámban bekövetkezett a változás. Jelentős eltérés ebben nem lehető fel.

Évek óta nem értelmezhető jutalmazás és nincs jutalmazáspolitikája a szervezetben, finanszírozására nincs lehetőségünk. Ugyanakkor a teljesítményértékelési rendszer bevezetése az oktatók és kutatók körében anyagi elismerést is hordoz magával, még ha az csekély mértékű is, de összességében számottevő. Saját bevételeink jelentős részét emésztik ezek fel, de a minőségi javadalmazás elengedhetetlen a jó és kimagasló eredményekre való motiválásban.

Létszámmozgás, fluktuáció bemutatása, jelentős létszámmozgás esetén az okok bemutatása:

| Megnevezés | Képlet | Előző év (2021) % | Tárgy év (2022) % |
|-------------------|---|----------------------|----------------------|
| Felvételi arány | $\text{Felvett munkavállalók} / \text{Átlagos állományi létszám} * 100$ | 40,5 | 43,42 |
| Kilépési arány | $\text{Kilépett munkavállalók} / \text{Átlagos állományi létszám} * 100$ | 42,1 | 38,43 |
| Munkaerő-forgalom | $\text{Felvett} + \text{kilépett munkavállalók} / \text{Átlagos állományi létszám} * 100$ | 82,6 | 81,84 |

A 2021-es évben a munkavállalók nagyobb arányban hagyták el a szervezetet, mint amennyi felvételt tudunk megvalósítani. Ennek egyik oka lehetett a külső elvándorlási hullám, a munkaerőpiacon újra lehetőség nyílt más környezetben munkát vállalni, fejlődési lehetőséget vagy jobb anyagi megbecsültséget találni más szervezet keretein belül. Illetve másik oka az lehetett, hogy a megváltozott feladatokhoz a jelenleg rendelkezésre álló munkaerő nem tudott olyan gyorsan alkalmazkodni és így szakmai kudarcuk elkerülése érdekében inkább elhagyták a szakmai területeiket. Nem tudunk kellően versenyképesek lenni ebben a gyorsan változó környezetben sem anyagilag sem a technikai háttér megteremtésében. Ráadásul a kilépés nagyobb aránya többlet terhet jelent a szervezetben maradt munkavállalókra, hiszen több feladatot szükséges ellátniuk és a szervezetbe újként belépő személyek beilleszkedésében is nagyobb szerepet szükséges vállaljanak. Ráadásul a felvett és ki is lépett munkavállalók sikertelen szervezetbe építése külön frusztrációt jelenthet és ez az arányszámunk is közel 8 %-kal megnövekedett.

Ezért célunk volt a 2022-es évben - a járványhelyzet utáni újra rendeződési folyamatok elindulásával -, hogy minőségi cseréket hajtsunk végre a munkatársaink körében, akik a feladatok elvégzésében az új folyamatok kialakításában lettek érdekelték, igyekeztünk azt elérni, hogy a munkavállalók kizárólag akkor váltsanak munkahelyet, ha ennek nyomós oka volt. Az Egyetem működésének megtartása érdekében igyekezett ugyanannyi munkavállalóval elvégezni feladatát, amennyi kialakított álláshelye már meghatározásra került, de a 2021-es évben fel nem töltött álláshelyeket is szükséges volt betölteni, ami nem került betöltésre a járványhelyzet alatt vagy versenyképességünk hátrányos helyzetének okán. Továbbra is preferáljuk a minőségi cserék végrehajtását, alkalmazkodva a megváltozott feladatokhoz, illetve belső átképzésekkel oldottuk meg a feladataink elvégzését.

n) A tömeges bevándorlás okozta válsághelyzettel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól, valamint az energia kompenzáció hatásáról

Az ELTE köznevelési intézményei közül a Radnóti Miklós Gyakorló Általános Iskola és Gyakorló Gimnáziumhoz, valamint a Trefort Ágoston Gyakorló Gimnáziumhoz érkeztek ukrainai diákok.

Tárgyévben összesen 1.807.000 Ft évközi támogatásban részesült az ELTE az **ideiglenes védelemre** jogosult, tanköteles tanulók fejlesztésének, nevelése-oktatásának megvalósítása kapcsán.

2022. március – 2022. június közti időszakban a Radnóti Miklós Gyakorló Általános Iskola és Gyakorló Gimnáziumba 2 tanuló iratkozott be, amely időszakban a kötelező tanórákon kívül összesen 122,5 óra (2022. március 25 óra; 2022. Április 40 óra; 2022.Május 42,5 óra; 2022.Június 15 óra) délutáni fejlesztésben részesült.

2022. szeptember – 2022. november közti időszakban a Trefort Ágoston Gyakorló Gimnáziumba összesen 3 tanuló érkezett, amely időszakban a kötelező tanórákon kívül összesen 168 óra (2022. szeptember 51 óra; 2022. október 60 óra; 2022.november 57 óra) plusz fejlesztésben részesültek.

Az **energiaár növekedés kompenzációja** tárgyban az ELTE az 1285/2022. (VI.7). Kormányrendelet alapján a PM/8030-2/2022. intézkedés alapján 1.044,8 millió Ft kompenzációt kapott. A kompenzáció összege nagyrészt biztosította - 95,1 millió Ft kivételével - a 2022. évi kapcsolódó többletköltségeinket. 2023. évhez kapcsolódóan azonban nagyságrendileg nagyobb, legalább 6,0 milliárd Ft-os nagyságrendű finanszírozási hiányunk lesz, mivel 2022 utolsó negyedétől piaci áron, illetve 2023 elejétől a Kormány által biztosított árfixálás keretében szerezzük be az energia-hordozókat, de ezek ára még árfixálás ellenére is többszöröse, mint a korábbi szerződéses áraink.

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

a) Rendkívüli események, illetve körülmények

A 2022. évi költségvetést a tervezés szakaszában általános alulfinanszírozottság jellemezte, a magas utófinanszírozási arány jelentős finanszírozási kockázatot hordozott. A tárgyévi funkcionális költségvetésben a képzési támogatás lényegesen kevesebb volt, mint az előző év tényelszámolás összege.

Az alulfinanszírozás nagyságrendje tárgyévben - az előző évhez viszonyítva - megduplázódott, összességében elérte a költségvetés 6%-át. A kieső fenntartói támogatás és a szombathelyi önkormányzati támogatás csökkentése működési kockázatot jelentett. A 15+15 %-os felsőoktatási béremelés tárgyévi fedezete évközben csak részben állt rendelkezésre. Az ELTE köznevelési intézmények mindenkorai részköltségvetésének 5%-át elérő, éves többletigényének (pedagógus életpályamodell, a vezetőtanári órakedvezmények és a szakszolgálati többletfeladatok) utólagos elszámolása további finanszírozási kockázatot hordozott.

A 2020. évi hallgatói, képzési és speciális programok támogatásának elszámolásából várt támogatás 2021. évben nem érkezett meg, mely tárgyévben is finanszírozási kockázatot jelentett. Az SH képzések és az SH hallgatók ösztöndíjainak finanszírozása elhúzódott, amelyet tárgyévben részben elő kellett finanszíroznunk. A 2022/23. tanév I. félévét terhelő SH-s kiadások fedezetét és finanszírozását a jelenleg megkötés alatt lévő háromoldalú (KIM/KKM/ELTE) megállapodás fogja biztosítani.

Összességében az utófinanszírozási források terhére történő kötelezettségvállalások tárgyévben magas költségvetési és finanszírozási kockázatot hordoztak. A költségvetéskészítés elveinek érvényesítése és a megalapozott allokációs mechanizmusok működtetése, a költségvetés megfelelő végrehajtása, a kiegyensúlyozott gazdálkodás feltételeinek folyamatos biztosítása, a szombathelyi tanárképzés színvonalának megtartása részben veszélybe került.

A helyzetet súlyosbította, hogy az Egyetem 2020. évben megkötött energetikai szerződése 2022. őszen kifutottak. A szerződések megújításához kapcsolódó közbeszerzési eljárásokat már 2022. év tavaszán le kellett folytatnunk. A jelentősen megemelkedett piaci árszint miatt az egyetem csak a korábbi árak többszörösén tudott szerződni, melynek tárgyévet terhelő többletköltsége elérte az 1,0 mdFt-ot. A többletigény fedezete nem állt rendelkezésünkre, annak biztosításáig az áram- és gázszolgáltatások kötelezettségvállalásaira a vonatkozó kormányzati normák adtak lehetőséget.

Az alulfinanszírozási kockázatokat jeleztük a Fenntartó és a Szenátus felé. A költségvetési helyzetet folyamatos monitoriztuk, a keresztfinanszírozási és bevételnövelő lehetőségeket számba vettük. Energetikai korszerűsítési lehetőségeket feltártuk, a szükséges beruházások soron kívüli elvégzésére intézkedtünk. Az energiaracionalizálási lépések számbevétele, az ingatlanhasználat újragondolása - az évközi kormányzati előírásokkal összhangban - megtörtént. Az energetikai közbeszerzési folyamatokat kiemelt kezeltük.

A kockázatok minimalizálását célzó intézkedések végrehajtása, továbbá az előző évi utófinanszírozási igények teljesülése, az évközi fenntartói és az egyéb célhoz kötött hazai és nemzetközi források segítségével az Egyetem költségvetési egyensúlyát és finanszírozhatóságát megőriztük, a feladatellátás zavartalanságát az 1. a) alpontban részletezettek szerint biztosítottuk. Az Egyetem likviditása évközben folyamatosan biztosított volt, ugyanakkor a likviditási ráta önmagában történő értékelése félrevezető lehet. A támogatói oldal által előfinanszírozott, célhoz kötött források felhasználása - külső és belső normák szintjén is - korlátozott, az Egyetem a meg nem érkezett forrásokat vagy ideiglenesen alulfinanszírozott alapfeladatokat elsődlegesen saját források (működési bevételek) terhére tudta előfinanszírozni.

b) Az Egyetem tárgyévben többletfeladatot nem vállalt.

c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása

Az 51/2007. (III. 26.) Korm. rendelet 26/A. § (6) bekezdésének 2021. tavaszi hatályon kívül helyezése alapján a 2022. évben már nem az ELTE látta el a külhoni magyar hallgatók szülőföldön való megmaradása, magyar azonosságtudatuk fenntartása érdekében működtetett ösztöndíjazási rendszerrel kapcsolatos feladatokat, amely alapján a KIM a külhoni magyarokkal kapcsolatos feladatellátás céljából az ELTE költségvetésébe 2022-ben 130 000 000 Ft-tal kevesebb összeget tervezett be (ekkora volt ui. a külhoniaknak juttatott ösztöndíj mértéke a szülőföldi tanulmányok támogatására a korábbi években).

d) Az Egyetem működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése

A 2022. évi költségvetés takarékos és kiegyensúlyozott gazdálkodás mellett - a kedvezőtlen energiapiaci folyamatok ellenére is - stabil és kiszámítható maradt, így egyetemünk az oktatási, kutatási és innovációs alapfeladatait továbbra is magas színvonalon tudta ellátni.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Kiemelt előirányzatok összegző táblája (Költségvetési mérleg)

Kiadások

| Megnevezés | Eredeti előirányzat | | Módosított előirányzat | | Teljesítés | |
|--|---------------------|---------------|------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | összeg (M Ft) | megoszlás (%) | összeg (M Ft) | megoszlás (%) | összeg (M Ft) | megoszlás (%) |
| K1 Személyi juttatások | 18 715,2 | 53,4% | 36 704,8 | 42,2% | 27 818,1 | 43,9% |
| K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO | 3 096,5 | 8,8% | 5 126,9 | 5,9% | 3 833,8 | 6,0% |
| K3 Dologi kiadások | 6 304,5 | 18,0% | 22 020,6 | 25,3% | 13 567,3 | 21,4% |
| K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai | 6 321,9 | 18,0% | 12 661,8 | 14,6% | 11 998,4 | 18,9% |
| K5 Egyéb működési célú kiadások | 50,3 | 0,1% | 1 477,1 | 1,7% | 1 202,4 | 1,9% |
| K6 Beruházások | 0,0 | 0,0% | 4 853,7 | 5,6% | 2 461,3 | 3,9% |
| K7 Felújítások | 540,0 | 1,5% | 2 614,0 | 3,0% | 1 086,5 | 1,7% |
| K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások | 30,0 | 0,1% | 184,6 | 0,2% | 161,2 | 0,3% |
| K9 Finanszírozási kiadások | 0,0 | 0,0% | 1 273,3 | 1,5% | 1 273,3 | 2,0% |
| Összes kiadás | 35 058,4 | 100,0% | 86 916,8 | 100,0% | 63 402,3 | 100,0% |

Bevételek

| Megnevezés | Eredeti előirányzat | | Módosított előirányzat | | Teljesítés | |
|---|---------------------|---------------|------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | összeg (M Ft) | megoszlás (%) | összeg (M Ft) | megoszlás (%) | összeg (M Ft) | megoszlás (%) |
| B1 Működési célú támogatások áht-n belülről | 0,0 | 0,0% | 7 324,6 | 8,4% | 7 324,6 | 8,4% |
| B2 Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről | | 0,0% | 6 169,6 | 7,1% | 6 169,6 | 7,1% |
| B3 Közhatalmi bevételek | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% |
| B4 Működési bevételek | 7 190,2 | 20,5% | 8 455,0 | 9,7% | 8 455,0 | 9,7% |
| B5 Felhalmozási bevételek | 3,0 | 0,0% | 13,3 | 0,0% | 13,3 | 0,0% |
| B6 Működési célú átvett pénzeszközök | 500,0 | 1,4% | 5 004,9 | 5,8% | 5 004,9 | 5,8% |
| B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 30,0 | 0,1% | 50,9 | 0,1% | 50,9 | 0,1% |
| B813 Maradvány igénybevétele | | 0,0% | 21 404,7 | 24,6% | 21 404,7 | 24,6% |
| B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések | | 0,0% | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% |
| B816 Központi, irányító szervei támogatás | 27 335,2 | 78,0% | 38 493,9 | 44,3% | 38 493,9 | 44,3% |
| Összes bevétel | 35 058,4 | 100,0% | 86 916,8 | 100,0% | 86 916,8 | 100,0% |

Az Eötvös Loránd Tudományegyetem 2022. évi költségvetésének módosított előirányzata 86.916,9 mFt volt, amely 38.493,9 mFt központi, irányítószervi támogatást, 27.018,3 mFt saját bevételt, 21.404,7 mFt pénzmaradvány igénybevételt tartalmazott.

A kiadások módosított előirányzatának fedezetét 44,3%-ban irányító szervi támogatás, 24,6%-ban előző évi maradvány, valamint 31,1%-ban költségvetési bevétel biztosította.

A működési kiadásokat 35,5%-ban fedezték a működési bevételek, a finanszírozási kiadásokat 100%-ban a finanszírozási bevételek, a kiadások fedezetére a 2021 évi maradvány és az irányítószervi támogatások nyújtottak fedezetet.

Az Egyetem 2022. évi jóváhagyott eredeti költségvetése 51.858,5 mFt évközi módosítással emelkedett. A módosítások összetétele a következők szerint alakultak a tárgyévben. Az évközi kormányzati-, illetve felügyeleti hatáskörű előirányzat-módosítás 11.158,7 mFt értékben, az intézményi hatáskörű előirányzat módosítás 40.699,8 mFt értékben került végrehajtásra.

Az eredeti kiadási előirányzat 62,2%-át személyi juttatás és a munkaadót terhelő járulékok, illetve szociális hozzájárulási adó tette ki, mely az Egyetem munkaigényes felsőoktatási, köznevelési alaptevékenységével magyarázható. Ugyanakkor a kiemelt előirányzatok megoszlása, módosított előirányzat szinten már mást mutatott. A személyi és járulék aránya, módosított előirányzat szinten alacsonyabb (48,1%-os) volt, ez összességében 14,1 százalékpontos csökkenést jelentett, az eredeti előirányzat esetében kimutatott arányszámhoz képest.

A csökkenés egyrészt a kötött - jellemzően kutatási célú - felhasználású céltámogatások költségvetésének anyag és beruházásigényes struktúrájából, másrészt az évközi felhalmozási célú hazai (kormányzati, illetve felügyeleti szervi) és nemzetközi céltámogatásokból eredt.

Ezt támasztja alá, hogy míg a beruházások és felújítások eredeti előirányzat szinten az összes kiadási előirányzat elhanyagolható részét (1,5%-át) tették ki, addig módosított előirányzat szinten ugyanez az arányszám már 8,6%-ot jelzett. Ez a változás 7,1 százalékpontos növekményt jelentett.

A dologi és az egyéb működési célú kiadások előirányzatok kiadási oldalon belüli aránya esetében további 8,9 százalékpontos növekedés volt kimutatható, amennyiben a módosított előirányzatot az eredeti előirányzathoz viszonyítottuk.

Előirányzat gazdálkodással kapcsolatos mutatószámok

Az előirányzat gazdálkodással kapcsolatos mutatószámok mindenkor alakulása, az ágazatspecifikus finanszírozás miatt szorosan összefügg egymással. A felsőoktatási és köznevelési ágazat sajátossága, egyrészt, hogy a költségvetési év és a tanév nem fedik egymást, másrészt, hogy a finanszírozásban jelentős részarányt képviselnek a költségvetési éveken áthúzódó, azokhoz ütemezésben jellemzően nem igazodó célhoz kötött támogatások. A tervezés megalapozottságának magas arányszámait alapvetően meghatározzák a módosítási mutatók magas értékei.

A pénzügyi teljesítés mutató alakulását elsődlegesen a projektfinanszírozás, illetve a finanszírozás ütemezésének sajátosságai határozzák meg.

A relatíve alacsony alapfinanszírozás, a célhoz kötött hazai és nemzetközi támogatások magas szintje, illetve az előfinanszírozott projektek és a járványügyi helyzet okozta torzulások együttesen határozták meg az előirányzat gazdálkodást leíró mutatók tárgyévi alakulását.

Tervezés megalapozottsága

| Kiadások | | | |
|--|------------------------------------|---|------------------------------------|
| Megnevezés | Tervezés megalapozottsága % | Megnevezés | Tervezés megalapozottsága % |
| K1 Személyi juttatások | 148,6% | B1 Működési célú támogatások áht-n belülről | NÉ |
| K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO | 123,8% | B2 Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről | NÉ |
| K3 Dologi kiadások | 215,2% | B3 Közhatalmi bevételek | NÉ |
| K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai | 189,8% | B4 Működési bevételek | 117,6% |
| K5 Egyéb működési célú kiadások | 2390,5% | B5 Felhalmozási bevételek | 443,3% |
| K6 Beruházások | NÉ | B6 Működési célú átvett pénzeszközök | 1001,0% |
| K7 Felújítások | 201,2% | B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 169,7% |
| K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások | 537,3% | B813 Maradvány igénybevétele | NÉ |
| K9 Finanszírozási kiadások | NÉ 180,8% | B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések | NÉ |
| | | B816 Központi, irányító szervei támogatás | 140,8% |
| Összes kiadás | 180,8% | Összes bevétel | 247,9% |

A tervezés megalapozottsága mutató 100%-tól való nagyobb mértékű eltérése általánosan, valamennyi kiemelt előirányzatra vonatkozóan azzal indokolható, hogy az elemi költségvetés a tény adatoknál tárgyévben is jóval alacsonyabb számokat tartalmaz. Ez elsődlegesen intézményünk finanszírozási struktúrájából adódik, melynek részleteit az alábbiakban mutatjuk be.

Az egyetemi költségvetés több területén elszámolós rendszer működik, és a megelőző évek elszámolásai által indokolt magasabb összegű bevételek, kiadások nem kerülnek beépítésre az ELTE alapfinanszírozásába. Ilyenek például a képzési- és a köznevelési támogatás. Az ilyen jellegű tételek milliárdos nagyságrendű utófinanszírozást jelentenek. Mivel a normatívaalapú alaptámogatás a fenti elszámolásokkal sem fedezi az Egyetem kiadásait, a felsőoktatási ágazat finanszírozási struktúrájára jellemző módon számos évközi, egyedi, célhoz kötött támogatási elemmel egészül ki intézményünk finanszírozása. Csak támogatás forráson ezek mintegy 18,6 md Ft-ot tettek ki 2022. évben (az alábbiakban említett elemi- és funkcionális költségvetés különbözetén felül), továbbá milliárdos nagyságrendű tételek voltak a kiválósági támogatások. Ennek is értelemszerűen az a hatása, hogy mind a kiadási, mind a bevételi kiemelt előirányzatok magasabb értéken realizálódnak év végére.

Módosítási mutató

| Kiadások | | | |
|--|----------------------------|--|----------------------------|
| Megnevezés | Módosítási mutató % | Megnevezés | Módosítási mutató % |
| K1 Személyi juttatások | 196,1% | B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről | NÉ |
| K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO | 165,6% | B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | NÉ |
| K3 Dologi kiadások | 349,3% | B3 Közhatalmi bevételek | NÉ |
| K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai | 200,3% | B4 Működési bevételek | 112,8 |
| K5 Egyéb működési célú kiadások | 2936,6% | B5 Felhalmozási bevételek | 546,7 |
| K6 Beruházások | NÉ | B6 Működési célú átvett pénzeszközök | 571,0 |
| K7 Felújítások | 484,1% | B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 518,0 |
| K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások | 615,3% | B813 Maradvány igénybevétele | NÉ |
| K9 Finanszírozási kiadások | NÉ | B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések | NÉ |
| | | B816 Központi, irányító szervei támogatás | 134,5 |
| Összes kiadás | 247,9% | Összes bevétel | 237,3 |

A módosítási mutatók kiemelt előirányzatokénti magas szintjét a fentiekben ismertetett finanszírozási sajátosságok, köztük elsődlegesen az előirányzat-módosítások aránya határozza meg. Az előirányzat-módosítások levezetése a hatásköri táblázatban, illetve az ahhoz kapcsolódó szöveges részben található. A nem személyi kiadások esetében a kiugró adatok többek között azzal magyarázhatók, hogy az elemi költségvetésben alacsony szakmai dologi és felhalmozási előirányzat szerepel. A szükséges forrásokat célhoz kötött projekttámogatások terhére biztosítja az Egyetem.

Pénzügyi teljesítési mutató

| Kiadások | | Bevételek | |
|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| Megnevezés | Pénzügyi teljesítési mutató % | Megnevezés | Pénzügyi teljesítési mutató % |
| K1 Személyi juttatások | 75,8% | B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 100,0% |
| K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO | 74,8% | B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 100,0% |
| K3 Dologi kiadások | 61,6% | B3 Közhatalmi bevételek | NÉ |
| K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai | 94,8% | B4 Működési bevételek | 100,0% |
| K5 Egyéb működési célú kiadások | 81,4% | B5 Felhalmozási bevételek | 100,0% |
| K6 Beruházások | 50,7% | B6 Működési célú átvett pénzeszközök | 100,0% |
| K7 Felújítások | 41,6% | B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 100,0% |
| K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások | 87,3% | B813 Maradvány igénybevétele | 100,0% |
| K9 Finanszírozási kiadások | 100% | B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések | NÉ |
| | | B816 Központi, irányító szervei támogatás | 100,0% |
| Összes kiadás | 72,9% | Összes bevétel | 100,0% |

A felsőoktatási és köznevelési ágazatban meghatározó, hogy a tanrend nem igazodik a finanszírozási időszakhoz, valamint, hogy a finanszírozásban jelentős részarányt képviselnek a költségvetési éveken áthúzódó, azokhoz ütemezésben jellemzően nem igazodó célhoz kötött támogatások. Az ágazatspecifikus gazdálkodás miatt a bevételek és kiadások költségvetési évek között rendre eltolódnak ennek következtében relatíve nagyarányú, ugyanakkor kötelezettséggel terhelt maradvánnyal fordul Egyetemünk költségvetése. A kiadások pénzügyi teljesítési mutatóinak relatíve alacsony értékeit elsődlegesen a projektfinanszírozás, illetve a finanszírozás és felhasználás ütemezésének sajátosságai határozzák meg, mely valamennyi kiemelt előirányzat szintjén érezteti hatását.

A bevételek esetében a pénzügyi teljesítési mutatók összességében megegyeznek az előirányzattal, a bevételi többletünk előirányzatosításra került.

2.) Az előirányzatok alakulása - az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

a) A kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

Előirányzatok teljesítésének levezetése

| Megnevezés | 2021 évi tény | 2022. évi eredeti előirányzat | 2022. évi törvényi módosított előirányzat | 2022. évi módosított előirányzat | 2022. évi tény | 5/1 | 5/4 |
|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------|---|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| | millió forintban, egy tizedessel | | | | | % -ban | |
| Kiadás | 58 773,1 | 35 058,4 | | 85 643,6 | 62 129,0 | 105,7% | 72,5% |
| ebből: személyi juttatás | 23 763,2 | 18 715,2 | | 36 704,8 | 27 818,1 | 117,1% | 75,8% |
| Bevétel | 24 973,0 | 7 723,2 | | 27 018,3 | 27 018,3 | 108,2% | 100,0% |
| Támogatás | 34 940,3 | 27 335,2 | | 38 493,9 | 38 493,9 | 110,2% | 100,0% |
| Költségvetési maradvány | 21 404,7 | | | 21 404,7 | 23 514,6 | 109,9% | 109,9% |
| Létszám (fő) | 3 723,0 | 3 730,0 | | 3 730,0 | 3 730,0 | 100,2% | 100,0% |

A tárgyévi kiadási módosított előirányzat elsődlegesen bevételi források terhére emelkedett tárgyévben. Az előző évhez viszonyított 5,7 %-os növekményt tételesen az alábbi hatásköri tábla mutatja be.

A kiadási előirányzatok teljesülésének arányszáma érdemben nem tér el az előző időszakok adataitól. A kiadások módosított előirányzathoz viszonyított 72,5%-os teljesítési adata a felsőoktatási finanszírozás sajátosságaiából eredeztethető.

A hazai és nemzetközi céltámogatások költségvetési főösszeghez viszonyított magas aránya, a finanszírozás ütemezése, illetve ezzel szoros összefüggésben a még fel nem használt előlegek magas volumene határozza meg a célhoz kötött források tárgyévi felhasználási szintjét.

Az Eötvös Loránd Tudományegyetem 2022. évi költségvetésének módosított előirányzata 86.916,9 mFt volt, amely 38.493,9 mFt központi, irányítószervi támogatást, 27.018,3 mFt saját bevételt, 21.404,7 mFt pénzmaradvány igénybevételt tartalmazott.

Az Egyetem 2022. évi jóváhagyott eredeti költségvetése 51.858,5 mFt évközi módosítással emelkedett. A módosítások összetétele az alábbiak szerint alakult. Az évközi Kormány, illetve felügyeleti hatáskörben benyújtott előirányzat-módosítások alapján elrendelt és kapott pótelőirányzat 11.158,7 mFt, intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás 40.699,7 mFt volt.

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel

| Megnevezés | Kiadás | Bevétel | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
|--|-----------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| 2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat | 35 058,4 | 7 723,2 | 27 335,2 | 18 715,2 |
| Módosítások jogcímenként * | | | | |
| I. Országgyűlés hatáskörben | - | - | - | - |
| II. Kormány hatáskörben | 7 652,7 | 0,0 | 7 652,7 | 4 240,2 |
| Diabétesz pótlék 1144/2021. (III.29.) Korm.hat. 1680-1/2022.PM | 1,0 | | 1,0 | 0,8 |
| Köznevelési illetményfejlesztés 669/2021. (XII.2.) Korm.rend. 299-2/2022.PM | 211,9 | | 211,9 | 187,6 |
| Kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés 682/2021. (VII.6.) Korm.rend. PM/2867-2/2022. | 136,4 | | 136,4 | 120,6 |
| Bérfejlesztés 2022. évi többletkiadásai 2676/2021. Korm.hat. PM/1863-1/2022. | 3 307,1 | | 3 307,1 | 2 926,6 |
| Minimálbér és a garantált bérminimum PM/2121-2/2022. | 77,1 | | 77,1 | 68,7 |
| 2022. évi kompenzáció PM/4119-2/2022. | 0,4 | | 0,4 | 0,2 |
| Ukrajnából menekült diákok fejlesztése 1262/2022.(V.25.)K PM/8580/2022. | 0,4 | | 0,4 | 0,3 |
| Energiaár-növekedés kompenzálása 1285/2022. (VI.7.)K PM/8030-2/2022. | 1 044,8 | | 1 044,8 | |
| Ukrajnából menekült diákok fejlesztése 1302/2022.(VI.22.)K PM/9530/2022. | 0,3 | | 0,3 | 0,2 |
| 2020. és 2021.évi elismert többlet 1388/2022. (VIII.9.) Korm. határozat | 3 215,2 | | 3 215,2 | |
| Felsőoktatási bérfejlesztés 2022. évi többletkiadásainak korr PM/1863-3/2022. | 1 089,8 | | 1 089,8 | 964,8 |
| Ideiglenes védelemre jogosult, tanköteles tanulók fejl., nevelése-oktat. megvalósítása 1454/2022. (IX. 19.) Korm.hat. PM/11879/2022. | 0,1 | | 0,1 | |
| Ideiglenes védelemre jogosultak kiegészítő oktatásának támogatása 1515/2022. (X. 26.) Korm. határozat | 0,3 | | 0,3 | 0,2 |
| NTP 1545/2022. (XI. 18.) Korm. határozat | 45,1 | | 45,1 | 12,0 |
| 2022. évi minimálbér és garantált bérminimum elszámolása PM/2121-5/2022 | -19,8 | | -19,8 | -17,6 |
| Ideiglenes védelemre szorult, tanköteles tanulók támogatása 1588/2022.(XI.30.)K | 0,3 | | 0,3 | 0,3 |
| Bérkompenzációs elszámolás 4119-5/2022.PM | 0,1 | | 0,1 | 0,1 |
| Kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés PM/2867-5/2022 | -28,2 | | -28,2 | -24,9 |
| ELTE ukrán 1618/2022. (XII.13.)K | 0,4 | | 0,4 | 0,3 |
| MNV Zrt. PM/14964/2022 | 82,0 | | 82,0 | |
| Zárolás előirányzat csökkenésre változtatása 1618/2022. (XII.13.) Korm.hat. | -1 512,0 | | -1 512,0 | |

| Megnevezés | | Kiadás | Bevétel | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
|---|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| III. Felügyeleti szervei hatáskörben | | 4 771,3 | 1 264,7 | 4 771,3 | 2 286,2 |
| Lendület program | FEIF/2048/2021-ITM_SZERZ (MTA-ITM-ELTE) | 4,8 | | 4,8 | 4,2 |
| Stipendium Hungaricum | FEIF/2245/2021-ITM_SZERZ (KKM-ITM-ELTE) | 2 526,9 | | 2 526,9 | 1 235,0 |
| Lendület Program Poszt-COVID (PC2022-2/2022., PC2022-3/2022.) | FEIF/1085/2022-ITM_SZERZ. | 34,0 | | 34,0 | 17,0 |
| Lendület program | ELTE/14863/1/2021 megállapodás FEIF/2050-ITM_SZERZ. | 126,4 | | 126,4 | 76,8 |
| Lendület program | ELTE/14865/2021 megállapodás FEIF/2048-ITM_SZERZ. | 187,5 | | 187,5 | 106,6 |
| Lendület ELTE-s kutató (Horváti Kata) intézményváltás miatti visszarendezés | ELTE/14865/2021 megállapodás FEIF/2048-ITM_SZERZ. | -43,6 | | -43,6 | -18,4 |
| Vendégkutatói program | VK-6/2022.sz. Támogatói okirat + VK/6/1/2022.sz. Támogatói okirat módosítás | 4,7 | | 4,7 | 3,6 |
| Nemzeti Agykutatói Program | VI/1504/2022/FÁFIN. | 120,2 | | 120,2 | 68,6 |
| Kutatás és oktatásfejlesztési program ÁJK | VI/1291/2022/FÁFIN. | 5,0 | | 5,0 | 2,5 |
| Lendület | | 288,8 | | 288,8 | 102,4 |
| Állami génmegőrzési feladatok | VI/915/2022/FÁFIN BGMF/194-1/2022. | 5,6 | | 5,6 | |
| Közüktatás-fejlesztési Kutatási Program | VI/1581/2022/FÁFIN | 62,0 | | 62,0 | 39,8 |
| Közüktatás-fejlesztési Kutatási Program | VI/1580/2022/FÁFIN | 5,0 | | 5,0 | 4,4 |
| Közüktatás-fejlesztési Kutatási Program | VI/1967/2022/FÁFIN | 48,0 | | 48,0 | 27,4 |
| Magyar Sportcsillag Ösztöndíj | VI/2051/2022/FÁFIN | 9,8 | | 9,8 | |
| Közülevéltári feladatok | IV/933-1/2022 támogatói okirat | 2,4 | | 2,4 | 0,5 |
| Lendület Program Poszt-COVID (PC-II-10/2022., PC2022-II-14/2022.) | II/2459/2022/KTF | 30,0 | | 30,0 | 15,8 |
| Z generáció | VI/1915-4/2022/FÁFIN | 50,0 | | 50,0 | |
| Konfuciusz | II/954/2022 | 30,0 | | 30,0 | |
| Sportcsillag | KIM/36962/2022 | 9,0 | | 9,0 | |
| ELTE többletbevétel 1220008178 EG-03F | II/2399/2022/KTF | 1 119,8 | 1 119,8 | 1 119,8 | 600,0 |
| többletbevétel ELTE 2. kör korr. 1220009693 EG-03F | II/180-1/2023/KTF | 145,0 | 145,0 | 145,0 | |
| IV. Intézményi hatáskörben | | 39 434,5 | 39 434,5 | 0,0 | 6 527,1 |
| Előirányzat módosítás EF,EK,EO hatáskörben | | 18 029,8 | 18 029,8 | | 6 527,1 |
| 2021. évi maradvány igénybevétele | | 21 404,7 | 21 404,7 | | - |
| 2022. évi módosított előirányzat | | 86 916,9 | 48 422,4 | 39 759,2 | 31 768,7 |

* évközi átadás-átvételek, engedélyezett többletek, átvett intézmények esetében tételes (intézményenkénti) bemutatás az átvételről

A **kormányzati hatáskörű** – 7.652,7 mFt értékben végrehajtott - előirányzat módosítások közül kiemelendő:

- energiaár-növekedés kompenzálására kapott 1.044,8 mFt-os támogatás
- 2020. és 2021. évi elismert többlet 3.215,1 mFt
- a felsőoktatási ágazatban 2021. őszén elindított bérfejlesztés tárgyévi fedezetére biztosított 3.307,1

mFt-os időarányos keretösszeg,

- a felsőoktatási ágazatban 2021. őszén elindított bérfejlesztés tárgyévi fedezetére biztosított 1.089
- 8 mFt-os időarányos keretösszeg,

A **felügyeleti szervi hatáskörű** – 4.781,1 mFt értékben végrehajtott - előirányzat módosítások között meghatározó tétel volt:

- a Stipendium Hungaricum ösztöndíjprogram keretén belül a 2021/22. tavaszi félévére biztosított, valamint a 2021/22. őszi félévre biztosított 2.526,9 mFt összegű támogatása, mely a külföldi hallgatók magyar felsőoktatási intézményekben folytatandó tanulmányainak kiemelt támogatását szolgálja,
- a Lendület kutatócsoportok munkájának segítő 270,0 mFt-os támogatási keretösszeg,
- a 1.264,8 mFt értékben végrehajtott előirányzatomódosítási igény elsődlegesen a B4 működési bevételek kiemelt rovaton keletkezett többletbevételből eredt, melynek fő oka az idegennyelvű képzések folytatódó felfutása, valamint a külföldi hallgatóktól befolyt deviza bevételek, magas árfolyamon történő forintosítása, a növekmény további indoka, hogy tárgyévben tovább emelkedett az üzleti és egyetemközi együttműködésekől származó bevétel,
- a bevételi többletből származó források terhére elsődlegesen a hivatkozott képzések és együttműködések kapcsán felmerülő személyi és járulék, valamint szakmai dologi többletköltségeit finanszíroztuk, másodsorban a különféle céltámogatások elszámolását követően előírt visszafizetési kötelezettségeket teljesítettük;

Az **intézményi hatáskörű** – 18.029,8 mFt értékben végrehajtott – bevételi előirányzat módosítások sor kiemelt tételeit között szerepel:

- az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei, 6.169,5 mFt-os keretösszege, mely tárgyévben felhasználásra került,

b) Konkrét, meghatározott feladatokra kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai

A tárgyévi költségvetési beszámoló szakmai tábláiban (11-14. számú mellékleteiben) rögzítettek szerint a képzési- és köznevelési támogatásokat, a PPP hozzájárulást, valamint a speciális feladatokkal és programokkal kapcsolatban átvett pénzeszközöket felhasználtuk.

A 1978/2021. (XII.24.) Kormány határozat (Miniszterelnökség_CSP-HB-21-B-0017) alapján rendelkezésre bocsátott közvetlen kormányzati támogatások közül 192,0 mFt felhasználása nem történt meg 2022. évben, melyet a ELTE Lágymányosi Campus Munkahelyi bölcsőde kialakítására fordított volna az Egyetem. A fel nem használt keret visszafizetésére 2023. évben került sor.

c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők

A 2022. évi összes intézményi kiadás teljesítési adatai 8161,2 mFt-tal nőttek a 2020. évi kiadásokhoz képest. A 16,1 %-os növekedésben az alábbi tényezők játszanak szerepet:

- A működési kiadásainkban összességében 7.158,0 mFt-os (14 %-os) növekedés következett be, amelyet az alábbi kiadási tételek változása okozott:
- Növekedés tapasztalható a személyi juttatások (17,1 %), az informatikai szolgáltatások (3,2 %), a közüzemi díjak emelkedése (56,5 %), vásárolt élelmiszer (55,3%), karbantartás, kisjavítás (35,7%), egyéb szolgáltatás (25,5 %), az ÁFA kiadások (33 %), a kiküldetések és reklám kiadások (164,3 %), továbbá az ellátottak kiadásainál (19,7 %),
- Csökkenés tapasztalható a bérleti díjak (5,1 %), és a költségvetési befizetési kötelezettségekben (90,3 %)
- **A személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó alakulása**

2022. évi **személyi juttatások** kiadásai 27.818,1 mFt-ot tettek ki, mely a 2021. évi kifizetés 117,1 %-ának felel meg. Ezen belül:

- a törvény szerinti illetményekre kifizetett összeg a 2022. évi kifizetések 116,6 %-ának felel meg, a 16,6 %-os növekedést részben a pedagógus életpálya kapcsán tovább emelkedett bérek, részben az oktató-kutatók bérének növelése és a kötelező előrelépések indokolják,
- jutalmakra az eredeti előirányzatban nem terveztünk, ezen a jogcímen év közben 158,7 mFt-ot, azaz 94,3 mFt-tal kevesebbet fizettünk ki, mint a 2021. évben,
- túlórára, helyettesítésre fordított összeg 1,4 %-kal növekedett az előző évhez képest,
- a költségtérítések kiadásai 78,5 %-kal növekedtek, mely legfőbb oka az otthoni munkavégzés kivezetés révén növekedett a munkába járási költségtérítések, lakhatási és szociális juttatásokra 47,7 mFt került kifizetésre, mely csekély mértékkel növekedett, mint az előző évben teljesített kifizetés,

- az egyéb jogviszonyú nem saját dolgozónak kifizetett juttatásokra fordított összegek 221,6 mFt-tal, azaz 15,6 %-kal nőtek a 2021. évi kiadásokhoz képest,
- a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai 269,7 mFt-tal (63,1 %-kal) nőttek az előző évhez viszonyítva;

- **A dologi kiadások alakulása**

A **koronavírus elleni intézkedések** tárgyban már csak néhány áthúzódó tétellel összefüggésben terhelték költségvetésünket.

A 2022. évi **energia és közmű költségekre** tárgyévben kifizetett nettó összeg 1.817,5 mFt volt, mely 56,5 %-os növekedést mutat az előző évi teljesítési adatokhoz képest.

A 2022. évi központi forrás terhére elvégzett karbantartási munkák a következők.

- szerződések keretében: kazánok, gázégők, gázérzékelők, felvonók rendszeres karbantartása, javítása,
- rendeletek által előírt, kötelezően elvégzendő mérések: érintésvédelmi, tűzvédelmi szabványossági, villámvédelmi mérések,
- villamos karbantartások (kapcsolóterek, fázisjavítók) és a vizsgálatok során feltárt súlyos hibák javítása.

Az előzőekben felsorolt karbantartási és javítási munkákon túl a keret terhére kerültek elvégzésre az év során bekövetkezett rendkívüli meghibásodások javítási munkái, valamint a leállással járó nyári kazánházi karbantartások.

Az Egyetem 2022. évi **vagyon- és felelősségbiztosítására** 127,4 mFt-ot fizettünk ki, mely 13,5 mFt-tal több előző évi kiadásunknál. Az érvényesíthető kártérítési igényeink alapján a biztosító 5,9 mFt-ot térített meg részünkre, amely jelentősen csökkent az előző évhez képest.

- **Az ellátottak pénzbeli juttatásai**

A normatív hallgatói ösztöndíj előirányzat felhasználásának alakulása

Hallgatói normatíva

A 2022. évi normatív támogatásra jogosult számított létszám 18 982 főről 19 963,5 főre növekedett, a növekedés eredményeképpen a jogosult előirányzat összege a hallgatói normatíva tekintetében 34,8 mFt-tal magasabb, mint a rendelkezésre álló előirányzat. A támogatott létszámnál nagyobb létszám elszámolás évében legnagyobb mértékben a Gazdaságtudományi Kar növekedésének köszönhető. 2022. tanév őszi félévben a kar állami ösztöndíjas hallgatói létszáma már 3819 fő. Tovább növekedett a PPK és a TÁTK ösztöndíjasok létszáma is. A keret felosztásakor 2022. évben a megelőző évek gyakorlatát alkalmaztuk. A tanulmányi ösztöndíj kifizetésére a normatív támogatás 53%-át, az intézmény működési költségeinek finanszírozására 3%-át, Intézményi szakmai, tudományos, közéleti ösztöndíjra 14%-át, és a szociális támogatásra 30%-os részét fordítottuk.

Tanulmányi ösztöndíj

A tanulmányi ösztöndíj kifizetésére a hallgatói normatív támogatás 53%-a, ezen felül az előző két év elszámolásából az ELTE javára 2022. augusztusban elszámolt összeg, összesen 1 853,1 mFt jutott, melyből a 2021. évi áthozott maradvánnyal együtt az elszámolás évében rendelkezésre álló tanulmányi ösztöndíj keret 92,3%-ban felhasználásra került.

Szociális ösztöndíj

A szociális támogatások kifizetésére felhasználható ösztöndíjkeret három forrásból tevődik össze, melyek: a hallgató normatíva (5.1.), a lakhatási támogatás (5,6), valamint a tankönyv-jegyzettámogatási-, sport- és kulturális normatíva (5,4) jogszabályban meghatározott arányos része. 2022. évben a hallgatói normatíva 30%-a, azaz 987,34 mFt, továbbá a tankönyv-jegyzettámogatási keret 56%-a: 161,14 mFt, (ld. beszámoló 5.4.3), és végül a lakhatási támogatási keret 50%-a, 351,49 mFt (5.6) teszi ki a szociális ösztöndíjak fedezetét. Ez összesen 1 499,97 mFt támogatási keret a beszámoló évében, 147,5 mFt-tal több mint a megelőző évben. A rendelkezésre álló keret 92%-át kiutaltuk a hallgatóknak.

Intézményi, szakmai, tudományos, közéleti tevékenység támogatása

2022. évben a hallgatói normatíva 14%-át, 460,76mFt-ot terveztünk Intézményi, szakmai, tudományos, közéleti -, azaz ISZTK ösztöndíjak kifizetésére. A tisztségviselők és a rendszeres közéleti tevékenységet végző hallgatók 10 hónapig elszámolás évében is rendszeres juttatásban részesültek, míg az egyszeri intézményi, szakmai, tudományos, közéleti tevékenységet végző hallgatók alkalmanként, pályázat útján kaptak ösztöndíjat. Az ISZTK ösztöndíjra beadott pályázatok száma közelít a járványhelyzet előtti évekéhez, így a támogatás 77%-ban, 355,13mFt összegben került felhasználásra. Az elszámolás évére a korábbi két évben kialakult helyzet miatt áthozott maradvány egy részét 2022-ben más hallgatói-kifizetési jogcímenek használták fel, a fennmaradó része 2023-ban kerül átcsoportosításra más közvetlen vagy közvetett hallgatói kifizetési keret javára. Az érintett szervezeti egységek a maradványból az idei évben is részben a tanulmányi ösztöndíjakat, részben a kollégiumokra jutó forrásokat, valamint a Hallgatói Önkormányzat működési költségeire jutó kereteket tervezik kiegészíteni.

Intézmény működési költségeinek támogatása

A Hallgatói Önkormányzat működési költségeinek fedezetére a hallgatói normatíva keretből 2022. évben 98,73 mFt-ot, azaz a Hallgatói normatíva 3%-át kapta meg a megelőző évvel megegyező arányában. 2022. évben újra lehetőség nyílt hagyományos hallgatói közösségi rendezvények tartására, programok szervezésére a korábbi két év korlátaival szemben (gólyatáborok, gólyabálok, Bölcsész Napok, Lágymányosi Egyetemi Napok). A Hallgatói Önkormányzat a támogatási kereten felül az elszámolás évére áthozott maradványt és a korábbi két évről visszajáró jogosult támogatási keretet felhasználva összesen 250,25 mFt-ot költött el működési kiadásokra elszámolás évében.

Nemzeti felsőoktatási ösztöndíj

A 2022. évben a nemzeti felsőoktatási ösztöndíj kifizetésére, 154 főre 61,6 mFt támogatást kaptunk. A 2021/2022. tanévre 154 fő, míg 2022/2023. tanévre viszont már 167 fő volt az ösztöndíjat nyert hallgatók száma. Ebből 35 kiváló hallgató mindkét tanévre elnyerte a nemzeti felsőoktatási ösztöndíjat. A hallgatói jogviszonyban bekövetkezett változások (más felsőoktatási intézményekben nemzeti felsőoktatási ösztöndíjat nyert hallgatók, de az adományozás évében az ELTE-vel jogviszonyban állók) miatt ténylegesen 61,920 mFt összegben fizettünk ki nemzeti felsőoktatási ösztöndíjat a jogosult hallgatók részére. Egyetemünk 0,32 mFt többletkifizetést számolhat el Fenntartóval.

Egyéb ösztöndíjak (Bursa, MÖB)

A 2021/2022. tanévben januártól júniusig, valamint a 2022/2023. tanév őszi félévben négy hónap alatt az ELTE hallgatók összesen 66,35mFt **Bursa Hungarica** ösztöndíjban részesültek, mely ösztöndíj kifizetés megelőző évben ennél magasabb, 70,22 mFt volt. A 81,36 mFt rendelkezésre álló forrásból Egyetemünk 2022. évben 15,0 mFt támogatás visszafizetésére kötelezett.

A miniszteri ösztöndíjasok és a Magyar Ösztöndíj Bizottság (MÖB) támogatásában részesülő külföldi és határon túli magyar hallgatók részére 2022. évben összesen 28,329 mFt kifizetést számolunk el. Ebből a Hunyadi ösztöndíjasok kifizetése 16,62mFt-ot, a miniszteri ösztöndíjas hallgatók ösztöndíja 6,85mFt-ot, a miniszteri ösztöndíjas doktoranduszoké pedig 4,86mFt-ot tett ki. A miniszteri ösztöndíjasok számában, így a kifizetés összegében is csökkenő tendencia mutatkozik.

Tankönyv, jegyzettámogatás felosztása és felhasználása

A tankönyv- és jegyzettámogatási normatív forrás (beleértve a doktorandusz tankönyv és jegyzettámogatást is) három területen kerül felhasználásra:

- tankönyv- és jegyzettámogatás (24%),
- egyetemi sport és kulturális támogatás (10+10%),
- szociális támogatás és/vagy doktorandusz ösztöndíj (56%);

A statisztikai hallgatói létszám alakulásával Egyetemünk 309,19 mFt összegű előirányzatra jogosult.

Tankönyv- és jegyzettámogatás

A tankönyv-jegyzet-, sport-kulturális normatív támogatásnak a rendelkezésünkre álló előirányzatból Korm.rendelet szerint 24%-ot, 73,54 mFt-os összeget közvetlenül a tankönyvek és jegyzetek előállításának és a speciális szükségletű hallgatók eszközeinek finanszírozására biztosítottunk. A rendelkezésre álló forrás 70%-a, 51,48 mFt jegyzet előállítását és növekvő mértékben a digitális taneszközök fejlesztését szolgálta, a 30%-os részt, 22,061mFt-ot a fogyatékos hallgatók tanulmányait segítő eszközök beszerzésére különítettünk el.

Sport-kulturális támogatás

A tankönyv, jegyzettámogatás, sport és kulturális normatíva 20%-át biztosítja az Egyetem egyetemi

sport- és kulturális programok megvalósítására, mely keretből az Egyetem a sport- és kulturális tevékenységet egyenlő mértékben támogatja. E tevékenységek támogatására, közvetlenül a hallgatók költségeinek megtérítésére 2022. költségvetési évben, 61,28mFt állt rendelkezésre. A hallgatóknak a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan a rendezvények költségeinek térítésére kérvényt kell benyújtaniuk, pályázniuk kell. A közösségi rendezvények korlátozása miatt azonban az előző évekből áthozott maradvány továbbra is magas. Kötelezettségvállalásokkal együtt 55,31mFt került felhasználásra elszámolás évében.

Szociális támogatás

A tankönyv-jegyzet-, sport-kulturális normatíva 56%-os hányadából 161,14 mFt a szociális keretben közvetlenül a hallgatók szociális támogatásának kifizetésére szolgált, 10,45 mFt a doktorandusz hallgatók juttatása.

Kollégiumi támogatás

Intézményünk a rendelkezésre álló forrást, 322,41mFt kollégiumi támogatást kollégiumi férőhely fenntartására maradéktalanul felhasználta. Az elmúlt évben a létszámnövekedés miatt a jogosult támogatás 52,72mFt-tal magasabb a rendelkezésre álló támogatásnál, melyet az Egyetem javára számolunk el. A kollégiumi normatíva összege 2007. óta változatlanul 116 500Ft/ fő/10 hónap, ezért 2018-2019 őszi félévtől a lakhatási körülmények biztosítására a kollégiumi díj összegén felül a hallgatók külön hozzájárulást fizetnek az un. fejlesztési és kompenzációs kerethez, ezen túl pedig megemelkedtek a nyári szünidő idején igénybe vett szolgáltatások térítési díjai.

Lakhatási támogatás

A lakhatási támogatásra Fenntartó a 2021. évi elszámolt összeggel megegyezően 781,10 mFt-ort biztosított, a létszámnövekedés alapján azonban Intézményünk 798,23mFt-ra jogosult. Ezen belül a lakhatási támogatás két felhasználási területre oszlik. Kollégiumi férőhelyekre fordított aránya és a szociális támogatásra fordított része 2022-ben 55%-45%-ban került felhasználásra. Intézményünk az elszámolás során ebben az évben is többlettámogatásra jogosult, melynek összege 17,13mFt.

Doktoranduszok ösztöndíja

2022-2023. félévben az aktív, állami ösztöndíjas doktoranduszok száma Intézményünkben 1313 főre növekedett, a megelőző tanév tavaszi félévben aktív 1216 fős létszám azonban elmaradt tervezettől. Fokozatszerzésért járó díjban 97 fő részesült elszámolás évében. Egyetemünk Fenntartó javára 135,73mFt visszafizetésre kötelezett.

A normatív hallgatói előirányzat támogatásának felhasználása 2022-ben (mFt)

| Megnevezés | Jogosult előirányzat | Rendelkezésre álló előirányzat | Különbség (rendelkezésre álló (-) jogosult) |
|--|----------------------|--------------------------------|---|
| Hallgatói juttatás | 3 325,4 | 3 291,1 | -34,8 |
| Nemzeti Felsőoktatási Ösztöndíj összesen | 61,9 | 61,6 | -0,3 |
| Bursa Hungarica Ösztöndíj intézményi ösztöndíjrész | 66,4 | 81,4 | 15,0 |
| Miniszteri ösztöndíjak összesen | 28,3 | 28,9 | 0,5 |
| Tankönyv, jegyzet, sport, kulturális támogatás | 309,2 | 306,4 | -2,8 |
| Doktorandusz hallgatók ösztöndíja | 2 409,5 | 2 545,3 | 135,7 |
| Kollégiumi támogatás | 375,1 | 322,4 | -52,7 |
| Lakhatási támogatás | 798,2 | 781,1 | -17,1 |
| Hallgatókkal kapcsolatos előirányzatok összesen | 7 374,1 | 7 418,2 | 43,5 |

• Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások

Az **egyéb működési célú kiadások** tárgyévben 1.202,4 mFt értékben, a módosított előirányzathoz képest 81,4%-on, valamint az előző évi teljesítéshez képest 62,6%-on teljesültek, melyből a főbb kiadások az alábbiak szerint alakultak. A csökkenést elsődlegesen a koronavírusjárvány tárgyévi gyengülése okozta.

- Az egyéb működési célú támogatás **államháztartáson belülre** soron 168,7 mFt értékben történt kifizetés, mely elsődlegesen céltámogatás maradvány visszafizetéséből állt.
- A működési célú visszatérítendő támogatások nyújtása **államháztartáson kívülre** soron - saját tulajdonú cégek részére - tagi kölcsön formájában 110,0 mFt értékben valósult meg.
- Az egyéb működési célú támogatások **államháztartáson kívülre** soron 831,5 mFt értékben történt kifizetés, melynek jelentős részét a fel nem használt támogatások egyéb civil szervezet (pl. Tempus Közaalapítvány) részére történő Erasmus visszafizetés tette ki.
- A **nemzetközi kötelezettségek** soron jellemzően tagsági díjak kifizetése történt 40,9 mFt értékben.

A **késedelmi kamatok** között jellemzően postai és kommunikációs szolgáltatások miatt kivetett díjak szerepelnek. A Kventa Kft részére lett nagyobb összegű (2,9 mFt) késedelmi kamat kifizetve egy meg nem valósult ügylet okán.

A **kötbérek** nagyságrendje elhanyagolható (170 eFt), amely a szállásfoglalások késői módosítása illetve lemondása miatt keletkezett.

A költségvetést terhelő egyéb **befizetési kötelezettségeinkről** a II. fejezet 11. pontjában számolunk be részletesen.

• **Beruházási és felújítási kiadások**

A **felhalmozási kiadások** (4.867,7 mFt) az előző évhez képest 57,9 %-os csökkenését részben a felhalmozási kiadásokat terhelő kormányzati korlátozások miatt következett be.

A koronavírus világjárvány elleni védekezés tárgyévben érdemben már nem éreztette hatását, a 2022. felhalmozási kiadásokat az energetikai racionalizáláshoz kapcsolódó beruházások és az oktatási és kutatási tevékenységhez kapcsolódó műszerbeszerzésekhez, informatikai beruházásokhoz kötődtek.

A **beruházási kiadások** tárgyévben 2.461,3 mFt értékben teljesültek, a módosított előirányzathoz viszonyítva 50,7%-on, az előző évi teljesítéshez képest 57,5%-on teljesültek, melyből a főbb kiadások az alábbiak szerint alakultak.

- Az **ingatlanok** beszerzése során nettó 227,2 mFt értékű kiadás történt.
- Az **informatikai eszközök** beszerzése sorn nettó 875,0 mFt értékű kifizetés valósult meg, mely elsődlegesen az oktatási és kutatási tevékenységhez kapcsolódó beruházásokhoz kapcsolódott.
- Az **egyéb tárgyi eszközök** beszerzése során nettó 845,8 mFt értékű kiadás történt, mely elsődlegesen az oktatási és kutatási tevékenységhez kapcsolódó műszerbeszerzésekhez kapcsolódott.

A **felújítási kiadások** tárgyévben 1.086,5 mFt értékben - a módosított előirányzathoz viszonyítva 41,6%-on, az előző évi teljesítéshez képest 34,7%-on - teljesültek, mely ingatlanok felújításához kapcsolódott.

A tárgyévben 50,0 mFt érték felett megvalósult ingatlan beruházások, felújítások a II. fejezet 6. pontban kerültek részletezésre.

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

a) Az intézményi bevételek alakulása

Az Egyetem teljesített **saját bevétele** 2022-ban 48.415,7 mFt volt, a fő összegen belül 21.404,7 mFt-ot tett ki a pénzmaradvány-igénybevétel. A bevételek között a legnagyobb tétel(ek) az intézményi ellátási díjak és szolgáltatások ellenértéke (7.374,1 mFt), a működési célú átvett pénzeszközök (12.329,5 mFt), továbbá a felhalmozási célú átvett pénzeszközök (6.176,5 mFt) volt(ak).

A 2022. évi saját bevétel összege 4.458,7 mFt-tal nagyobb volt, mint a 2021. évi teljesített bevételek, ezt a növekedést elsődlegesen a felhalmozási és működési célú átvett pénzeszközök emelkedése idézte elő.

A realizált **működési bevételeink** 949,7 mFt-tal növekedtek, melyet többek között az ellátotti bevételek 326 mFt-os, a bérleti díjbevételek 188,5 mFt-os, valamint az ÁFA bevételek és a pénzügyi műveletek növekedése idézett elő.

A realizált **felhalmozási bevételeink** 1742,5 mFt-tal emelkedtek a 2021. évhez képest, mely az államháztartáson belülről átvett pályázati pénzeszközökből származott.

Ellátási díjak és szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak nélkül) jogcímen befolyt bevételek – a 2021. évhez képest 12,1 %-os növekedést mutat - legfőbb jogcímeinek részletezését az alábbiakban mutatjuk be.

| Jogcím | 2021. évi teljesítés (mFt) | 2022. évi teljesítés (mFt) | Teljesítés indexe 2021/2020 (%) |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Ellátási díjak és szolgáltatások ellenértéke (bérleti díjak nélkül) | 7.193,2 | 7.374,1 | 102,5 |
| Ellátotti bevételek (hallgatói költségtérítés, kollégium, étkezés, stb.) | 6.319,5 | 6.907,7 | 109,3 |
| Szolgáltatások (önköltséges tanfolyamok, kutatások) szabad kapacitásának bevételei | 873,7 | 466,4 | 53,3 |

b) A többletbevételek keletkezése és felhasználása

A többletbevétel elsődlegesen B4 (B405) működési bevételek kiemelt rovaton az önköltséges képzésre való átsorolásból **keletkezett**. Az Nftv 48.§ (2) alapján az intézmények tanévenként kötelesek önköltséges képzésre átsorolni azon hallgatókat, akik nem teljesítették az e pont szerinti Tanulmányi minimumkövetelményeket. 2020-ban az átsorolás a pandémia miatt nem került végrehajtásra, 2021-ben pedig szintén a Covid miatt visszavonásra került, tehát e két évben eredményét tekintve nem volt átsorolás. 2022-ben azonban összesen 2025 ösztöndíjas hallgató került átsorolásra, amely 50%-kal több mint az átsorolások történetében a korábbi legnagyobb átsorolt létszám (2018-ban 1348 fő).

A többletbevétel keletkezett továbbá a B5 (B51) felhalmozási bevételek kiemelt rovaton szoftver licenz értékesítése miatt.

A többletbevételek **felhasználása** elsődlegesen a K3-as rovaton a megnövekedett infláció okozta többlet kiadások, valamint az energia Szerződések átkötése miatti jelentősen megnövekedtek a közüzemi díjak fedezetére kerültek felhasználásra, valamint a K6-os rovaton különféle energiaracionalizációs beruházások finanszírozására.

c) A bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya

Az értékelési szemponthoz kapcsolódó információkat a II. fejezet 8. pontjában részleteztük.

d) Az egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

Az **egyéb működési célú támogatások** államháztartáson belülről tárgyévben 7.324,6 mFt értékben, az előző évi teljesítéshez képest 77,2%-on teljesültek.

A támogatások elsődlegesen elkülönített állami pénzalapokból (NKFI, NKA, Bethen Gábor Alapkezelő) származtak.

Az **egyéb felhalmozási célú támogatások** államháztartáson belülről tárgyévben 6.169,5 mFt értékben, az előző évi teljesítéshez képest 142,7%-on teljesültek.

A támogatások meghatározó része (81,2%-a) Európai Unió forrásokból (EFOP, KEHOP, RRF), illetve kisebb részben elkülönített állami pénzalapokból (NKFI, OTKA, ÚNKP, IKA) származott.

Az **egyéb működési célú átvett pénzeszközök** tárgyévben 5.004,9 mFt értékben, az előző évi teljesítéshez képest 175,3%-on teljesültek.

Az átvett pénzeszközök elsődlegesen közvetlen EU-s pályázati forrásokból, illetve a Tempus Közalapítványtól származtak, mely az Erasmus Programhoz kapcsolódott.

Az **egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök** államháztartáson kívülről tárgyévben 6,9 mFt értékben teljesültek.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása,

Maradvány bemutatása

| Sor-szám | Megnevezés | Összeg (M Ft) | |
|----------|---|---------------|-----------|
| | | Előző év | Tárgy év |
| 1 | Alaptevékenység költségvetési bevételei | 24 973,0 | 27 018,2 |
| 2 | Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 58 773,1 | 62 129,0 |
| I | Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02) | -33 800,1 | -35 110,8 |
| 3 | Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 55 640,3 | 59 898,6 |
| 4 | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | | 1 273,3 |
| II | Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04) | 55 640,3 | 58 625,3 |
| A) | Alaptevékenység maradványa (=I±II) | 21 840,2 | 23 514,5 |
| 5 | Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei | | |
| 6 | Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai | | |
| III | Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06) | 0,0 | 0,0 |
| 7 | Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei | | |
| 8 | Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai | | |
| IV | Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08) | 0,0 | 0,0 |
| B) | Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV) | 0,0 | 0,0 |
| C) | Összes maradvány (=A+B) | 21 840,2 | 23 514,5 |
| D) | Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 21 840,2 | 23 514,5 |
| E) | Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D) | 0,0 | 0,0 |
| F) | Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09) | 0,0 | 0,0 |
| G) | Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F) | 0,0 | 0,0 |

Maradvány elemzése

| Megnevezés | Képlet | Előző év (%) | Tárgy év (%) | Változás (%pont) |
|---|---|--------------|--------------|------------------|
| Összes maradvány mértéke (%) | Összes maradvány/Összes bevétel×100 | 26,7 | 27,1 | 3,4 |
| Szabad maradvány aránya (%) | Szabad maradvány/Összes maradvány×100 | NÉ | NÉ | NÉ |
| Kötelezettségvállalással terhelt maradvány aránya (%) | Kötelezettségvállalással terhelt maradvány/Összes maradvány×100 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Maradvány-pénzkészlet aránya (%) | Összes maradvány/Pénzeszközök×100 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Alaptevékenység maradványának aránya (%) | Alaptevékenység maradványa/Összes maradvány×100 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Vállalkozási tevékenység maradványának aránya (%) | Vállalkozási tevékenység maradványa/Összes maradvány×100 | NÉ | NÉ | NÉ |
| Vállalkozási tevékenység maradványának mértéke (%) | Vállalkozási tevékenység maradványa/Vállalkozási tevékenység bevétele×100 | NÉ | NÉ | NÉ |

A **2021. évi költségvetési maradvány** meghatározó része célhoz kötött bevételből (céltámogatásból, átvett pénzeszközből) származott ennek megfelelően a támogatói okiratokban foglaltak és a támogatói elvárásoknak megfelelően került felhasználásra.

b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai

Az Egyetem vállalkozási tevékenységet nem folytat.

c) A 2022. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása

A tárgyévi maradvány volumene és aránya is magasnak minősíthető, ugyanakkor a maradvány teljes összege kötelezettséggel terheltnek minősül, azaz nem minősül szabad maradványnak. A maradvány meghatározó részét a hazai és nemzetközi kötött felhasználású céltámogatások alkotják.

A tárgyévi maradvány bevételekhez viszonyított aránya magasabb az előző évi adatnál. Az eltérés egyrészt az energetikai többletkötelezettségek okán megnövekedett SAP rendszerben rögzített, áthúzódó kötelezettségvállalások magas mértékéből, másrészt a tárgyévben beérkezett fel nem használt vagy részben felhasznált források jelentős volumenéből adódik. Ezek között említhető:

- a célelszámolási keretszámlákon lévő pályázati (pl. Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Terve (RRF), Nemzeti Laboratóriumok, Európai Unió programok célelszámolási számla) források 6,2 mdFt értékben,
- az előirányzatfelhasználási keretszámlán lévő egyéb pályázati (pl. Kompetencia Központ., Kooperatív Doktori Program, OTKA, TKP) bevételek 5,6 mdFt értékben,
- a 2022. szeptemberében induló költségterítési képzésekhez beszédett térítési díjak (az Nftv. 151.§ felhatalmazása alapján a képzésekre fordítható), valamint a vállalati kapcsolatokhoz, illetve az egyéb önköltséges képzésekhez, szolgáltatásokhoz kapcsolódó bevételek terhére képzett - alapok, elkülönített pénzeszközök előző évi maradványai összesen 8,7 mdFt értékben, melyek több éven áthúzódó projekteket, beruházásokat, felújításokat finanszíroznak,
- az áthúzódó, de még kötelezettségbe nem vett szakmai kiadások kari fedezete 0,9 mdFt értékben,
- az áthúzódó Új Nemzeti Kiválóság Program keretek fedezete 0,3 mdFt értékben,
- az áthúzódó hallgatói kifizetések forrása, 0,7 mdFt értékben,
- az eredeti költségvetési támogatások esetében 2022. decemberi havi áthúzódó kifizetések 0,5 mdFt értékben;

d) 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2022. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványa az Egyetemnek nem volt.

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása

2022. évben az ELTE Pályázati Központ által kezelt hazai és nemzetközi pályázatok megvalósítására elnyert tárgyévi pályázati bevétele 16.073,07 mFt, a pénzügyi felhasználás 11 314,24 mFt volt (forint és deviza számlákkal együtt). A pályázatok fő adatainak tételes bemutatása a **3. számú mellékletben** található.

A pályázati úton teljesült bevételek a pályázati kiírás szerinti forrás alapján:

- a **hazai forrásból** biztosított projektek bevétele 4.327,19 mFt, a pénzügyi felhasználás 5 694,36 mFt volt,
- a **nemzetközi forrásokból** (beleértve az Operatív Programok, illetve RRF pályázatok) finanszírozott projektek bevétele 11.745,89 mFt, a pénzügyi felhasználás 5.619,88 mFt volt.

2022. évben az ELTE összesen 159 darab pályázatot nyert el jellemzően több éves futamidőre 19.254,8 mFt összegben. Ebből az elnyert hazai forrású pályázatok száma 109 darab, összesen 8.169,7 mFt összegben, a nyertes nemzetközi pályázatok száma 50 darab, összesen 11.085,1 mFt.

A hazai pályázatokon belül az NKFI Alapból elnyert pályázatok tárgyévi bevétele 3 476,5 mFt volt, amely rendelkezésre állt hazai forrásokon belül 80,34 %-ot képviselt.

Ide tartoznak a kutatási-, posztdoktori és egyéb nemzetközi relációban megvalósuló együttműködések, a Mecenatúra pályázat, a nemzetközi versenyképességet célzó kiválósági projektek, a Kompetencia központok létrehozása és fejlesztése c. projekt, a Hungarian Startup University Program Támogatás, a TKP 2021 konstrukció, valamint a hazai finanszírozásban megvalósuló Nemzeti Laboratórium pályázatok.

A 2018. évben indult Tématerületi Kiválósági Programok legfontosabb céljai továbbra is a kutató utánpótlás, az egyetemi KFI versenyképesség és a felsőoktatási intézmények, a kutatóintézetek és a vállalati szektor közötti hatékony szakmai kutatás fejlesztés biztosításához szükséges támogatási rendszer kialakítása volt.

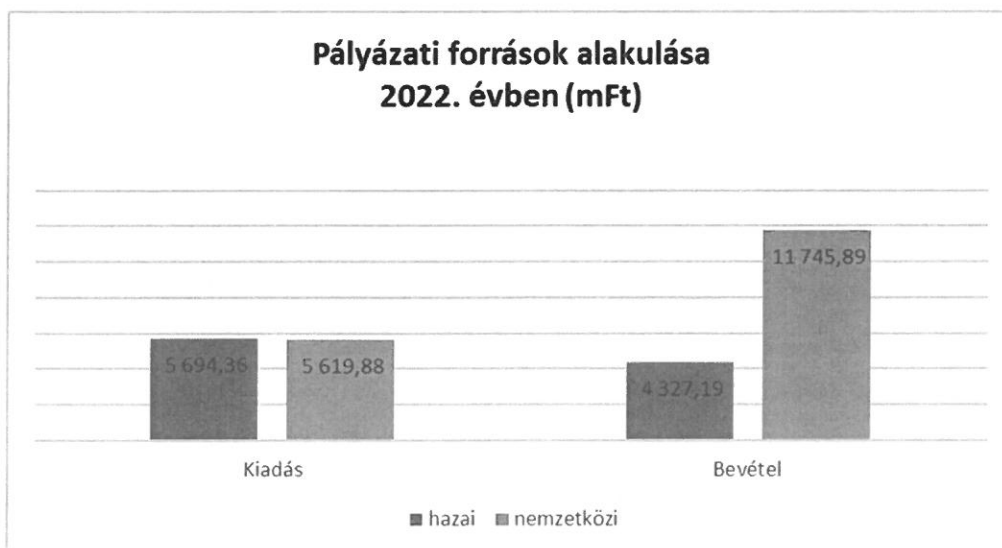
A 2021. évben meghirdetett Tématerületi Kiválósági Program keretében 4 évre mindösszesen 4,2 mdFt támogatást nyert el az ELTE három tématerületi program megvalósítására, amely az ELTE három karán valósul meg. A 2021. évben 4 db hazai finanszírozásban megvalósuló Nemzeti Laboratórium projektet követően 2022. évben további három projekttel kiegészülve, mindösszesen már 7 db projekt folytatódott az ELTE-n, melyből 5 db RRF finanszírozásból (összesen 2.831,5 mFt), míg 2 db hazai forrásból (összesen 1.711,4 mFt) valósul meg.

A hazai támogatások fennmaradó 19,66 % (850,68 mFt) része egyéb hazai pályázati bevételhez kapcsolódik, melynek döntő hányada az ELKH és az MTA által koordinált Lendület pályázatok bevétele, továbbá kisebb arányban a Nemzeti Tehetség Program, a Nemzeti Kulturális Alap, a Bethlen Gábor Alap és egyéb fejezeti kezelésű célleírányzatok támogatásai.

A nemzetközi forrásokon belül 51,85%-ot képviselt az RRF finanszírozású konstrukciók bevételei, mindösszesen 6.090,31 mFt összegben. Ebből az RRF Nemzeti Laboratórium pályázat 2.831,5 mFt, míg az RRF 2.1.2. konstrukció keretében elnyert „Gyakorlatorientált felsőfokú képzések infrastrukturális- és készségfejlesztés az ELTE-n” című pályázat 3.258,8 millió Ft támogatást nyert el.

A nemzetközi források 13,72 %-át (1 611,79 mFt) az EU Operatív Programok pályázatainak bevétele teszik ki, melyek közül kiemelkedik a KEHOP 1.000,0 mFt támogatási összeggel, illetve a TTK-n megvalósuló GINOP Plusz, továbbá a korábbi években elnyert EFOP és GINOP pályázatok utófinanszírozása.

A közvetlen uniós pályázati bevételek jellemzően a H2020, az ERASMUS és a Horizon Europe Keretprogram pályázataihoz kapcsolódnak, továbbá kisebb mértékben egyéb nemzetközi pályázatok pl. Justice Programme, az Eurostars Program és a Visegrádi Alap pályázatai.

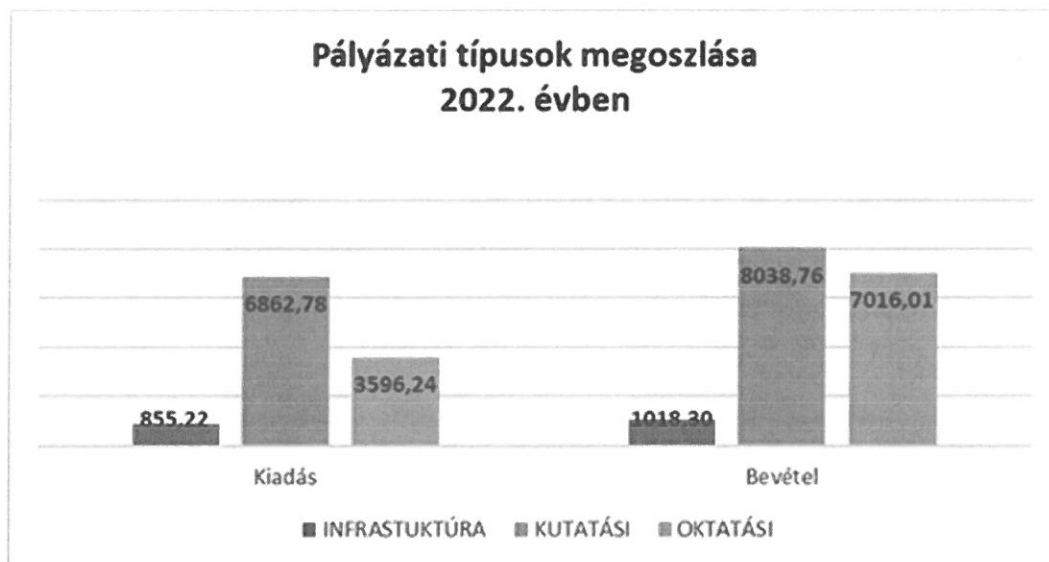


A pályázati források karok szerinti felhasználásának megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti.

| Pályázatok bevételeinek és kiadásainak alakulása karonként 2022. évben | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Kar | Kiadás | Bevétel |
| Állam- és Jogtudományi Kar | 36 202 821 Ft | 73 843 364 Ft |
| Bárczi Gusztáv Gyógypedagógiai Kar | 360 987 399 Ft | 64 014 183 Ft |
| Bölcsészettudományi Kar | 1 167 427 985 Ft | 1 110 702 441 Ft |
| Informatikai Kar | 1 381 888 711 Ft | 1 491 703 636 Ft |
| Pedagógiai és Pszichológiai Kar | 483 937 120 Ft | 541 077 987 Ft |
| Társadalomtudományi Kar | 125 408 973 Ft | 206 367 657 Ft |
| Természettudományi Kar | 3 834 131 521 Ft | 4 812 357 664 Ft |
| Tanító- és Óvóképző Kar | 26 826 400 Ft | 35 661 383 Ft |
| Egyéb szervezeti egységek* | 3 897 428 636 Ft | 7 737 346 496 Ft |
| Végösszeg | 11 314 239 566 | 16 073 074 811 |

*tartalmazza az SEK, GTI, illetve a Központi szervezeti egységek által kezelt projekteket (Kiválósági Programok, Nemzeti Laboratórium Pályázatok, Gyakorlatorientált RRF, KK pályázat, illetve az Erasmus oktatási célú hallgatói és oktatói mobilitási programokat)

A pályázati típusok szerinti megoszlást az alábbi diagram és részletező táblázat szemlélteti.



| Pályázat típusa | Kiadás | Bevétel | Kiadás megoszlása | Bevétel megoszlása |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Infrastruktúra pályázatok | 855,22 | 1 018,30 | 7,6% | 6,3% |
| Kutatási pályázatok | 6 862,78 | 8 038,76 | 60,7% | 50,0% |
| Oktatási pályázatok | 3 596,24 | 7 016,01 | 31,8% | 43,7% |
| Végösszeg | 11 314,24 | 16 073,07 | 100,0% | 100,0% |

Oktatási tevékenységhez elnyert pályázati források

A 2022. évben 7.016,0 m Ft összegben teljesült oktatási célú pályázati bevétel 96,27 % -a nemzetközi forrásból érkezett, míg 3,73% a hazai pályázatok forrása. Az oktatási területen jelentős forrást jelentett az ERASMUS+ pályázatokhoz kapcsolódó hallgatói, oktatói mobilitási tevékenység-, személyzeti képzés támogatása és az ezzel kapcsolatos szervezési keretre juttatott uniós forrás. Az ELTE kutatói 2022-ben 35 db pályázatot nyújtott be az Erasmus+ Európai Egyetemi felhívásra, ebből tizenöt projekt nyert, köztük a „CHARM-EU Bővítés, intézményközi campus, vezetés, felsőoktatás, átalakulás CHARM-EIGHT” projekt, amely 1.441.226 EUR támogatást nyert el. Az RRF 2.1.2. konstrukció keretében elnyert „Gyakorlatorientált felsőfokú képzések infrastrukturális- és készségfejlesztés az ELTE-n” című pályázat az oktatási pályázatokból közel 3.258,8 mFt (46,45 %) tesz ki. Ezen kívül a Digital Europe Programme, a Justice Programme, az Eurostars Programme és a Visegrádi Alap pályázati felhívásain voltak sikeresek az ELTE kutatói, összesen nyolc projekt nyert el támogatást.

Infrastruktúra fejlesztési pályázatok

2022. év őszén az ELTE 3 db EFOP pályázatot nyert el öt budapesti és egy szombathelyi gyakorlóiskolájának fejlesztésére, összesen 2.819,2 mFt támogatási összegben. A támogatási összeg 0,5 % -a teljesült 2022. évben, a bevételek 99,5 % a 2023. évben prognosztizálható.

Az EFOP-4.2.3-22 Gyakorló iskolák infrastrukturális fejlesztése felhívás keretében elnyert közel 3 milliárd forintból újulnak meg az ELTE gyakorlóiskolái: az Apáczai Csere János Gyakorló Gimnázium és Kollégium, a Radnóti Miklós Gyakorló Általános Iskola és Gyakorló Gimnázium, a Bárczi Gusztáv Gyakorló Általános Iskola, a Gyertyánffy István Gyakorló Általános Iskola, a Trefort Ágoston Gyakorló Gimnázium és az ELTE Bolyai János Gyakorló Általános Iskola és Gimnázium.

A pályázati forrás segítségével megvalósulhat a diákok tanulási környezetének infrastrukturális javítása, a mindennapi és a gyakorlati oktatáshoz szükséges modern oktatási technológia fejlesztése, ami kiváló lehetőséget teremt arra, hogy egy jól működő, a modern kor nevelési és oktatási elvárásainak megfelelő, hatékony oktatástechnológiai eszközparkkal felszerelt infrastruktúrájú intézményben a jövő pedagógusainak gyakorlati képzése ideális környezetben folyhasson. A megfelelő tanulási környezet megteremtése magában foglalja a megfelelő állapotú eszközparkot, a gyakorlati képzést szolgáló helyiségek felújítását, valamint a korszerű berendezését is.

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programok Irányító Hatósága 2022. februári támogatási döntése szerint 1.000,0 mFt támogatásban részesítette Egyetemünket a KEHOP-5.2.15-21 konstrukció keretében.

Az energetikai műszaki tervezéssel kapcsolatos fejlesztési elképzelések az Eötvös Loránd Tudományegyetem épületállományának jelentős részét érintik.

Kutatási pályázatok

A) Hazai és nemzetközi kutatási pályázati források megoszlása

A kutatási pályázatok 2022. évi bevétele 8.038,72 mFt, tárgyévi felhasználás 6.862,8 mFt. A kutatási pályázati bevételek 50,58 % hazai forrásból került kiutalásra, míg 49,42% nemzetközi forrásból származik.

A tárgyévi bevételeket és kiadásokat hazai és nemzetközi források szerinti bontásban és projektenkénti részletezésben az alábbi táblázat tartalmazza (előző évi maradvány nélkül, devizaszámlával lekért adatok alapján).

2022 decemberében az Egyetem 2.364,0 mFt támogatást nyert el a **Digitális Oktatásfejlesztési Kompetencia Központ** (2022-1.1.1-KK-2022-00003) pályázat keretén belül. A pályázat 5 konzorciumi partnerrel (Edutus Egyetem, eKRÉTA Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság, ELMS Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság, ELTE Eötvös Kiadó Korlátolt Felelősségű Társaság, Gábor Dénes Főiskola) együttműködésben valósul meg. Az első mérföldkőre eső előleg utalása december hónapban az ELTE részére 277, 7 mFt összegben megtörtént. 2022. október hónapban hozott Támogatói döntés értelmében a **2022-2.1.1-NL-2022-00004** azonosítószámú „*Kvantuminformatika Nemzeti Laboratórium komplex fejlesztése (Qlab)*” pályázat 1.015,0 mFt, továbbá a **2022-2.1.1-NL-2022-00009** számú „*Digitális Örökség Nemzeti*

Laboratórium (DÖLAB)” című pályázat 696,4 mFt támogatási összeget nyert el.

| Hazai és nemzetközi kutatási pályázatok megoszlása | 2022. évi pályázati bevétel (mFt) | 2022. évi pályázati kiadás (mFt) |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| Egyéb hazai pályázatok | 589,2 | 300,8 |
| KIVÁLÓSÁGI 2021 | 142,6 | 484,7 |
| KIVÁLÓSÁGI TÉMATERÜLETI | - | 958,6 |
| Nemzeti Laborok Hazai | 651,3 | 689,2 |
| Nemzeti Laborok RRF | 2 831,5 | 156,9 |
| Nemzetközi projektek | 1 032,0 | 1 002,8 |
| NKFIH pályázatok | 2 682,6 | 3 087,9 |
| Strukturális Alap pályázatai | 109,5 | 181,9 |
| Összesen | 8 038,8 | 6 862,8 |

B) Közvetlenül pályázott, illetve a központi költségvetésben megjelenő uniós források

Az alábbi kimutatások tartalmazzák az oktatási és kutatási célú uniós pályázati források tárgyévi bevételeinek és kiadásainak megoszlását annak alapján, hogy azt az ELTE közvetlenül pályázza meg-, vagy az uniós források elosztását szolgáló intézményrendszeren keresztül.

2021-ben a **Horizon 2020 kutatási és innovációs keretprogramot** a minden eddiginél nagyobb költségvetésű, 95,5 md eurós **Horizont Európa (Horizon Europe) Keretprogram** váltotta fel.

2022-ben az ELTE kutatói 56 pályázatot nyújtottak be az új Keretprogram felhívásaira, a legnagyobb számú, összesen 14 pályázat a Marie Skłodowska-Curie Program különböző kiírásain belül történt.

A korábbi években elnyert már futó H2020 ERC, egyéb kutatási és innovációs, valamint Marie Curie és egyéb ERASMUS Plusz mobilitási projektek megvalósulása zajlik, illetve 2022. évtől az ELTE kifejezetten aktív a Horizon Europe pályázatok benyújtásában, 95 pályázat került benyújtásra, ebből eddig 13 nyertes pályázati eredmény született.

RRF pályázatok

2022. évben 5db RRF finanszírozású Nemzeti Laboratórium pályázat, illetve az RRF-2.1.2 konstrukcióban benyújtott „Gyakorlatorientált felsőfokú képzés infrastrukturális és készségfejlesztés az ELTE-n” című pályázat támogatási kérelme került pozitív elbírálásra.

A 2022. év áprilisában induló, három év időtartamú Gyakorlatorientált felsőfokú képzések infrastrukturális- és készségfejlesztés az ELTE-n c. projekt keretében megtörténik az ELTE Lágymányosi Campus Északi Tömb energetikai célú átalakítása és korszerűsítése. Emellett megújul az Egyetemen folyó digitális oktatást-képzést közvetlenül segítő digitális infrastruktúra és oktatásmódszertan. Mindezekkel párhuzamosan pedig végbemegy az ELTE gyakorlatorientált képzéseinek átfogó reformja, különös tekintettel a hallgatók munkaerő-piaci kompetenciáinak növelésére, valamint a hallgatói és oktatói mobilitás elősegítésére.

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, beruházások és felújítások, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása

Vagyoni helyzet bemutatása

Bemutató táblázatos formában:

| <i>Eszközök</i> | | | <i>Források</i> | | |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| Megnevezés | Előző év (%) | Tárgy év (%) | Megnevezés | Előző év (%) | Tárgy év (%) |
| A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök | 66,9% | 66,3% | G. Saját tőke (70% fölött kívánatos, 40% alatt kritikus) | 90,9% | 91,1% |
| B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök | 0,0% | 0,0% | H. Kötelezettségek (60% felett kritikus eladósodást jelent) | 5,6% | 3,0% |
| C. Pénzeszközök | 28,5% | 30,4% | | | |
| D. Követelések | 1,7% | 2,5% | I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások | | |
| E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások | 2,7% | 0,7% | | | |
| F. Aktív időbeli elhatárolások | 0,2% | 0,1% | J. Passzív időbeli elhatárolások | 3,5% | 5,8% |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 77 666,0 | 80 408,8 | FORRÁSOK ÖSSZESEN | 77 666,0 | 80 408,8 |

A befektetett eszközök aránya az előző évhez viszonyítva annak ellenére csökkent, hogy volumene 1.314,3 mFt-tal emelkedett. Az eszközökön belüli részarány csökkenés mögött elsősorban a pénzeszközök 2.308,3 mFt-os emelkedése, valamint az egyéb sajátos elszámolások 1.089,3 mFt-os csökkenése áll. A követelések szintje volumenében nem jelentős, aránya az előző időszakhoz viszonyítva érdemben nem változott. A követelés állomány elsődlegesen ellátási díjakból (758,9 mFt értékben), továbbá készletértékesítésből és szolgáltatások, illetve közvetített szolgáltatások ellenértékéből (332,9 mFt értékben) tevődik össze. A magas saját tőke arány, valamint a kötelezettségek alacsony aránya stabil vagyoni helyzetre utal.

Részletező mutatók

| Megnevezés | Képlet | Előző év (%) | Tárgy év (%) |
|--|---|--------------|--------------|
| Tartós eszközök aránya | $Tartós\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$ | 66,9% | 66,3% |
| Átmeneti eszközök aránya | $Átmeneti\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$ | 30,2% | 32,9% |
| Tőkeáttétel (eladósodottsági mutató) (50% fölött már nagyfokú eladósodottságot jelenthet) | $H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.} / (G. \text{ Saját tőke} + H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}) * 100$ | 2,4% | 0,0% |
| Esedékességi aránymutató | $(H. \text{ Kötelezettségek} - H/II. \text{ Költségvetési évet követően esedékes köt.}) / H. \text{ Kötelezettségek} * 100$ | 60,6% | 100,0% |
| Tőkearányos mérleg szerinti eredmény | $G/VI \text{ Mérleg szerinti eredmény} / G. \text{ Saját tőke} * 100$ | 6,1% | 6,3% |
| Felhalmozott eredmény részaránya (előző időszakhoz képest való növekedés pozitívum) | $G/IV. \text{ Felhalmozott eredmény} / G. \text{ Saját tőke} * 100$ | 33,0% | 37,7% |

Az **eladósodottsági mutató** elhanyagolható szintje elsődlegesen az Egyetem központi költségvetési szerv státuszából adódik. A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek között kizárólag kapott előlegek, egyes szerződésekhez kapcsolódó biztosítékok, valamint nemzetközi támogatási programok pénzeszközei találhatók. A **tőkearányos mérleg szerinti eredmény** alakulását (az előző évhez viszonyított növekedését) alapvetően a mérleg szerinti eredmény volumene befolyásolta, melynek részleteiről a jövedelmi helyzet alakulása fejezetben adunk tájékoztatást. A **tartós eszközök magas arányát** a befektetett eszközök volumene határozza meg, az **átmeneti eszközök arányát** alapvetően a pénzeszközök volumene határozza meg. A **felhalmozott eredmény** tárgyévi mutatója az előző évi mutatóhoz viszonyítva érdemben nem változott, továbbra is a saját tőke egyharmada körül mozog.

Tárgyi eszköz gazdálkodás bemutatása

| Megnevezés | Képlet | Előző év (%) | Tárgy év (%) |
|------------------------|---|--------------|--------------|
| Használhatósági fok | $Tárgyi\ eszközök\ (nettó)\ könyv\ szerinti\ értéke\ (25. \text{ sor}) / Tárgyi\ eszközök\ bruttó\ értéke\ (15. \text{ sor}) * 100$ | 55,7% | 54,1% |
| Elhasználódottsági fok | $Tárgyi\ eszközök\ halmozott\ értékcsökkenése\ (24. \text{ sor}) / Tárgyi\ eszközök\ bruttó\ értéke * 100$ | 44,3% | 45,9% |
| Megújulási fok | $Tárgyév\ során\ aktivált\ érték\ (04. \text{ sor}) / Tárgyi\ eszközök\ bruttó\ értéke * 100$ | 6,3% | 2,4% |
| Értékcsökkenés hányad | $Elszámolt\ terv\ szerinti\ értékcsökkenés\ (eredménykimutatás) / Tárgyi\ eszközök\ bruttó\ értéke * 100$ | 3,4% | 3,2% |

Az Egyetem **vagyonának bruttó érték változása** összességében 4.031,3 mFt emelkedést, míg a könyvszerinti érték 1.311,2 mFt növekedést mutat.

Tárgyévben **aktívált beruházások, felújítások** kifizetésére 2.355,5 mFt értékben került sor, 935,5 mFt befejezetlen beruházás maradt.

Térítésmentes átvételhez kapcsolódóan tárgyévben az Egyetem bruttó vagyona 2.383,6 mFt-tal nőtt, mely elsődlegesen az MNV Zrt-től történő 1.551,0 mFt értékű átvételből, továbbá egyéb növekedés címén, saját előállítású szerzői jogok bevételezése, valamint az Egyetemi Könyvtárba beérkezett ajándékkönyvek bevételezéséből származott.

| Partner megnevezése | Bruttó érték (Ft) |
|--|-------------------|
| MNV Zrt-től átvétel: | |
| <ul style="list-style-type: none"> Rákóczi út 17 (289.217.000,-Ft) Szombathely Károlyi g. tér (1.261.800.086,- Ft) | 1 551 017 086 |
| Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele | 1 551 017 086 |

Fentiekhez kapcsolódóan a térítésmentes átadás (MVM Zrt-nek) 2.258,8 mFt csökkentette a vagyont, az alábbiak szerint.

| Partner megnevezése | Bruttó érték (Ft) |
|--|-------------------|
| MNV Zrt-nek átadás: | |
| <ul style="list-style-type: none"> Rákóczi út 17 (289.217.000,-Ft) Szombathely Károlyi g. tér (1.261.800.086,- Ft) Puskin utca 3 (707.791.771,- Ft) | 2 258 808 857 |
| Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása | 2 258 808 857 |

Az elavult vagy használhatatlanná vált eszközök **selejtezése, leltárhiányok** (100,8 mFt), valamint értékesítések 14,6 mFt, továbbá az elavult, felesleges eszközök adományozása a tárgy évben nem volt jelentős.

A 2022. évi **mérlegszerinti nettó vagyonérték** 53.274,6 mFt, a használhatósági fok mutatója 54,1 %. A mutató az előző évhez képest nem mutat jelentős változást. Az ingatlanok esetében a használhatósági fok mutatója 65,1 %, amely érték 1,6 %-kal ismét alacsonyabb az előző évinél, míg a gépek, berendezések, járművek használhatósági foka jelentős javulást mutat 73,6 %-ra nőtt, melynek oka elsősorban az elavult gépek folyamatos selejtezésének növekedése volt. Az Egyetem összes használatban lévő mobil gépének, berendezésének és felszerelésének átlagos életkora a némi javulást mutat, mely növekedés elsősorban az otthoni munkavégzéshez beszerzett informatikai eszközök révén keletkezett.

A mérleget alátámasztó **leltár** a fizikai leltár és az analitikus nyilvántartás – a fizikai leltárfelvétel napja és a mérleg fordulónapja közötti – változása alapján került összeállításra, mivel az Egyetem folyamatos éves leltározást végez. Ennek oka, hogy a leltári tárolóhelyek számossága miatt az egy adott napon történő leltározás nem megvalósítható.

A könyvviteli mérleg szerinti tökeváltozások meghatározásakor tárgyévben figyelembe vettünk minden olyan csökkenést és növekedést, ami az eszközeinket és forrásainkat befolyásolta és a mérlegkészítés időpontjában ismert volt. A **saját tőkét** könyv szerinti értéken értékeltük és mutattuk ki a főkönyvi könyvelésben.

Az Egyetem **eladósodottsági mutatója** a korábbi évekhez hasonlóan alacsony szinten áll.

A 2022. évben megvalósult, **50,0 mFt értékhatárt elérő beruházási tételek** közül a Lágymányosi Campus (TTK, IK, TÁTK) felújítási munkálatai valósultak meg, összesen 163,9 mFt értékben, valamint az Ecseri úti épület esetében az energetikai fejlesztési munkálatok fejeződtek be 312,8 mFt értékben az alábbiak szerint.

- ***ELTE LC Északi és Déli Tömb (1117 Budapest, Pázmány Péter sétány. 1/A-C)***

Az épület VII. emeleti vizesblokkjának felújítására szükség volt a szennyvízelvezető rendszer egyre sűrűbben elforduló dugulásai megszüntetése érdekében. A Lágymányosi Campus Északi tömbjében Kémiai intézet 0.39 számú helység 500 MHz-es labor felújítása történt meg. A vizesblokk felújítására a nagy terhelés miatti elhasználódás miatt volt szükség. A sótalánító berendezés a laborok lágyvíz ellátását szolgálja, ami javíthatatlanná vált ezért cseréje elengedhetetlen volt. Az 1998-ban épített Északi tömb fűtési és hűtési rendszerrének cseréje halaszhatatlanná vált, cseréje szükséges volt.

A Gömbalulában található eredeti világító testek előregedtek cseréjük szükségessé vált. A Lágymányosi Campus parkolójához tartozó gépjármű beléptetési pontokhoz tartozó sorompó rendszerének felújítására volt szükség.

- ***ELTE Bárczi Gusztáv Gyógypedagógiai Kar (1097 Budapest, Ecseri út 3.)***

Tárgyévben a 2021-ben indult KEHOP beruházás áthúzódo munkáinak befejezése történt meg.

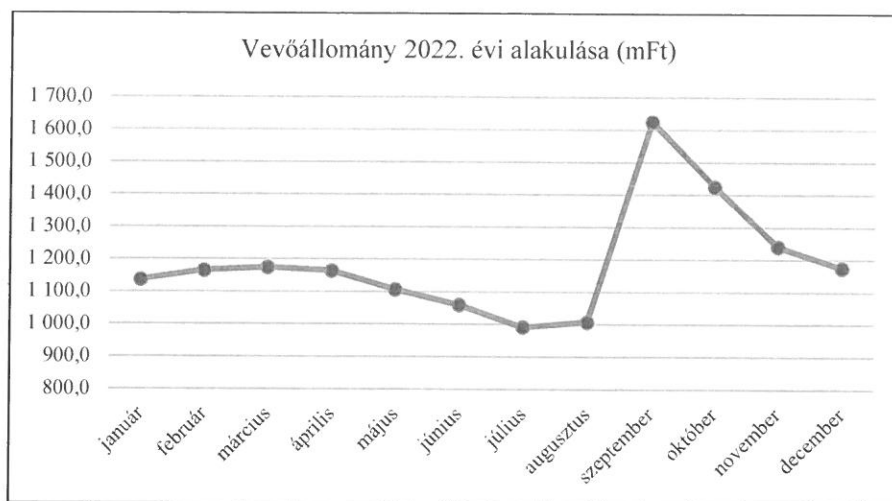
7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek

Az Egyetem tulajdonában lévő gazdasági társaságok helyzetéről az **I. fejezet 1. pont g) alpontban** számoltunk be részletesen.

Jelen ponthoz kapcsolódó **4. számú melléklet** a körlevélben foglaltak szerint későbbiekben kerül benyújtásra.

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

A tárgyévi **vevőállomány** (összes követelés) havi bontásban - értékvesztés nélkül - az alábbiak szerint alakult.



A **vevőállomány értékvesztéseként** tárgyévben:

- 21,9 mFt volt előírva (ebből az ALISCA-Coop Kft jelentős tartozása miatt 12,0 millió értékvesztést számoltunk el),
- a tárgyévi visszaírás 6,7 mFt volt (ebből a Kipcor Vendéglátó kötelezettség megtérülése után 4,3 mFt került elszámolásra);

A 2022. december 31-én felvett - a folyószála egyeztető levelek és a vevő analitika alapján készült - értékelési jegyzőkönyv szerint az Egyetem összes **lejárt vevőtartozása** 200,6 mFt, melynek meghatározó része, 191,3 mFt elismert követelés. Vevői követelés leírás 2022 évben nem volt.

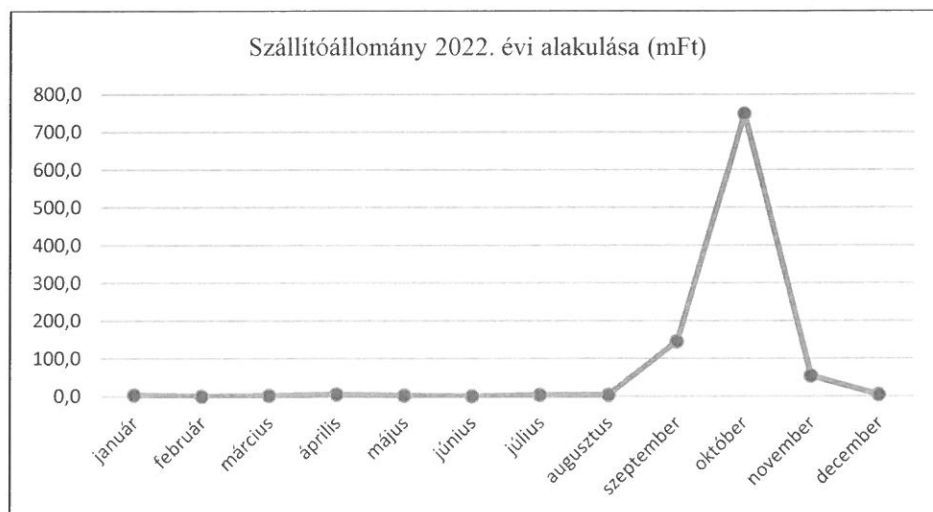
A bevételek behajtására tett intézkedések

A kiszámlázott bevételek döntően fizetési határidőre befolyznak az Egyetem számlájára. Ugyanakkor a határidőre nem teljesített bevételek teljesítése érdekében a Jogi és Igazgatási Igazgatóság közreműködésével hajtjuk be a tartozásainkat. Behajthatatlan követelésünk 2022. december 31-én nem volt. A behajthatatlan követelések állományából az egy éven túli tartozások folyamatosan a jogszabályi feltételek alapján év közben kivezetésre kerültek.

A hallgatók által fizetendő díjakat, térítéseket az ELTE SzMSz II. kötete, a Hallgatói Követelményrendszer szabályozza. Az egyes kiírásokról a hallgatók az elektronikus tanulmányi rendszerben (Neptun) személyes üzenetet, illetve az erre irányuló szolgáltatás felhasználásával e-mailen keresztül értesítést kapnak. Amennyiben a hallgató a megadott határidőig nem rendezi fizetési kötelezettségét, a félév végi vizsgákra nem jelentkezhet, a vizsgákat nem kezdheti meg, a következő félévre nem regisztrálhat, illetve záróvizsgáját nem kezdheti meg. A költségtérítés befizetésének elmulasztása esetén a kar vezetője a hallgatót tartozásának rendezésére felszólítja. Amennyiben a hallgató a felszólításban megjelölt határidőig nem rendezi a tartozását, a kar vezetője megszünteti a hallgatói jogviszonyát.

A tárgyévi **tartozásállomány** alakulását alavetően határozta meg a második félévben életbe lépett kifizetési korlátozások, melyet az alábbi ábra és táblázat is szemléltet.

| | Korosított szállítóállomány (mFt) | | | |
|------------|-----------------------------------|-------------------|---------------|----------|
| | 30 nap alatti | 30-60 nap közötti | 60 napon túli | Összesen |
| január | 3,0 | 0,0 | 0,0 | 3,0 |
| február | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| március | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 |
| április | 4,0 | 0,0 | 1,0 | 5,0 |
| május | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 |
| június | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| július | 1,0 | 2,0 | 0,0 | 3,0 |
| augusztus | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 3,0 |
| szeptember | 114,0 | 16,0 | 15,0 | 145,0 |
| október | 483,0 | 200,0 | 65,0 | 748,0 |
| november | 50,0 | 2,0 | 2,0 | 54,0 |
| december | 0,0 | 3,0 | 1,0 | 4,0 |



9.) A letéti számla pénzforgalma

Az Egyetem tárgyévben egy letéti számlával rendelkezett. Az önköltségi és egyéb, a tanulmányokhoz kötődő díjak befizetése a Neptun hallgatói gyűjtőszámlára történik. A hallgató felvételét követően automatikusan hozzáféréssel kap az ún. egyéni gyűjtőszámlához, ami egy „virtuális hallgatói bankszámla”. A „hallgatói gyűjtőszámla” fogalom azt jelenti, hogy az intézmény hallgatói egy közös bankszámlára, a letéti számlára tetszőleges összegeket fizetnek be, amelyek alapján a program hallgatónként egyenlegeket képez. A hallgató ebből az egyenlegből gazdálkodhat, és a számára előírt befizetési kötelezettségeit tetszőleges sorrendben rendezheti vagy kérheti az egyenlegén levő (rész)összeg visszautalását saját számlaszámára.

Neptun Hallgatói gyűjtőszámla (HUF):

| | |
|--|------------------|
| Eredeti éves nyitó egyenleg 2022.01.01: | 119 789 230 Ft |
| összes befizetés: | 1 374 567 398 Ft |
| bevétel feladás | 1 345 367 231 Ft |
| befizetés visszautalás | 30 012 428 Ft |
| Azonosítatlan, hibás utalás (korrekciós egyenleg): | 341 000 Ft |
| záró egyenleg 2022.12.31. | 118 635 969 Ft |

10.) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

Az Egyetem kincstári körön kívüli pénzforgalmat kizárólag az OTP Bank-nál vezetett Lakáscélú Alap számla esetében bonyolít, az I. 1.pont i) alpontban foglaltak szerint.

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

Tárgyévben az Egyetemnek **előző évi maradványt terhelő befizetési kötelezettsége** nem volt.

Az Egyetem **tárgyévi maradványát 8,0 eFt-os befizetési kötelezettség terhelte**, melynek teljesítése 2023. évben megtörtént. A befizetési kötelezettség a bevételi többlet miatti előirányzat beemelés elmaradásához kapcsolódóan keletkezett, amely az árfolyamkülönbség elszámolásából adódott.

A II/882/2022/KFT iktatószámon érkezett, 1325/202. (VII. 11.) kormányhatározatban foglalt **zárolás** összesen 1.512.058.680,-:

- K2 rovaton 409.971.774,-
- K337 rovaton 1.102.086.906,-

A határozat 2022. augusztus 10-én kelt és a zárolás meg is történt a KKVTR rendszerben. Az előirányzat rendezése 2022. augusztus 31.-ig megtörtént.

12.) A devizaszámlák forgalma

A Pályázati Központ által kezelt devizaszámlákon azon nemzetközi pályázatok devizaforgalma bonyolódik, ahol **devizaszámla nyitási kötelezettséget** ír elő a támogató.

A számlák forgalmát az EUR-ban érkező támogatások, az EUR-ban keletkezett kiadások és a forintszámlára történő átvezetések képezik. Az Egyetemnek 2022 január 1-jén 35 db EUR-s devizaszámlája volt, amit a Magyar Államkincstárnál vezet.

A 2022. évben lezártunk 10 db, illetve megnyitottunk 6 db devizaszámlát, így 2022. december 31. napján 31 db pályázathoz kapcsolódó devizaszámlával zártuk az évet.

A devizaszámlák 2022. évi összesített nyitó egyenlege 6.291.370,84 EUR volt, az összesített bevétel 7.495.171,65 EUR, a kiadás 9.069.153,86 EUR, a záró egyenleg pedig 4.974.008,29 EUR-t tett ki.

A számlákat az év végi utolsó árfolyammal értékeltük, ez a 2022.12.30. napján az MNB által közétett 400,25 HUF/EUR hivatalos deviza középárfolyamon történt. A számlák értékelése során keletkezett 23.080.606 HUF árfolyamnyereség, illetve 25.110.631 HUF árfolyamveszteség, mely összességében 2.030.025 HUF árfolyamveszteséget eredményez. A devizaszámlák könyv szerinti értéke értékelés előtt 1.992.876.842 HUF volt, az értékelés után pedig 1.990.846.817 HUF összeget tett ki.

A devizaszámlák forgalmához kapcsolódó **árfolyamveszteség** (54,3 mFt) és **-nyereség** (61,7 mFt) az előző évhez képest jelentősen megnövekedett, ami a devizaforgalom növekedésének, illetve az árfolyam volatilitásának tudható be. Az értékeléseket és az évközi árfolyam különbségeket a rendszerünk automatikusan könyveli.

13.) 2022. évi külső ellenőrzések bemutatása

Az Eötvös Loránd Tudományegyetemen (ELTE) a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet szerinti külső ellenőrzést 2022. évben az alábbi szervezetek folytattak le. (Az alábbi összegzés az Egyetem külső ellenőrzések intézkedési terve végrehajtásáról szóló beszámolójának kivonata.)

A Miniszterelnökség által végrehajtott ellenőrzések

- ***Felsőoktatási infrastruktúrafejlesztés az ELTE Savaria Egyetemi Központban az egyetemi integráció megerősítése érdekében (EFOP-4.2.1.-16-2017-00018)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektekre vonatkozóan folytatott le helyszíni ellenőrzést, melyről helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv került felvételre. A jegyzőkönyvben rögzítésre került, hogy intézkedés nem szükséges, szabálytalansági eljárás, továbbá szabálysértési vagy büntetőeljárás nem kerül kezdeményezésre. Ugyanezen pontban az ELTE számára hiánypótlási kötelezettség került előírásra a helyszíni ellenőrzésről készült jegyzőkönyv 10 pontjában (pénzügyi dokumentáció vizsgálata) foglaltak szerint. A jegyzőkönyv 10. pontjában 1 tétel esetében a számlához kapcsolódóan nem került csatolásra a vonatkozó szállítólevél, illetve átadás-átvételi jegyzőkönyv. Az ellenőrzés keretében intézkedési terv készítési kötelezettsége az Egyetemnek nem keletkezett, az előírt hiánypótlási kötelezettségnek az Egyetem az átadás-átvételi jegyzőkönyv megküldésével eleget tett.

- ***Nemzetközi kutatási környezet kialakítása a fényszennyezés vizsgálatának területén (EFOP-3.6.2.-16-2017-00014)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektekre vonatkozóan folytatott le helyszíni ellenőrzést, melyről helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv került felvételre. A jegyzőkönyvben rögzítésre került, hogy intézkedés nem szükséges, hiánypótlás nem került előírásra, szabálytalansági eljárás, továbbá szabálysértési vagy büntetőeljárás nem került kezdeményezésre. Az ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, intézkedési terv készítési kötelezettsége az Egyetemnek nem keletkezett.

- ***A felsőoktatási rendszer K+F+I szerepvállalásának növelése intelligens szakosodás által Sopronban és Szombathelyen (EFOP-3.6.1.-16-2016-00018)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektekre vonatkozóan folytatott le helyszíni ellenőrzést, melyről helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv került felvételre. A jegyzőkönyvben rögzítésre került, hogy intézkedés nem szükséges, hiánypótlás nem került előírásra, szabálytalansági eljárás, továbbá szabálysértési vagy büntetőeljárás nem került kezdeményezésre.

Az ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, intézkedési terv készítési kötelezettsége az Egyetemnek nem keletkezett.

- ***Felsőfokú duális képzések fejlesztése a Nyugat-magyarországi peremvidéken (EFOP-3.5.1.-16-2017-00012)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektekre vonatkozóan folytatott le helyszíni ellenőrzést, melyről helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv került felvételre. A jegyzőkönyvben rögzítésre került, hogy további intézkedés nem szükséges, hiánypótlás nem került előírásra, szabálysértési vagy büntetőeljárás nem került kezdeményezésre. Ugyanezen pontban szerepelt, hogy az ellenőrzést lefolytató szabálytalansági eljárást kezdeményez a jegyzőkönyvben foglaltakra tekintettel. A jegyzőkönyvben rögzítésre került továbbá, hogy az ELTE tekintetében hiányosság nem került feltárássra, az egyes tételek esetében „támogató tartalmú”, „Kbt. rendelkezéseinek megfelelt”, illetve „ajánlatkérő az eljárást minden vonatkozásban szabályosan folytatta le” minősítések szerepeltek. Az ellenőrzés keretében az ELTE tekintetében hiányosság nem került feltárássra, intézkedési terv készítési kötelezettsége az Egyetemnek nem keletkezett.

- ***„QUALITAS” Minőségi felsőoktatás fejlesztés Sopronban, Szombathelyen és Tátán (EFOP-3.4.3.-16-2016-00022)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektekre vonatkozóan helyszíni ellenőrzést folytatott le, melyről helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv került felvételre. A jegyzőkönyv intézkedési terv pontjában rögzítésre került, hogy további intézkedés nem szükséges, hiánypótlás nem került előírásra, szabálytalansági eljárás, továbbá szabálysértési vagy büntetőeljárás nem került kezdeményezésre. Az ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, intézkedési terv készítési kötelezettsége az Egyetemnek nem keletkezett.

- ***Új mechanizmusú hatóanyag preklinikai fejlesztése retina regenerációval járó megbetegedésekre (GINOP-2.2.1.-15-2017-00034)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektekre vonatkozóan helyszíni ellenőrzést folytatott le, melynek keretében a 2020.02.27-2022.08.31. időszak került vizsgálatra. A helyszíni ellenőrzésről jegyzőkönyv került felvételre, melyben rögzítésre került, hogy a projekt műszaki/szakmai készültsége 100%, pénzügyi készültsége szintén 100%. kiegészítő jegyzőkönyv felvétele, illetve az ellenőrzés lezárásához hiánypótlás nem szükséges. Intézkedési kötelezettség az ellenőrzött szervezetek részére nem került előírásra.

Az ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, intézkedési terv készítési kötelezettsége az Egyetemnek nem keletkezett.

- ***Házhozszállítási szolgáltatást kiszolgáló automatizált raktárlogisztikai megoldás kutatás-fejlesztése (GINOP-2.2.1.-15-2017-00085)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektre vonatkozóan folytatott le helyszíni ellenőrzést, melynek keretében a 2019.11.28-2022.09.14. időszak került vizsgálatra. A helyszíni ellenőrzésről jegyzőkönyv került felvételre, melyben rögzítésre került, hogy a projekt műszaki/szakmai készültsége 100%, pénzügyi készültsége szintén 100%. Intézkedési és hiánypótlási kötelezettség az ellenőrzött szervezetek részére nem került előírásra, azonban az ellenőrzés lezárásához kiegészítő jegyzőkönyv felvétele vált szükségessé, melyre a jegyzőkönyvben előzetes egyeztetést követően várhatóan 30 napon belül időpont került megjelölésre. A kiegészítő helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv felvételére 2022.09.23-án került sor, melyben rögzítésre került, hogy további intézkedés nem szükséges, szakterületi intézkedés nem került előírásra, azonban hiánypótlási kötelezettség került rögzítésre, melynek határidejeként 2022.09.30. került meghatározásra. A hiánypótlást az Egyetem teljesítette, a dokumentumok az EPTK felületen megküldésre kerültek.

- ***Talajbiom kutató transzdiszciplináris kiválósági központ létrehozása a fenntartható talajerőforrás biztosítása érdekében (GINOP-2.3.2.-15-2016-00056)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektre vonatkozóan folytatott le helyszíni ellenőrzést, melynek keretében a 2021.03.05-2022.09.22. időszak került vizsgálatra. A helyszíni ellenőrzésről jegyzőkönyv került felvételre, melyben rögzítésre került, hogy a projekt műszaki/szakmai készültsége 100%, pénzügyi készültsége szintén 100%. Intézkedési kötelezettség az Egyetem részére nem került előírásra, azonban az ellenőrzés lezárásához hiánypótlás és kiegészítő jegyzőkönyv felvétele vált szükségessé. A hiánypótlásnak az Egyetem eleget tett, az EPTK felület e-posta funkciójának alkalmazásával beküldésre kerültek a kért dokumentumok. A kiegészítő helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyvben rögzítésre került, hogy a helyszíni ellenőrzés keretében az előző helyszíni ellenőrzés során hiányzó dokumentumok bemutatásra kerültek, melyek vizsgálata keretében hiányosság nem merült fel. A kiegészítő helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv tartalmazta továbbá, hogy intézkedés, illetve további hiánypótlás nem szükséges.

- ***Interdiszciplináris kutatóműhely létrehozása a klímaadaptív és fenntartható mezőgazdaságért (GINOP-2.3.2.-15-2016-00028)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektre vonatkozóan folytatott le helyszíni ellenőrzést, melynek keretében a 2021.02.19-2022.09.29. időszak került vizsgálatra. A helyszíni ellenőrzésről jegyzőkönyv került felvételre, melyben rögzítésre került, hogy az ellenőrzés lezárásához szakterületi intézkedés szükséges. Az intézkedés tekintetében a jegyzőkönyv módosítási igény bejelentés, valamint alátámasztó dokumentum beküldésének szükségességét rögzítette. A főkezdvezményezett és a konzorciumi tag az intézkedéseket végrehajtotta, a módosítási igény bejelentésre került az EPTK felületen, valamint a kért dokumentumok megküldésre kerültek az e-Posta felületen.

- ***E-orr kutatóműhely -természetes szagmintázatok elemzése és agrártudományi hasznosítása (GINOP-2.3.2.-15-2016-00051)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektre vonatkozóan folytatott le helyszíni ellenőrzést, melynek keretében a 2021.05.26-2022.03.24. időszak került vizsgálatra. A helyszíni ellenőrzésről jegyzőkönyv került felvételre, melyben rögzítésre került, hogy a projekt műszaki/szakmai készültsége 100%, pénzügyi készültsége szintén 100%. kiegészítő jegyzőkönyv felvétele, illetve az ellenőrzés lezárásához hiánypótlás nem szükséges. Intézkedési kötelezettség az ellenőrzött szervezetek részére nem került előírásra, a jegyzőkönyvben rögzítésre került projekt időarányosan rendben értékelhető. Az ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, intézkedési terv készítési kötelezettsége az Egyetemnek nem keletkezett.

- ***Anyagtudományi kiválósági műhely: környezetbarát eljárások fejlesztése megújuló energia- és nyersanyagforrások hatékony felhasználására és energiatartalmuk szabályozott felszabadítására (VEKOP-2.3.2.-16-2016-00013)***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektre vonatkozóan folytatott le ellenőrzést, melyről helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv került felvételre. A jegyzőkönyvben hiányosság került rögzítésre az ELTE tekintetében is az alábbiak szerint. A pénzügyi mintavételes ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a TTK által benyújtott anyagköltség összesítőik tekintetében több olyan tétel is szerepelt, melyhez közbeszerzési eljárás eredményeképp megkötött szerződés tartozik, és e szerződések közbeszerzési eljárásának ellenőrzése korábban nem történt meg. A Miniszterelnökség előírta, hogy kedvezményezett és a konzorciumi tagok tekintsék át a kifizetési kérelmekben szereplő bizonylatokat, az összesítőbeli tételeket és tegyenek nyilatkozatot arra vonatkozóan, hogy milyen közbeszerzési eljárások kerültek lefolytatásra, amelyek eredményeképp olyan szerződést kötöttek, melyhez tartozó elszámoló bizonylat támogatás elszámolására benyújtásra került tárgyi projekt kapcsán. Azokban az esetekben, ahol a közbeszerzési eljárás ellenőrzése a Támogató/KFF irányába nem lett kezdeményezve, utólagos ellenőrzést szükséges kezdeményezni. A nyilatkozattételi kötelezettségnek a konzorciumvezető és a tagok eleget tettek, a vonatkozó dokumentumokat a konzorciumvezető 2022.10.27-én megküldte. Utólagos ellenőrzés nem vált szükségessé.

- ***Dedikált agyvizsgáló PET/CT berendezés kifejlesztése neurológiai betegségek klinikai kutatására és rutin diagnosztikájára***

A Miniszterelnökség a tárgybeli projektre vonatkozóan folytatott le helyszíni ellenőrzést. A helyszíni ellenőrzésről jegyzőkönyv került felvételre, mely a főkedvezményezett tekintetében tartalmazott intézkedést igénylő megállapítást. Az ELTE tekintetében hiányosság nem került feltárássra, intézkedési terv készítési kötelezettsége az Egyetemnek nem keletkezett.

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal által végrehajtott ellenőrzések

- ***Fehérjetudomány és alkalmazásai nemzeti program (2018-1.2.1.-NKP-2018-00005)***

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal a tárgybeli programra vonatkozóan folytatott le ellenőrzést az ELTE-n és a további kedvezményezettekénél. Az ellenőrzésről helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv került felvételre, melyben rögzítésre került, hogy a vizsgált tételek elszámolása a Pályázati Felhívás és Pályázati Útmutató a Nemzeti Kiválósági Program című dokumentumokban és a Támogatási Szerződésben előírtak szerint történt. Az ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, intézkedési terv készítési kötelezettsége az Egyetemnek nem keletkezett.

- ***Mesterséges intelligenciai eszközök fejlesztése bioinformatikai problémák megoldására (K127909)***

A Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal tárgyévben folytatott le helyszíni ellenőrzést a mesterséges intelligenciai eszközök fejlesztése bioinformatikai problémák megoldására című projekt tekintetében. Az ellenőrzésről helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv került felvételre, melyben rögzítésre került, hogy a vizsgált tételek elszámolása a Pályázati felhívás kutatási témapályázat és fiatal kutató által kezdeményezett kutatási témapályázat és az Útmutató, valamint a vonatkozó támogatási szerződésben előírtak szerint történt. Az ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, intézkedési terv készítési kötelezettsége az Egyetemnek nem keletkezett.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma által végrehajtott ellenőrzések

- ***Digitális autonómia-támogatás az autizmus spektrumon (EFOP-1.1.5.-17-2017-00007)***

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma folytatott le ellenőrzést az Autisták Országos Szövetségénél a tárgybeli projekt tekintetében, melyben az Eötvös Loránd Tudományegyetem, mint konzorciumi tag vett részt. A helyszíni ellenőrzésről jegyzőkönyv került felvételre 2022.05.12. dátummal, melyben foglaltak alapján az ellenőrzés keretében 1 hiányosság került feltárássra a beszerzések 1 tétele tekintetében, mely az Autisták Országos Szövetségét érintette. Az Egyetem tekintetében hiányosság nem került feltárássra, az ELTE-nek intézkedési terv készítési kötelezettsége nem keletkezett.

- ***Tehetséggondozás és kutatási utánpótlás fejlesztése autonóm járműirányítási technológiák területén (EFOP-3.6.3.-VEKOP-16-2017-00001)***

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma folytatott le ellenőrzést a tárgybeli projekt tekintetében, melyben az Eötvös Loránd Tudományegyetem, mint konzorciumi tag vett részt. A helyszíni ellenőrzésről jegyzőkönyv került felvételre, melyben rögzítésre került, hogy további intézkedés és hiánypótlás nem szükséges, szabálytalansági, szabálysértési, illetve büntetőeljárás nem kerül kezdeményezésre. Az ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, az ELTE-nek intézkedési terv készítési kötelezettsége nem keletkezett.

- ***Kutatás-fejlesztési tevékenység megvalósítása az Eötvös Loránd Tudományegyetem szombathelyi kampuszán (EFOP-3.6.1.-16-2016-00023)***

Az EMMI folytatott le ellenőrzést az Egyetemen a tárgybeli projekt vonatkozásában. A helyszíni ellenőrzésről jegyzőkönyv került felvételre, melyben rögzítésre került, hogy további intézkedés nem szükséges, szabálysértési vagy büntetőeljárás nem került kezdeményezésre. Ugyanezen pontban az ELTE számára egyrészről hiánypótlási kötelezettség került előírásra. továbbá szabálytalansági eljárás kezdeményezését irányozták elő az ellenőrzést végzők. A szabálytalansági eljárás kezdeményezése tekintetében az ellenőrzési jegyzőkönyvben rögzítésre került, hogy az egyedi számlán, illetve devizában elszámolt tételekhez kapcsolódó beszerzések ellenőrzése során megállapításra került, hogy a Gammavillanások detektálása nanoműholdak segítségével, tanulmány című beszerzés esetében nem történt meg az ajánlatkérés egyidejű kiküldése, így szabálytalansági gyanú bejelentése szükséges. Fentiekre vonatkozóan az Egyetem az ellenőrzést végzőket tájékoztatta arról, hogy a 3 ajánlatkérés egyikén téves dátum került feltüntetésre, mely adminisztratív hiba jegyzőkönyvezésre került, a szállító nyilatkozott a téves és a helyes dátumra vonatkozóan. Az ellenőrzést végzőktől kapott előzetes tájékoztatás alapján az eljárás várhatóan szabálytalanság megállapítása nélkül fog zárulni, amennyiben az eljárás megindítását követően ezen szállítói nyilatkozat benyújtásra kerül. A hiánypótlási kötelezettségének az Egyetem eleget tett. Az intézkedés teljesüléséhez benyújtott alátámasztó dokumentumok tartalmi ellenőrzéséről szóló értékelőlap alapján az EMMI részéről az együttműködési megállapodásokra vonatkozó hiánypótlás elfogadásra került, míg a sajtóközlemény tekintetében szabálytalansági gyanúbejelentés szükségessége merült fel. Ennek indokaként szerepelt, hogy a beküldött dokumentumok alapján a nyitó sajtóközlemény Kedvezményezett honlapján elérhető, azonban kiküldése nem igazolt. Az ELTE részéről a megállapítás elfogadásra került, tekintettel, hogy a vonatkozó kiküldést igazoló e-mail visszakeresése nem vezetett eredményre, így várhatóan a szabálytalanság gyanúja megáll és az Egyetemnek visszafizetési kötelezettsége keletkezik az elmaradt tevékenység ellenértékéért megállapított, illetve az esetlegesen büntetésként kiszabott összeg erejéig.

A Nemzeti Élelmiszerlánc-Biztonság Hivatal által végrehajtott ellenőrzések

- ***Ritka és veszélyeztetett növényfajták genetikai erőforrásainak és mikroorganizmusok ex situ megőrzése (VP4-10.2.2.-20)***

A NÉBIH a tárgy szerinti ellenőrzést folytatott le az ELTE Fűvészkertben. A helyszíni ellenőrzésekről jegyzőkönyv került felvételre, melyekben rögzítésre került, hogy HMKÁ szabálytalanság nem vélelmezhető. Hiányosság az ellenőrzés keretében nem került feltárássra, az Egyetemnek intézkedési terv készítési kötelezettsége nem keletkezett.

A Levéltári Szakfelügyelet által végrehajtott ellenőrzések

- ***ELTE Egyetemi Könyvtár és Levéltár – levéltár ellenőrzése***

A Levéltári Szakfelügyelet a levéltár tekintetében folytatott le szakfelügyelői ellenőrzést az ELTE Egyetemi Könyvtár és Levéltárban. Az ellenőrzés az iratok alapvető őrzési körülményeinek és feltételeinek vizsgálatára terjedt ki. Az ellenőrzésről készült jelentésben javaslat nem került megfogalmazásra, az ELTE Egyetemi Könyvtár és Levéltárnak intézkedési terv készítése kötelezettsége nem keletkezett.

- ***ELTE Egyetemi Könyvtár és Levéltár – levéltári raktárminősítés***

A Levéltári Szakfelügyelet a leltári raktárminősítés tárgyában folytatott le az ELTE Egyetemi Könyvtár és Levéltárban. A raktárminősítés a raktárminősítő lap kérdéseire a Levéltár által adott adatszolgáltatás, illetve a raktárak helyszíni értékelése alapján történt. A lefolytatott ellenőrzésről szakfelügyelői jelentés készült 2022.12.14. dátummal. A jelentésben javaslat nem került megfogalmazásra, az ELTE Egyetemi Könyvtár és Levéltárnak intézkedési terv készítése kötelezettsége nem keletkezett.


- ***ELTE Egyetemi Könyvtár és Levéltár Savaria Könyvtár és Levéltár – levéltár ellenőrzése***


A Levéltári Szakfelügyelet a levéltár tekintetében folytatott le szakfelügyelői ellenőrzést az ELTE Egyetemi Könyvtár és Levéltár Savaria Könyvtár és Levéltárban. Az ellenőrzés az iratok alapvető őrzési körülményeinek és feltételeinek vizsgálatára terjedt ki. Az ellenőrzésről készült jelentésben javaslat nem került megfogalmazásra, az ELTE Egyetemi Könyvtár és Levéltár Savaria Könyvtár és Levéltárnak intézkedési terv készítése kötelezettsége nem keletkezett.

Külső ellenőrzések összegző megállapítása

A 2022. évben lefolytatott külső ellenőrzések vonatkozásában az Eötvös Loránd Tudományegyetemnek intézkedési terv készítése kötelezettsége nem keletkezett, a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartásában azon ellenőrzések kerültek szerepeltetésre, amelyek tekintetében az Egyetemnek hiánypótlási, illetve egyéb kötelezettsége (bejelentési kötelezettség, nyilatkozattételi kötelezettség) keletkezett.

Budapest, 2023. május 17.


Dr. Scheuer Gyula
kancellár




Rozgonyi Miklós
gazdasági főigazgató



