

1056 Budapest, Egyetem tér 1-3.

PIR szám: 308746

honlap: www.elte.hu

**Az Eötvös Lóránd Tudományegyetem
2024. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása**

Budapest, 2025. május

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2024. 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 Obszervatórium 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, Berzsenyi Dániel tér 2.
11	ELTE Pedagógiai és Pszichológiai Kar Sporttudományi Intézet - Szombathely	9700 Szombathely, Berzsenyi Dániel tér 2.
12	ELTE Informatikai Kar „ELTE 3IN” kihelyezett kutatócsoport	2462 Martonvásár, Dréher út 12.
13	ELTE Berzsenyi 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.

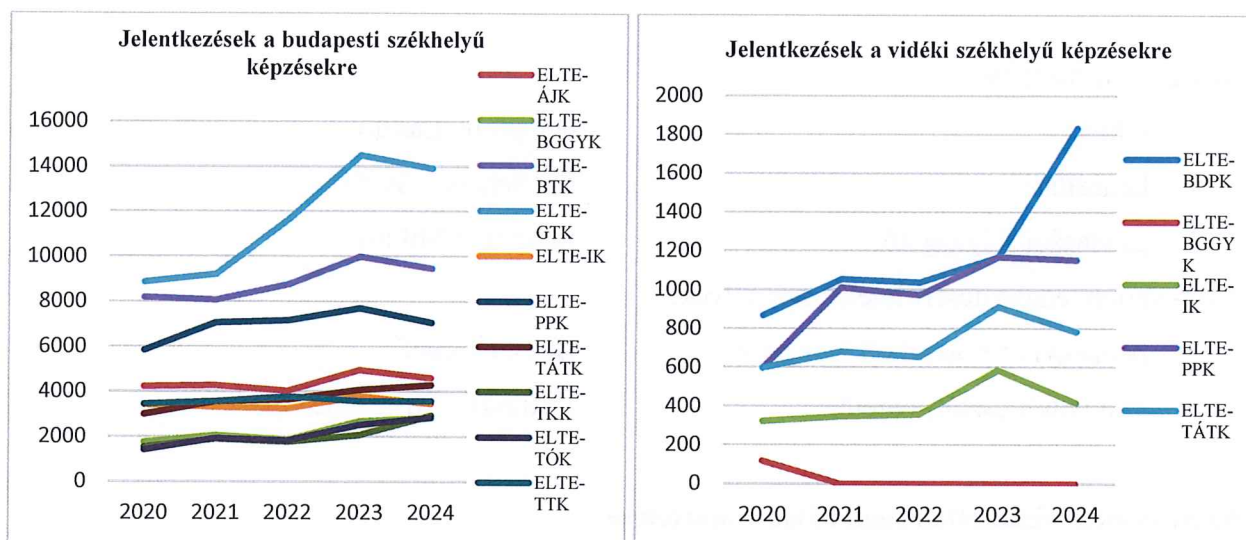
Az Eötvös Loránd Tudományegyetem 2024. évre vonatkozó, az Alapító Okiratának és a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő működéséről és gazdálkodásáról szóló beszámolója a Kulturális és Innovációs Minisztérium által megadott szempontok alapján került összeállításra.

A hallgatókkal kapcsolatos főbb adatok

Jelentkezések és felvételt nyert hallgatók

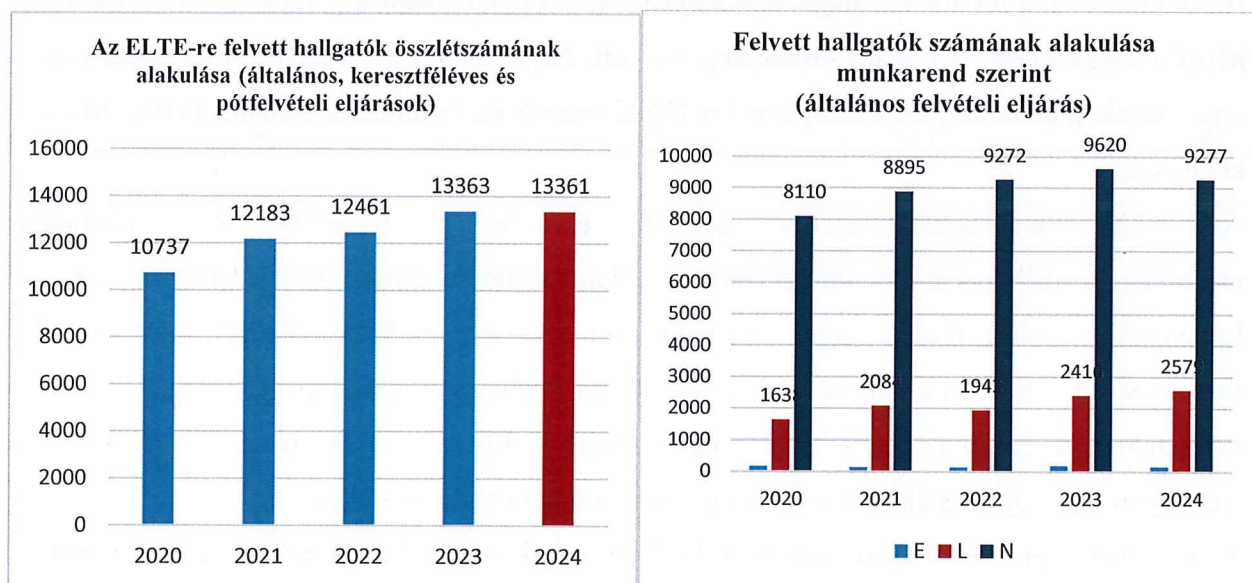
2024-ben egyetemünkre az általános felvételi eljárásban összesen **59 217 jelentkezés** érkezett, közülük **17 284 első helyes**, ami a tavalyi adatokhoz képest némi csökkenést mutat (összes jelentkezések száma tavaly: 59 708 fő, ebből elsőhelyes: 17 829).

A jelentkezési számok kari alakulását 2020 és 2024 között az alábbi ábrák mutatják.

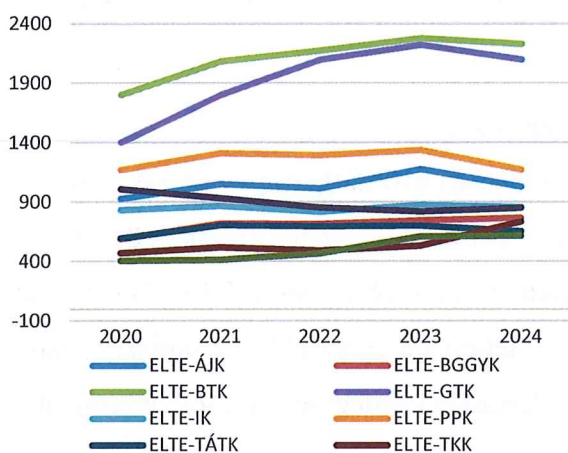


Felvételi adatok

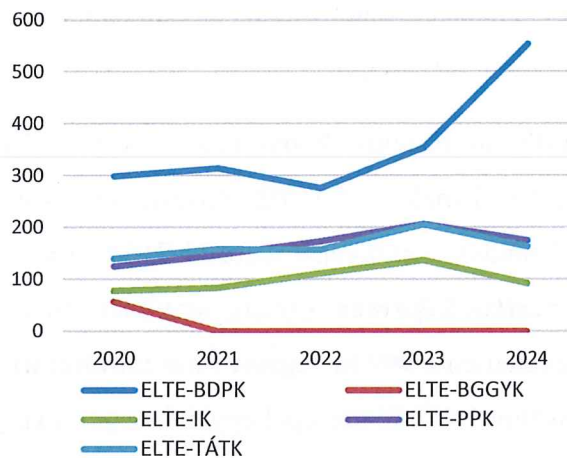
2024-ben az előző évhez évekhez képest némi csökkenés mutatkozott az országos jelentkezési létszámokban. Az ELTE-re benyújtott jelentkezések száma az országos átlaghoz hasonló mértékben csökkent. Az összes (általános, keresztféléves és pótfelvételi eljárások) felvételi eljárást figyelembe véve az országosan felvett 106 228 gólya közül **13 361 fő lett az ELTE hallgatója**.



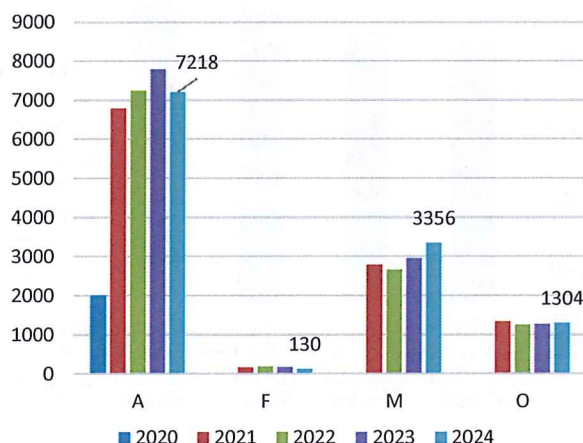
Az ELTE-re felvett hallgatók számának alakulása az általános felvételi eljárásban (budapesti képzési helyszín)



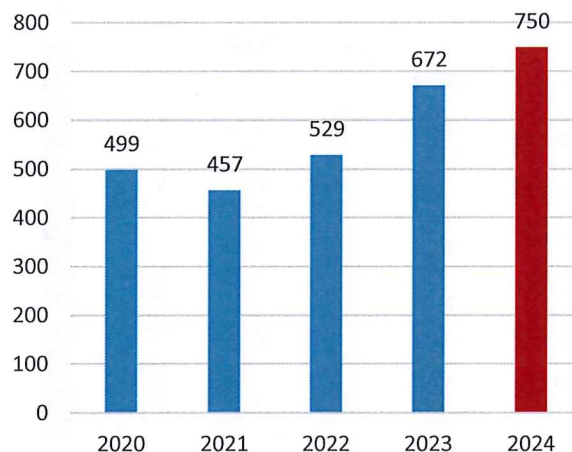
Az ELTE-re felvett hallgatók számának alakulása az általános felvételi eljárásban (vidéki képzési helyszínek)



Felvett hallgatók megoszlása képzési szint szerint (általános felvételi eljárás)

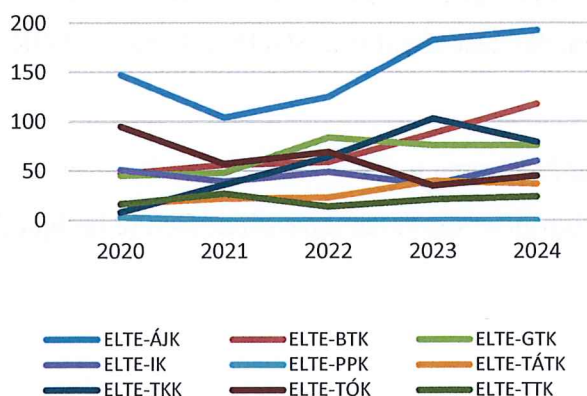


Az ELTE-re felvett hallgatók létszámának alakulása a pótfelvételi eljárásokban

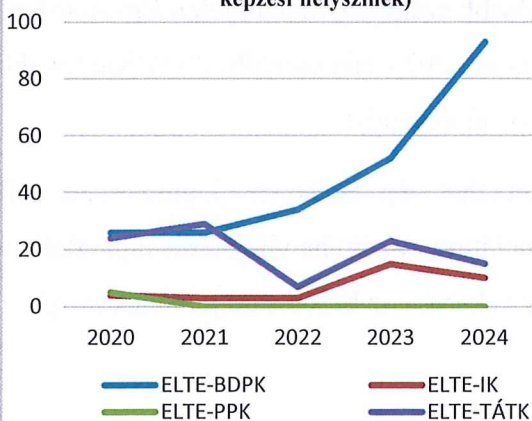


A 2024-es pótfelvételi eljárásban 750 hallgatót került felvételre, ami meghaladja a korábbi évek eredményeit.

Az ELTE-re felvett hallgatók számának alakulása a pótfelvételi eljárásban (budapesti képzési helyszín)



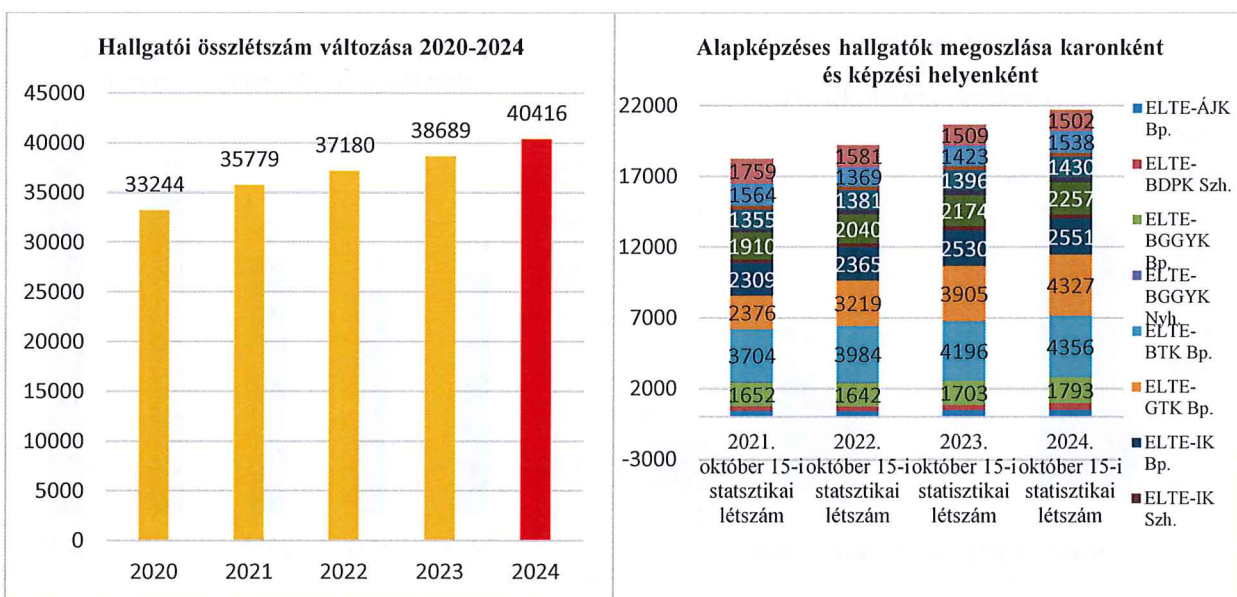
Az ELTE-re felvett hallgatók számának alakulása a pótfelvételi eljárásban (vidéki képzési helyszínek)



Az utóbbi években jelentős hallgatói létszám kerül be a **keresztfelvételi eljárásban** is, elsősorban a GTK által meghirdetett mesterképzési szakok miatt, melyeken a 2021-2023 közötti visszaesés után 2024-ben újabb emelkedés figyelhető meg. 2024-ben a keresztfélévben felvettek száma összesen 603 fő volt.

Hallgatói létszámok alakulása az egyes képzési szinteken

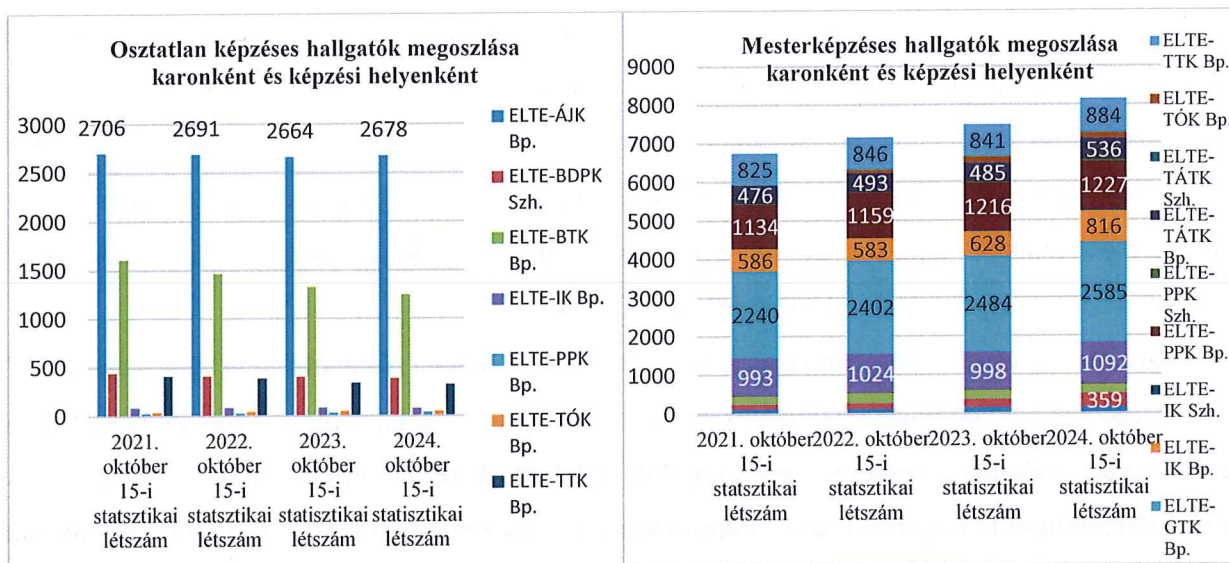
Az ELTE-nek a 2024/2025-ös tanév őszi szemeszterében **40 416 hallgatója** volt, közülük 244 fő felsőoktatási szakképzésben, **21 716 fő alapképzésen**, **8 142 fő mesterképzésen**, **4 816 fő osztatlan képzésen** folytatta tanulmányait, míg szakirányú továbbképzésen 2 137 fő vett részt. Az egyetemen **1 909 fő végzett PhD tanulmányokat**. Emellett a hivatalos OSAP statisztikában további 1 452 fő szerepel egyéb kategóriában, ők jellemzően vendéghallgatói jogviszonnyal rendelkeztek.



Alapképzés és osztatlan képzés

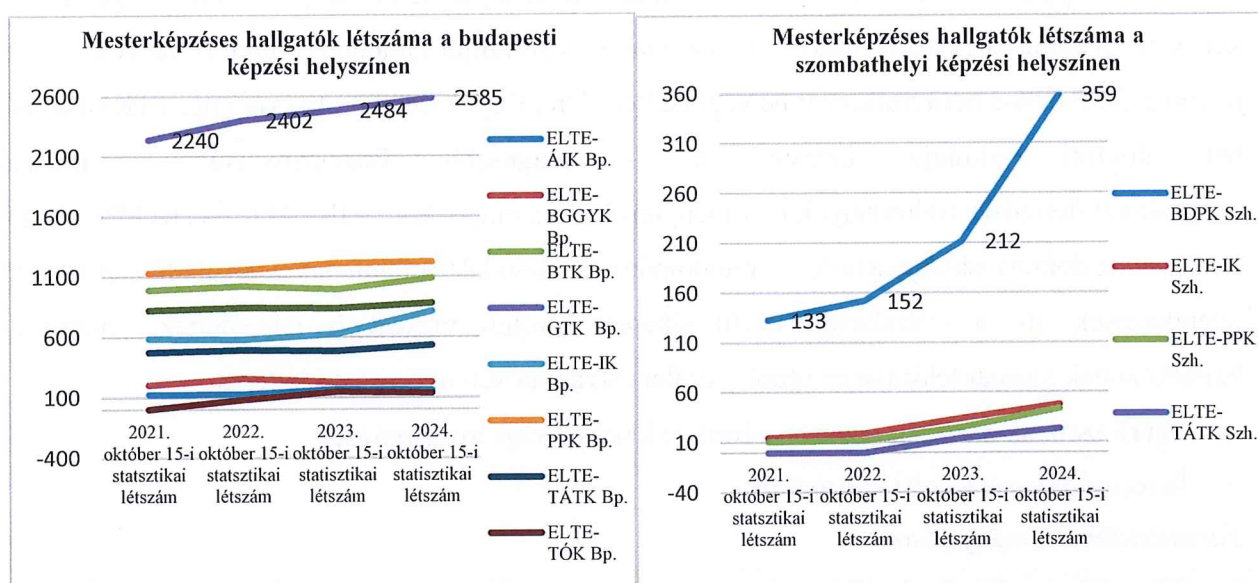
Az **alapképzés** esetén, bár a karok eltérő hallgatói létszámmozgást mutatnak, az összlétszám növekedő. Ebben jelentős a GTK szerepe (10,8%-os növekedés), amelynek hallgatói egyre jelentősebb számban vannak jelen Egyetemünkön. A pedagógusképző karok hallgatói létszámának csökkenése 2023-ban megállt, 2024-ben további emelkedést mutat (pl. BGGYK 4,7%-os, TÓK 8,1%-os növekedés).

Az **osztatlan képzés** esetén a jogászképzés 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 2024 során közel 9%-kal növekedett. Szinte minden karon növekedés tapasztalható, a legjelentősebb a BDPK (69%) és az IK (30%) mesterképzésein.



Doktori képzés

Az Egyetem hét kara által kínált, összesen 17 diszciplináris doktori iskolában folyó képzésre – különösen a Stipendium Hungaricum (SH) ösztöndíjjal támogatott, angol nyelvű, önköltséges képzések iránti évek óta jelentős számú érdeklődésnek köszönhetően – 2024-ben is magas volt a doktori képzés iránt érdeklődők száma. Az Egyetem doktori képzéseire összesen 1485 érdeklődő nyújtott be jelentkezést: 473 fő magyar állami ösztöndíjjal támogatott képzésre, 70 fő – magyar vagy angol nyelvű – önköltséges képzésre, 942 fő pedig Stipendium Hungaricum ösztöndíjjal támogatott, angol nyelvű önköltséges képzésre jelentkezett.

A magyar állami ösztöndíjjal támogatott képzésre jelentkező 473 főből a bölcsészettudományok tudományterületre 247 fő, a természettudományok tudományterületre 108 fő, a társadalomtudományok tudományterületre 90 fő, a műszaki tudományok tudományterületre pedig

28 fő jelentkezése érkezett be a doktori iskolákhoz. A Stipendium Hungaricum ösztöndíjjal támogatott, angol nyelvű önköltséges képzésre jelentkező 942 fő közül legtöbben (348-348 fő) a bölcsészettudományok tudományterület doktori iskolái vagy a természettudományok tudományterület doktori iskolái iránt érdeklődtek, míg a műszaki tudományok tudományterületre (Informatika Doktori Iskola) 156 fő, a társadalomtudományok tudományterületre (Szociológia Doktori Iskola) pedig 90 fő szeretett volna felvételt nyerni.

A Kulturális és Innovációs Minisztérium (KIM) Felsőoktatási Képzési Főosztályának VI/421-7/2024/FSZKF sz. határozata szerint az országosan – összesen harminc doktori képzést folytató felsőoktatási intézmény részére – megállapított 2182 fős keretből Egyetemünk 2024-ben 401 fő állami ösztöndíjjal támogatott I. éves doktorandusz felvételére szerzett jogosultságot. Országosan – a korábbi tendenciának megfelelően – továbbra is megközelítőleg minden ötödik állami ösztöndíjas doktorandusz hallgató az ELTE doktori iskoláinak valamelyikében kapott lehetőséget tanulmányai megkezdésére. A 2024/2025. tanév I. (őszi) félévére összesen 509 fő iratkozott be az ELTE valamely doktori iskolájába, 377 fő magyar állami ösztöndíjjal támogatott, 132 fő pedig önköltséges doktori képzésre. A korábbi évekhez hasonlóan, az állami ösztöndíjjal támogatott doktori képzésre felvett jelentkezők 5-6 %-a nem iratkozott be végül a képzésre. Egyetemünkön két kar (IK, TTK) összesen hét doktori iskolája tartozik a – magasabb finanszírozású – műszaki tudományok/természettudományok tudományterülethez, míg öt kar (ÁJK, BTK, GTK, PPK, TáTK) összesen tíz doktori iskolája a bölcsészettudományok/ társadalomtudományok területhez. A felvételi jelentkezések, ill. a jelentkezők közül sikeres felvételi vizsgát is teljesítettek, valamint a beiratkozottak számát tekintve ez utóbbi terület folyamatosan őrzi vezető jellegét.

a) Szerkezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések

- **Intézményi szerkezeti változások**

Társadalomtudományi Kar

A Társadalomtudományi Kar Szervezeti és Működési Szabályzata felülvizsgálatával összefüggésben tett kari javaslatra figyelemmel a Szenátus a CLXXXIII/2024. (X. 07.) Szen. sz. határozattal törölte a Kar szervezeti egységei közül a Társadalmi Konfliktusok Kutatóközpontot, a kari könyvtár elnevezését pedig a következőre pontosította: Társadalomtudományi Kar Némedi Dénes Könyvtár. A változtatások 2024. október 8. napjától hatályosak.

- **Költségvetési, gazdálkodási reform folytatása, gazdálkodásra gyakorolt hatása**

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 megtettettük, ezért az ezt következő 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.

Természetesen minden évben, így 2024-ben 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. 2024. évben egy kis mértékben keresztfinanszírozandó kari telephely volt (PPK Szombathely), mely finanszírozás karon belül került megoldásra. A tervezés során a TTK finanszírozási helyzete is bizonytalannak tűnt, de a funkcionális költségvetés rendelkezésre bocsátásakor – 2024. június eleje – kiderült, hogy a kar 400 millió Ft működési céltámogatást kap a fenntartótól, melynek segítségével a tárgyévi működése biztosítható volt.

Az ukrán-orosz háború hatására megemelkedtek az energia árak, melyek a 2022 utolsó negyedétől hatályos új gáz-, illetve 2023. január 1-től érvényes új árambeszerzés során gyűrűztek be az Egyetem 2024. évi gazdálkodásába. A költségvetés tervezés állapota szerint ezen növekmény több milliárdos hatást is elért, melyet az Egyetem a rendelkezésre álló forrásaiból nem tud kigazdálkodni. Ezen negatív hatást az állami energiakompensáció beérkezett összege teljes mértékben kompenzálta, így a karok és az összes szervezet gazdálkodását ezen hatás alól tehermentesítette.

A tavalyi évben gazdálkodásunknak és költségvetésünknek az egyetem alulfinanszírozásán és a részben utófinanszírozás jellegű támogatási rendszerén felül több komoly kockázati tényezőre kellett reagálnia. A felsőoktatás jelentős része az alapítványi fenntartású működés irányába mozdult el, az állami fenntartásban maradt egyetemekre vonatkozóan bizonytalan a szükséges mértékű finanszírozás.

Az elmúlt éveket jellemző magas infláció miatti kiadásnövekmény nem került finanszírozásra. Az

állományban lévő dolgozók béreinek reálértéke folyamatosan csökken.

A gazdálkodási folyamatok rendszerét 2024-ben tovább modernizáltuk, digitalizáltuk ezzel hatékonyabbá téve a kiszolgáló szervezetek munkáját. Folytattuk és kiterjesztettük a gazdálkodási és nyilvántartási workflow fejlesztését, amely folyamatainkat a mai technológiai lehetőségeknek megfelelő, korszerű ügyintézkést teszi lehetővé.

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 többlet terhet ró a gazdasági adminisztrációra, és nehezíti a költségvetés átláthatóságát.

A 2024. évi költségvetés tervezés során 5,41 Mrd Ft „még itt nem lévő” összeggel kalkuláltunk, amelyek akkor még nem álltak az egyetem rendelkezésére, így későbbi időpontban kerültek / kerülnek előirányzatosításra:

- A karokat érintően számoltunk a 2023. évhez kapcsolódó alábbi utólagos elszámolású tételekkel:
 - Képzési támogatás elszámolás 318,8 mFt összegben,
- A karokat érintően kalkuláltunk továbbá olyan 2024. évhez kapcsolódó támogatásokkal is, amelyek járnak az Egyetemnek, és így azokra nagy valószínűséggel számíthatunk, de a költségvetés készítésekor még nem voltak / nincsenek itt:
 - Az SH támogatás költségtérítése a 2023. évi tény 85%-án 2.163,6 mFt összegben, hasonlóan a szervezési keret 244,4 mFt összegben.
 - A GTK 2024 tavaszán és őszén belépő új, finanszírozásban nem szereplő hallgatóinak becsült hatása 242,4 mFt összegben. Ezek bizonytalanságára tekintettel ez az összeg a ténylegesen várt felfutás ~80%-át tartalmazza csak.
 - Energiakompenzáció várható támogatására 2.440 mFt került tervezésre.

Az ilyen jellegű tételek összetétele a költségvetésben némileg változott az évek során (pl. van olyan tétel, ami beépült a finanszírozásba), összességében azonban a mértéke nagyságrendi csökkenést nem mutat, így továbbra is nagy kockázatot jelent az Egyetem gazdálkodására.

A fentiekben tervezett előirányzat 2024. év során hiánytalanul beérkeztek, teljesültek, így az alkalmazott finanszírozási modell alkalmazása miatt nem merültek fel problémák.

- **Előző évi intézkedések tárgyévi gazdálkodásra gyakorolt 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, 2024. évben folytatódott, mely folyamatok az egyetem egészének teljesítményére ösztönző hatással vannak.

Az egyetem által használt épületek eltérő adottságaiból eredő üzemeltetési költséghatékonyság egymáshoz való közelítése a „közterületesítés” rendszerének 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. 2024. év végén felmerült a rendszer kivezetésének igénye a karok többsége részéről. Az Egyetem Szenátusa 2025. április 14-i ülésén a 2025. évi intézményi költségvetést elfogadta, melynek részeként a közterületesítés kivezetése mellett döntött.

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

Az átoztatási-, áthallgatási teljesítmények egy fő szabályrendszer szerint rendezésre kerülnek már a tervezés során, ezt követi egy tényelszámolás a pontos tényadatok ismeretében. A modellt 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 átoztatási források aránya nő.

A kari költségvetési tervezés módszertanának átalakítása, egységesítése, új követelményrendszer kidolgozása és elfogadása az egységes, átlátható 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 transzparenssebbé váltak.

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

- **Pénzügyi- számviteli intézkedések és eredmények**

A járványhoz kapcsolódó korlátozások, valamint a zavartalan feladatellátás igénye okán a korábban bevezetett protokollok, eljárások és technológiák továbbfejlesztése tárgyévben is folytatódott. A finomhangolt rendszerek hosszú távon szolgálják az egyetemi támogató feladatok színvonalas ellátását. A nemzeti vagyon védelme, valamint a munkahatékonyság szempontjából fontos, hogy átálltunk az **RFID alapú (chip alapú) leltárra**. Az új technológia amellet, 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 **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. 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.

Az utalványozási workflow koncepciójára alapozva tárgyévben befejeztük a **kötelezettségvállalási workflow** fejlesztését, melynek támogatásával tovább emelkedett a SAP Neptun GR integrált rendszer digitalizáltsági és hatékonysági foka. A workflow zárt rendszerben menedzseli a kötelezettségvállalások, keretmódosítási bizonylatok, könyvelési utalványok és teljesítésigazolások jóváhagyási és feldolgozási folyamatait. Az új funkciók segítségével a NEPTUN GR rendszer alkalmas lett valamennyi SAP-ban keletkezett bizonylat teljeskörű, automatizált, elektronikus feldolgozására.

2024. évben megkezdődött továbbá a **NAV számlaérkeztető és számlaadatkezelő modul** kiegészítő fejlesztése is. A tesztelés lezárását követően a bevezetés ütemezetten fog megvalósulni. A modul teljeskörűen kifogja váltani a jelenleg részben központilag végzett számlaérkeztetési és -iktatási funkciót, valamint elindulhat a részleges automatikus számlafeldolgozás. A modul használatával csökken a manuális adatrögzítési munka, a számlák feldolgozási ideje optimalizálható,

az automatikus adatbetöltésnek köszönhetően megszűnnek a téves, hibás adatrögzítésből eredő problémák. Fejlesztés alatt van továbbá az **on-line kártyaelfogadási lehetőségek bővítése projekt**, melynek támogatásával a befizetések és bevételek kezelése felhasználóbarátabb és korszerűbb módon valósulhat meg a jövőben.

- **A Költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól**

A maradvány teljes összege - az NFtv. 88.§ (1) b) pontja alapján - kötelezettséggel terheltnek minősül, azaz szabadon nem használható fel.

- **Szerződéskötési és kötelezettségvállalási korlátozások hatásai**

Az intézményi beszerzést a vonatkozó külső, Belső normák figyelembe vételével hajtottuk végre. A jogszabályok betartása és betartatása nem okozott fennakadást a tárgyévi költségvetés végrehajtásában és az alapfeladatellátás zavartalmanságának biztosításában.

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

A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összegének (**minimálbér**), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók **garantált bérminimumának** – a vonatkozó kormányrendelet szerinti - 2024. 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 Egyetem vállalkozási tevékenységet nem végez.

d) A c) alpontra figyelemmel vegyes rendeltetésű eszközökkel nem rendelkezik.

e) 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 Műszaki Menedzsment és Közösségfejlesztő Nonprofit Kft.) végzi, jellemzően a korábbi külsős üzemeltető cég munkatársaival. A fentieken 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, veszélyeztelve ezzel a szolgáltatás biztonságát. A 2024-es év során 1 db sikeres karbantartási közbeszerzési eljárást folytatunk le, a szerződéskötés augusztus hónapban megtörtént. Nincs változás a Lágymányosi Campus műszaki üzemeltetésének ellátásában sem. Továbbra is saját tulajdonú üzemeltető cég keretében valósítjuk meg. A takarítási közbeszerzéssel érintett szerződéseink mind lejártak ezért azokat újra kellett versenyeztetnünk. Összesen négy sikeres pályázatunk volt, ebből egy pályázat hét épület csoportot, egy pályázat pedig 3 épület csoportot érintett. A korábban már kétszer is sikertelen Lágymányosi Campus takarítására vonatkozó tender esetében is sikeres közbeszerzési eljárást folytattunk le. A 2024-es évben az összes portaszolgálatra szóló szerződésünk még érvényben van ezért azok versenyeztetésére nem volt szükség. 2024 végén kiszervezés keretében négy külsős és kettő saját (ELTE tulajdonú) műszaki üzemeltető, hat külsős és egy saját takarító, valamint három külsős és egy saját portaszolgálatot ellátó céggel voltunk szerződéses kapcsolatban.

f) A gazdasági társaságokban való részvétel

Az intézményi társaságok

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

ELTE Eötvös Kiadó Kft.

2008-ban 100 %-os tulajdoni hányad mellett alapította az Egyetem az ELTE Eötvös Kiadó Kft-t (székhelye: 1088 Budapest, Múzeum körút 4.). A Társaság fő tevékenységi köre könyvkiadás. A társaság törzstőkéje 102.000 e Ft, az ELTE részesedése ebből 50%.

A társaságnál a szerkesztőségi munkákkal kapcsolatos megrendelési állomány 2024. évben is döntően az ELTE-hez kötődik. **Az elkészült kiadványok száma 88, vagyis 2023-hoz képest több mint 15%-kal emelkedett.** A szerkesztőségi tevékenységhez köthető bevételek bő 25 millió forintot tettek ki, ami talán annak is köszönhető volt, hogy az élő munkaerőt igénylő díjainkat csökkentettük, így kedvezőbb árakat sikerült kalkulálnunk. Ez úgy tűnik meghozta több kar és szerző kedvét is, hogy a korábbiakkal ellentétben most újra az ELTE Eötvös Kiadóval dolgozzon. A szerkesztőség létszáma 2024-ben csökkent, mert a folyamatok felülvizsgálata eredményeként a társaság áttért a projektalapú megbízásokra. Így a szerkesztőségi munkatársak feladata jelenleg a mindennapi munkájuk mellett a „külsősök” szakmai ellenőrzése annak érdekében, hogy a Kiadó továbbra is a lehető legmagasabb szinten tudja tartani szakmai színvonalát. **2024-ben a korábbi gyakorlattól eltérően** olyan kötetek is megjelentek, amelyek nem csak az egyetem dolgozóinak, hallgatói közösségének szólt, hanem egy szélesebb közönségnek. Ugyanakkor fontos volt minden ilyen kötetnél, hogy a szellemi erőforrás az ELTÉ-ről származzon, ezzel is erősítve az ELTE hírnevét. Emellett a Kiadónak volt olyan kiadványa is, ami azért volt fontos, mert a magyar piacon elsőként jelent meg az adott témában. Ilyen kötetek a teljesség igénye nélkül:

- **Érettségi felkészítő** (magyar nyelv és irodalom, történelem, matematika, digitális kultúra, angol nyelv, földrajz, fizika)
- **Sikerkalauz AI hullámlovasoknak** (Ez a kötet az alapoktól mutatja be a mesterséges intelligencia történetét, működését, és gyakorlati használatát, vagyis tankönyvként is használható. Jelenleg a Rendőrségi Akadémián (is) tankönyvként használják.)
- **Adatvizualizáció** (A magyar könyvpiacra első olyan kiadvány, ami ebben a témában megjelent. A kötetben a szerző felhasználja a nemzetközi irodalomban fellelhető történeti és friss kutatások eredményeit, így kitűnően alkalmas minden olyan személynek, aki bármiféle adat alapú beszámolóra, prezentációra készül.)
- **E-SPORT tudásbázis** (A Kiadó gondozásában jelent meg az ország első e-sport kötete, amit az E-sport Szövetséggel együttműködve sikerült megvalósítani.)
- **ELTE Legendák** (Ez a Kiadó első szépirodalmi műve. Ez egy korszakalkotó irodalmi antológia, amiben 14 olyan szerző műve olvasható, akik mindegyike az ELTÉ-n végzett vagy tanult. Ráadásul a könyvben megjelent írások szerzői a kortárs irodalom legnépszerűbb alkotói.)

A társaság tevékenységével kapcsolatban megemlítenéd még, hogy a Nexius Csoporttal több éve megkötött keretmegállapodásnak köszönhetően a tavalyi évhez hasonlóan a Kiadó 7 munkatársa dolgozik be az ELMS Zrt. digitális tartalom előállítási tevékenységébe. A bevételek és a költségek aránya ebben a feladatcsoportban közel változatlan volt az év folyamán. A digitális tartalomszerkesztő csapat létszáma stabil, változás nem történt.

A Kiadó könyv és jegyzetértékesítésből származó árbevétele döntően az egyetemi hallgatóktól és oktatóktól származik, de már meghatározó lett a nem egyetemi környezetből származó vásárlói kör is. Ugyanakkor a kereskedelmi bevételeink alakulása még mindig a szemeszterekhez köthető, hiszen azok elején vásárolják meg a hallgatók a szükséges tankönyveiket. 2024-ben 20 815 darab könyvet adott el a Kiadó több mint 106 millió forint értékben, ami a 2023-as évhez képest bő 60%-os növekedés a 2023 évi 12 232 darab könyvvel és 64 M. Ft-os összes eladási árral szemben.

2024. évben az Egyetem részéről pénzügyi támogatást nem kapott a Kiadó. Előzetes mérlegadatok alapján az ELTE Eötvös Kiadó Kft. a fentebb leírtak miatt pozitív mérlegeredménnyel fog zárni.

ELTE Sport Kft.

Az Egyetem sportlétesítményeinek üzemeltetésére 100%-os tulajdoni hányaddal 2008-ban alapította az ELTE Sport Kft-t (székhelye: 1117 Budapest, Magyar Tudósok körút 7.). A Társaság törzstőkéje 42.000 e Ft.

Az ELTE Sport Kft. a 2024. év végére egy közel négyéves folyamat végéhez ért el, ami azzal zárult, hogy a nyár folyamán befejeződtek a felújítási munkálatok a Bogdánfy úti sporttelep főépületén. Ebben a közel 4,5 évben megépült a Mérnök utcában a nagy műfüves focipálya illetve később megépült a hozzátartozó öltözőépület is. Emellett teljesen megújult a Bogdánfy úti sportcsarnok, majd végül szintén teljeskörű energetikai korszerűsítésen, illetve felújításon esett át a Bogdánfy úti főépület is. Ezzel az ELTE Sport Kft. által üzemeltetett ingatlanokon visszaállt a régi rend. A Mérnök utcai sporttelep teljes kapacitással üzemelt, a Bogdánfy úti csarnokba is visszaköltöztek a sportolók és a szintén ott lévő főépület munkáinak befejeztével tavaly nyár végén visszaköltözött az Egészség és Sporttudományi Intézet is a Bogdánfy útra. Így végül a folyamat zárásaként szeptembertől megkezdődhetett az oktatás is a felújított épületben. Az elmúlt évek folyamatos felújításai, beruházásai, megfejelve a Covid időszakkal valamint az energiaválsággal és az ebből fakadó időszakos bezárásokkal alaposan rányomták a bélyeget a társaság bevételeire, illetve a COVID és energiaválság miatt jelentős költségnövekedés is jelentkezett. Ezen nehéz körülmények között is a társaság mindent megtett azért, hogy ne veszteségesen működjön, vagy ha ezt nem tudta elérni akkor minimálisra szorítsa a veszteséget. Bár a 2024-es év végleges számai még nem állnak rendelkezésre, de úgy tűnik, hogy ez 2024-ben is sikerül. A társaság bevételeinek és kiadásainak egyenlege 2024-ben várhatóan a nullához közelít majd, mintegy 300 millió forintos mérlegfőösszeg mellett. A Kft. a sportcélú ingatlanok üzemeltetése mellett továbbra is végez az ELTE megbízásából egyes ingatlanok esetében kertészeti munkálatokat, valamint egyéb más feladatokat is.

Egyetemi Vívó Club Kft.

Az Egyetemi Vívó Club Kft.-ot, az Egyetem és a SOTE 2021-ben alapította 30 M. Ft-os törzstőkével. A két egyetem tulajdoni aránya 50-50 %.

Az Egyetemi Vívó Club Kft a 2024-es évet a frissen felújított Kossuth Lajos utcai vívóteremben kezdte meg. A tavalyi év volt valójában az első olyan év, amelyben semmilyen ok nem akadályozta a normál működést. Így 2024-ben már építkezni is lehetett és ennek köszönhetően megkezdődhetett a taglétszám bővítésére és a teremkihasználtság növelésére fókuszáló munka.

2024-ben a legnagyobb létszámbővülést az ELTE és a SOTE hallgatói esetében az általános testnevelésben résztvevők között sikerült elérni. A tavaszi félévben 60, míg az őszi szemeszterben már 120 hallgató vett részt az egyetemi vívás kurzusain. Ez négyszeres növekedés az előző, 2023-as évi hallgatói létszámhoz képest. Ugyanúgy jelentős bővülést ért el a társaság a „sulivívás” és utánpótláskorú vívók esetében ahol 100%-kal sikerült növelni az általános iskolás gyermekek létszámát. Ez a számokat tekintve azt jelenti, hogy a 2023-as év végi 32 főhöz képest 2024 végén immáron 65 fő járt ezen korosztályokból vívni a felújított vívóterembe.

A vívók számán túl a taglétszámot is sikerült 2024-ben 30%-kal növelni. Emellett ismét bővült a nyári szünet elején kezdődő utánpótlás vívótáborban résztvevők száma. A táborban résztvevők száma 45 fő volt, ami a nagy érdeklődés miatt azt eredményezte, hogy a korábbi egy helyett immár két egyhetes tábort kellett tartani. Nagy sikert jelentett, hogy a gyermekek között nagyon sok volt az ELTÉ-s dolgozók gyermeke. Szintén sikert jelent, hogy augusztus végén, a tanítás megkezdése előtt először sikerült a versenyzőknek edzőtábort is tartani.

A létszámnövekedésben jelentős szerepet játszott a nyáron elkészült és a fiatalok körében is meglehetősen informatívnak számító új honlap (www.egyetemivivoclub.hu) illetve az ELTE és SOTE minden fórumán megjelenő intenzív hirdetések. Szintén sikerült bővíteni az együttműködő partnerek körét is, ugyanis tavaly november óta az Eötvös Gimnázium két osztálya is heti 2x2 órás vívás tornaórákon vesz részt délelőttönként. Úgy tűnik lehetőség lesz arra is, hogy a Tankerülettel együttműködve 2025 ősztől (az előre megtervezett kötött órarend miatt nem lehet előbb) hosszútávú együttműködést lehessen kialakítani. Ez nagyon nagy siker lenne. Részünkről az együttműködés célja, hogy közeli általános és középiskolák diákjaival az oktatási időszakban reggeltől kora délutánig meg lehessen tölteni a termet és így minél jobban hasznosuljanak a kapacitások. Ennek az elképzelésnek a sikere azért nagyban függ attól, hogy a Tankerület milyen anyagi háttérrel rendelkezik a jövőben. Miután a sport esetében nem csak lehet, hanem fontos is eredményességről beszélni ezért néhány sikerről itt is szeretnénk beszámolni. A tavalyi évben a vívók remekeltek a hazai és nemzetközi versenyeken illetve általában az első egyharmadban végeztek mind az egyetemi vívás, mind a „suli vívás” mind az utánpótlás és veterán korcsoportokban a versenyeken. Tavaly vívóink rengeteg érmet és elismerést szereztek az Egyetemi Vívó Clubnak A legnagyobb sikernek nevezhető az, hogy a MEFS bajnokság párbajtőr kategóriájában elérhető 4

aranyéremből 3-t az ELTE- Egyetemi Vívó Club versenyzői szereztek meg. Emiatt nem is meglepő, hogy az Egyetemi Vívó Club egyre inkább ismertté válik a Vívó egyesületek között. 2024 folyamán 5,3 M. Ft-s pályázati támogatásra pályázott a társaság, amit teljes mértékben meg is kapott a Magyar Vívószövetségtől és a Sportszervezetek Országos Szövetségétől. Ezek döntő hányada eszközfejlesztésre került elköltésre. A fejlesztések egyik nagy lépése, hogy vívóteremben - mely Magyarország legrégebbi vívóterme - országosan egyedülálló módon a legmodernebb wireless találatjelző technikával is lehetséges már rögzíteni az asszók eredményeit. A 2024-es év végleges számai még nem állnak rendelkezésre, de az azért elmondható, hogy az első teljes működési évben bevételeink még alatta maradtak a kiadásoknak. 2024 tekinthető az „építkezés” első teljes évének, mint említésre került korábban. A társaság nagy reményekkel indul neki a 2025-ös évnek, mert rengeteg új bővülési lehetőséget sikerült találni.

ELTE- Soft Nonprofit Kft.

Az ELTE-Soft Nonprofit Kft-t 2008-ban alakította az Egyetem négy piaci szereplő közreműködésével. A társaság 50 %-a jelenleg az Egyetem tulajdonában van, míg a maradék 50 %-on a négy piaci szereplő osztozik egyenlő arányban, jegyzett tőkéje 4.400 eFt.

Az ELTE-Soft Nonprofit Kft. az Eötvös Loránd Tudományegyetem Informatikai Karával szorosan együttműködve a fent leírtak szerint 2008 óta tevékenykedik az infokommunikációs kutatási, fejlesztési és oktatási szegmensben, azzal a céllal, hogy hasznosítsa és a piaci szereplők számára elérhetővé tegye az ELTE-n felhalmozott tudásanyagot, ezáltal is hozzájárulva a gazdasági és közigazgatási szakemberek sikeréhez. Az ELTE–Soft Kft. 2024 folyamán is egyfajta hidat képzett a tudományos kutatás és a piaci alkalmazás között, biztosítva a legújabb technológiai innovációk gyakorlati alkalmazását. A piacon a kutatás-fejlesztési igények 2024-ben gyorsan változtak, különös figyelmet kellett fordítani a mesterséges intelligencia, adatkezelés, a kiberbiztonság és szoftverfejlesztés területére. A kihívások közé tartozott a versenyképesség fenntartása és a gyorsan változó piaci igényekhez való alkalmazkodás. A társaság versenytársai nem csak más egyetemekhez kapcsolódó cégek, akik hasonló együttműködési keretekkel rendelkeznek (pl. BME spin offok-ok, vagy az Uni-know How Zrt.), hanem egyéb független innovációs központok is. Az ELTE-Soft általános céljai kutatás-fejlesztési fókusszal teljesültek. Továbbra is előtérbe helyezte a társaság a mesterséges intelligencia, gépi tanulás, és adatkezelés területén végzett kutatásokat, valamint piaci alkalmazásukat. Az ELTE céljainak támogatása mindvégig prioritás maradt, azaz fontos volt a 4 -5. generációs egyetemi modell kialakításának elősegítése annak érdekében, hogy a hagyományos oktatási modellekhez képest rugalmasabban és innovatívabban tudjunk reagálni a jövő kihívásaira, miközben a társadalmi és gazdasági fejlődést is facilitáljuk. Ennek keretében a társaság részese volt az OTP-ELTE KIBERLAB létrehozásának, működésének (<https://otpsecuritylab.inf.elte.hu/>, ill. aláírt egy együttműködést az Európai Tudásközponttal ipari robotlabor létrehozásáról

(<https://www.euroknows.com/hu/robotlabor/>). Az ELTE-Soft Kft. nyitott az autóipari ágazat felé az információ biztonságot érintő technológiai és jogi területeken, emellett a Bosch és Thyssenkrupp beszállítói listájára is felkerült. További új irányként a kvantum komputing is megjelent, a hazai meghatározó akadémiai szervezeteket (BME, ELTE, HUN-REN SZTAKI, HUN-REN Wiegner, Kvantum Nemzeti Labor, Óbudai Egyetem) összefogva vett részt a társaság a REAQT 2024 Budapest konferencián a Bosch invitálására (bővebb információ elérhető itt: <https://www.reaqt.org/>). A Recent Advances in Quantum Computing and Technology (ReAQCT) egy új tudományos konferenciasorozat első rendezvénye volt, mely képes volt összehozni a kvantumszámítástechnika és kvantumtechnológia területén dolgozó tudósokat és ipari szakértőket a világ minden tájáról. A Kft 2024-es operatív céljai közül sikeresen megvalósult eredmények.

Ismertség és presztízs növelés:

Az ELTE-Soft magas presztízsű márkanévvé válásához szükséges feltételek megtervezése és kialakítása, a honlap újragondolása és teljes átalakítása megtörtént (elérhető itt: <https://eltesoft.hu/>). A magasabb ismertség elérése érdekében a vállalatok körében az ELTE-Soft tevékenységei áttekintésre kerültek és a társaság arculatát és identitását tükröző munkaanyagokban, sablonokban ez megjelent.

Interdiszciplináris működés:

Megkezdődött a termékportfólió bővítése az ELTE karok segítségével (pl. ELTE ÁJK), ill. a HUN-REN BTK-val való együttműködés keretében.

Tehetséggondozás:

A juniorok (Msc, Phd hallgatók) tudatos kezelése, azaz a kompetencia és visszamérés alapú részvételéhez szükséges repository rendszert tervezett a társaság, a tudástranszferben kialakult:

- a. a hallgatók gyakorlati érzékének fejlesztése;
- b. a tudás nem egyetemi körülmények közötti átadása;

Innováció és kutatás-fejlesztés szerepe

A cég kulcsszerepet vállalt az innovációban, folyamatosan alkalmazva az ELTE tudományos háttérét annak érdekében, hogy az ipari partnerek számára biztosítsa a legújabb technológiai megoldásokat. Termékfejlesztés területén az alábbi eredményeket sikerült elérni illetve a következő kezdeményezések történtek a különféle területeken:

- Tanácsadási módszertan fejlesztése: az ADAT-EDIH projektben (<https://adatedih.hu/>) végzett eseti tanácsadások ismétlődően felmerülő igényeire csomagszerűen értékesíthető tanácsadási szolgáltatások kidolgozása;
- Felnőttképzési anyagok fejlesztése: Az ADAT-EDIH projektben végzett képzések formalizálása, újra felhasználhatóvá tétele;

- Konzorciumban, az uniós vagy állami támogatással rendelkező projektekben való részvétele a társaságnak folytatódott;
- Dedikált vállalati problémákat megoldó kutatásokban való együttműködés (OTP, Ericsson, MÁV, BKK stb.);

Jövőbeli irányként azonosítottuk a piaci bővítést:

A jövőben a társaság célja a magyar piacon való ismertség növelése, illetve potenciálisan a nemzetközi piacra való belépés, a legújabb kutatási eredmények gyakorlati alkalmazásának széleskörű terjesztése.

Fenntarthatóság és társadalmi hatás

A cég továbbra is elkötelezett maradt a fenntartható fejlődés iránt, és közvetlenül hozzájárult a tudományos közösség fejlődéséhez, valamint a társadalom számára hasznos megoldások kifejlesztéséhez. A társaság az IVSZ-ben és az EIT Digital-ben megőrizte tagságát, emellett belépett a BDVA-ba, mely egy iparvezérelt kutatási és innovációs szervezet. A BDVA küldetése egy olyan innovációs ökoszisztéma kialakítása, amely lehetővé teszi az európai gazdaság és társadalom adatvezérelt és mesterséges intelligenciával támogatott digitális átalakulását, segítve az olyan területek előmozdításában és támogatásában, mint a nagy adattartalmú technológiák és szolgáltatások, adatplatformok és adatterek, ipari MI, adatvezérelt értékteremtés, szabványosítás és készségek (bővebb információ elérhető itt: <https://bdva.eu/>).

Pénzügyi fenntarthatóság és forrásteremtés

Az ELTE-Soft stabil pénzügyi háttérrel rendelkezett a 2021-22 óta csökkenő bevételek ellenére, és folyamatosan új pályázati forrásokat keresett, hogy kutatás-fejlesztési tevékenységeit hosszú távon fenntarthassa. A cég elkezdett valós piaci szereplőként megjelenni, azonban ehhez a megfelelő emberi erőforrás biztosítása, illetve az egyéb szükséges infrastruktúra felépítése több időt, folyamatos finomhangolást igényel.

ELTE Szolgáltató Kft 2024. évi tevékenysége

A társaságot az Egyetem 2010-ben alapította. A tulajdoni arányokat tekintve az Egyetem 100 %-ban tulajdonosa a Kft-nek. A társaság jegyzett tőkéje 28.000 e. Ft.

A Társaság működését 2024-ben a következő ellátandó feladatok képezték.

Teljeskörű hallgatói és egyetemi rendezvényszervezési szolgáltatás:

Gólyatáborok, gólyabálok, mentortáborok, szemeszternyitók, kari napok, kancellári karácsony szervezése

Teljeskörű hallgatói és egyetemi vendéglátás szolgáltatás:

Gólyatáborokban és külső rendezvényeken pultok üzemeltetése, az ELTE épületeiben a büfék üzemeltetése, teljeskörű egyetemi catering szolgáltatás nyújtása (e területen a Magyar Képzőművészeti Egyetemmel éves keretszerződéssel rendelkezik a társaság)

Merchandising szolgáltatás bővítése:

Teljeskörű egyetemi merchandising beszerzés/lebonnyolítás, webshop fejlesztés, kitelepölések egyetemi rendezvényeken.

ELTEJEGY.HU jegyértékesítési rendszer szélesebb körű felhasználása

Teljeskörű egyetemi jegyértékesítő rendszer használata hallgatói és egyéb egyetemi rendezvényeken (konferenciák, TTK nyári gyerektábor)

Egyéb kisebb rendezvények lebonyolítása

Folytatódott kisebb hallgatói rendezvények szervezése Budapesten és Pest megyében, illetve a hagyományos egyetemi rendezvények lebonyolítása is (Bölcsész napok, Budaörsi Napok, ELTEFeszt).

A Gólyatáborokat 2024-ben teljeskörűen az ELTE Szolgáltató Kft bonyolította le. Az összegyetemi gólyatáborok az Erzsébettáborok területén, Zánkán és Fonyódligeten zajlottak. Ebben az évben a TTK is Fonyódligeten táborozott, így elmondhatjuk, hogy az összes gólyatábort tartó kar a társasággal szorosán együttműködve szervezte a táborát (ÁJK volt az egyetlen kivétel).

A Lágymányosi Campus továbbra is számos egyetemi és vállalati rendezvénynek adott otthont. Nagyjából 140 rendezvényt bonyolított le a társaság új-és visszatérő ügyfelekkel, akik elégedettek voltak a szolgáltatásokkal. Lágymányosról startol továbbra is a Wizz Air félmaraton és a Budapest maraton, ezen kívül Semmelweis fogászati konferencia, Nemzetközi Bridzsverseny, KMRI szülői fórum, ELTE Karriernap, Mikulás rendezvény, számos céges karácsonyi rendezvény, Rádió1 szilveszter, kari nyílt napok és diplomaosztók, több filmforgatás, rendszeres gardróbvásár és lemezbörze és sok egyéb rendezvény valósult meg elsősorban a lágymányosi épületekben.

A gólyabálokat az EHÖK-vel és a kari HÖK-ökkel egyetértésben harmadik éve szintén Lágymányoson, a Gömb aulában szervezte a társaság, a költséghatékonyság mellett a magas színvonal megtartása jegyében. Második alkalommal szervezte meg az ELTE Szolgáltató a kancellári karácsonyi rendezvényt a Márton Áron Szakkollégiumban. Emellett több egyetemi karnak és központi egységnek is mi szolgáltattuk, szerveztük meg a karácsonyi rendezvényét.

Lefolytattunk egy beszerzési eljárást az italautomaták üzemeltetésére is. Többféle étel és ital automatát telepített a társaság (instant téstaleves, minden mentes csokoládék). A szolgáltatások köre a tervek szerint folyamatosan bővül. Az ELTE központi egységeinek és az ELTE karainak reklám és szóróanyagokkal kapcsolatos megrendeléseiben is szerepet vállalt a társaság, de a reklámtotemeneken folyamatosan megjelenítésre kerülnek a különböző karok hírei és eseményei. Az ELTE Shop és webshop kínálata is folyamatosan bővült, a lehető legmagasabb színvonalon kiszolgálva az egyetemi polgárokat, új és minőségi termékekkel.

A társaság a 2024-es évet várhatóan pozitív eredménnyel zárja.

ELTE Origó Kft.

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: 20.000 e. Ft. Az Egyetem 100 %-os tulajdonosa a társaságnak.

Az ELTE Origó Nyelvi Centrum Kft. (ELTE Origó) nyelvvizsgáztatással és tanártovábbképzéssel foglalkozik. Az akkreditált széles körű nyelvvizsga-hálózatnak köszönhetően több mint 60 helyen szerezhetnek nyelvvizsga bizonyítványt a vizsgázók. Egyedülálló módon az intézmény mind a 12 hónapban még mindig 30 nyelven kínál vizsgalehetőséget. Az Origó vizsgarendszerek megbízhatóságának, a vizsgaalkalmak számosságának köszönhetően 2024-ben is megőrizte jelentős versenypiaci előnyét. Vizsgázóinak túlnyomó része változatlanul a középiskolások köréből kerül ki.

Pénzügyi helyzet

Az ELTE Origó pénzügyi helyzete stabil, 2024. évi üzleti tervét teljesíti. Az ELTE Origó szállítói és adófizetési kötelezettségeit határidőn belül teljesíti, a lejárt tartozásai nincsenek.

A termékek, szolgáltatások bemutatása

- ORIGÓ nyelvvizsgarendszerek

A társaság 2016 óta folyamatosan fejlesztett, modernizált nyelvvizsgálóinak népszerűsége töretlen. Mind a piacvezető szerepet, mind a piaci részesedést a társaság 2024-ben is megőrizte. 2024-ben az országban továbbra is kizárólag az Origóban lehetett négyféle vizsgaformátum közül választani: ezek a hagyományos papíralapú, a vizsga termi számítógépes, az online és saját gépes vizsga termi vizsga. 2024-ben az Origó a német nyelvvel bővítette MONO vizsgák kínálatát és megkezdte a francia egynyelvű vizsga kidolgozását is. Az új vizsgáknak köszönhetően 2024-ben az ELTE Origó vizsgázói létszámának csökkenése az országos átlag alatt maradt. A társaság 2024-ben is bővítette a továbbképzési kínálatot, mind a személyes jelenlétet igénylő, mind az online képzésben.

Egyéb tevékenység

A fenntartható, profitorientált vállalati fejlődés biztosításának külső, belső szabályzati megfeleltetése, a vállalkozás etikus működtetése - Compliance management kialakítása és működtetése - projekt 2024-ben is folytatódott annak érdekében, hogy a Társaság külső és belső tevékenysége megfeleljen az irányadó jogszabályoknak, az általa alkotott belső szabályzatban foglaltaknak, valamint az erkölcsi, etikai és társadalmi elvárásoknak. Feltárássra kerültek a kockázati tényezők, minimalizálásra került azok kockázatának negatív hatása.

GDPR 2024-ben is folytatódott a működés megfeleltetése a GDPR előírásoknak. Adatkezelési incidens ezeknek köszönhetően 2024-ben nem is történt. Az adatkezeléssel kapcsolatos szabályzatok, tájékoztatók folyamatosan aktualizálásra kerültek. 2024-ben kérdőíves felmérésekkel elemzésre került a munkatársak információ-tudatosságának fejlődése.

Közösségi média 2024-ben a közösségi média nyújtotta marketing eszközöket is igyekezett a társaság maximálisan kihasználni. A célcsoportunk igényeit figyelembe véve az Origó 2024-ben a Tiktok jelenlétét is aktívabbá tette. Sokszor a gyors változások leghatékonyabb azonnali kommunikációs csatornájának a közösségi média bizonyult.

Tanári fiók 2022-ben azzal a céllal alkotta meg a társaság a Tanári fiókokat, hogy a közoktatásban, nyelvviskolákban dolgozó tanároknak segítséget nyújtson a nyelvi érettségire és nyelvvizsgára való felkészítésre. A felkészítő anyagok angol és német nyelven is elérhetőek. A fiók felhasználónak száma tavaly elérte az 1500 főt. A társaság a 2024-es évet a megszokottak szerint nyereségesen zárja.

ELTE Facility Management Kft.

Az ELTE 2022. évben nem pénzbeli osztalékfizetési kötelezettség részbeni teljesítéseként szerezte meg az ELTE Origó Nyelvi Centrum Kft-től az általa alapított ELTE Facility Management Kft. 100%-os tulajdonát. A Társaság törzstőkéje 5.000 e. Ft, az ELTE részesedése 100%.

Az ELTE Facility Kft. lágymányosi ingatlanok üzemeltetését 2022. szeptember 1. fordulónappal vette át a korábbi szolgáltatótól. A cég első teljes működési éve 2023 volt. Kiemelt szempontként fogalmazódott akkor meg a minél költséghatékonyabb működés biztosítása. Az ELTE FM Kft. működési modelljét az a jogos megrendelői igény határozta meg, hogy az ad hoc felmerülő hibák javítása lehetőleg minél előbb kezdődjék meg. Az eltelt időszakban számos visszatérő hibával és a használatból eredő, karbantartást igénylő helyzettel találkozott a társaság, melyet a lehető legminimálisabb létszámmal kellett ellátnia. A társaság felé elvárásként került megfogalmazásra már megalakulásakor, hogy az időszakos tervezett karbantartások valóban rendszeresen, és megfelelő szakmai színvonalon kerüljenek elvégzésre ezáltal is csökkentve az épületek korából és műszaki állapotából fakadóan sokszor kivédhetetlen ad hoc hibák számát. 2024-re vonatkozóan is csak megismételni lehet azt a korábbi megállapítást, hogy a korábbi években huzamos időn keresztül számos területen elmaradtak a karbantartások. Ezen lemaradások pótlása 2024-ben is folytatódott. Költségtakarékosság miatt szakalvállalkozót csak akkor vett igénybe a társaság, ha azt a munka különös szakértelmet igénylő volta kétséget kizáróan igazolta. Csoportosításra került, hogy mely felmerülő munkák igényelnek azonnali beavatkozást és melyek azok, amelyek hétköznapi és munkaidőben is elvégezhetők, csökkentve ezáltal a túlmunka költségét. Megállapítható ugyanakkor, hogy az épületek számos speciális rendszere nem tudja nélkülözni a szakalvállalkozók bevonását (légtechnika, épületfelügyelet, gázrendszerek, vegyi fűlkék, stb.). 2024-ben számos olyan karbantartási hiányosság, elmaradás pótlására tett a társaság javaslatot, amelyek műszaki szempontból nem odázhatók tovább. Ezek elvégzése folyamatosan történik a rendelkezésre álló pénzügyi források figyelembevételével. A Társaság árképzését a plusz nullára való tervezés jellemzi, amely ugyanakkor nominálisan mégis emelkedést eredményez az árakban a jelentős inflációs nyomás miatt. Ennek hatása óhatatlanul jelentkezik a beszerzésekben, valamint a szakalvállalkozói díjakban is. Az eltelt időszakban a kialakított működési modell alapvetően pozitív fogadtatásra talált, még a nehezítő külső és belső körülmények ellenére is, így a 2025-ös üzleti terv elkészítéséhez is ezt vettük alapul.

g) A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának és korszerűsítésének támogatása

Az ELTE Kollektív Szerződésében meghatározott módon támogatta a lakásépítést, vásárlást, korszerűsítést 2024-ben is, a **1. számú mellékletben** foglaltak szerint. Tárgyévben építési célra kérelem nem érkezett be, lakásvásárlási (7 db) és korszerűsítési (21 db) célokra összesen 28 db kérelem érkezett be, mindösszesen 52,2 MFt értékben. A támogatott lakásvásárlási (6 db) és korszerűsítési (18 db) kérelmek száma összesen 24 db volt, mindösszesen 44,3 MFt értékben.

h) Kincstári kör fizetési számláin kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása

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

2024. évi nyitó egyenleg	28.959.543 Ft
2024. évi törlesztésből befolyt összeg	+ 47.965.797 Ft
2023. évi kötelezettség kifizetése	- 1.500.000 Ft
2024. évi kötelezettség kifizetése	- 39.030.000 Ft
2024. évi ELTE támogatás	-
2024. évi OTP fiókbérleti díj	- 15.410 Ft
2024. évi számla- és kölcsön kezelési költség, postaköltség	- 877.432 Ft
2024. évi túlvonás visszatérítése	- 225.714 Ft
2024. évi kamat jóváírás	+ 40 Ft
2024. évi záró egyenleg	35.276.824 Ft

Bankszámla kivonat 2024. december 31-i záró egyenlege:

35.276.824 Ft

- ebből kötelezettségvállalás:

6.000.000 Ft

2025. évben támogatásra felhasználható összeg:

29.276.824 Ft

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

Az Egyetemen évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltás nem történt. Az intézmény vezetőinek aktuális elérhetőségeiről készült kimutatást a **2. számú melléklet** tartalmazza.

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

Egyetemünk közalkalmazottainak átlagos statisztikai létszáma - 2024. évben - 3.855 fő. Ez a létszám az átlagnak megfelelőnek mondható az elmúlt 5 évben mért adatokhoz képest, azzal a kiegészítéssel, hogy az oktatók/kutatók létszámában enyhe emelkedés állt be, ezzel egyidejűleg csökkent az oktatást/kutatást támogató munkavállalók száma. Egy nagyobb pályázatban eljutottunk abba a munkaszakaszba, amikor a vállalt feladatok ellátása érdekében szükségessé vált új közalkalmazotti jogviszonyok létesítése, mely indokolja és egyben alátámasztja az oktatók/kutatók létszámnövekedését. Illetve kancellári döntés született a központi kancelláriát érintő munkafolyamatok felülvizsgálatára és a jelentős működési folyamatfejlesztések okán létszámracionalizálásra. Továbbra is célkitűzésünk a létszámgazdálkodás tekintetében, hogy az átalakult munkafolyamatok által támasztott követelményeknek meg tudjunk felelni jól képzett és hatékony munkaerővel, illetve a kialakított új, digitális módszerekkel együtt meg tudjuk őrizni a működésünkhöz elengedhetetlen emberi erőforrásunkat. Jelentős a munkaerőforgalom a szervezetünkben, összességében 72,20%-os. Ha azonban a hallgató és doktorandusz

munkaszerződéssel foglalkoztatottakat nem vesszük figyelembe ez a mutató 27,40 %-os értéket mutat, ami jelentős részben a pályázatokkal összefüggő határozott idejű jogviszonyok megújításából származik. Jelentős a hallgatói jogviszonnyal rendelkező munkavállalók oktatási félévenkénti be- és kiléptetése.

Fluktuáció csoport	2024. éves adatok (hallgatókkal együtt)						2024. éves adatok (hallgatók nélkül)					
	Belépések (TSZ)	Kilépések (TSZ)	Átlagos állományi létszám (redukált statisztikai létszám)	Felvételi arány (%)	Kilépési arány (%)	Munkaerőforgalom (%)	Belépések (TSZ)	Kilépések (TSZ)	Átlagos állományi létszám (redukált statisztikai létszám)	Felvételi arány (%)	Kilépési arány (%)	Munkaerőforgalom (%)
Pedagógusok	37	25	434,7	8,5%	5,8%	14,3%	37	25	434,7	8,5%	5,8%	14,3%
Oktató-kutató tanár	235	199	1 889,8	12,4%	10,5%	23,0%	235	199	1 889,8	12,4%	10,5%	23,0%
Oktatást-kutatást támogató munkatársak	268	267	1 438,4	18,6%	18,6%	37,2%	268	267	1 438,4	18,6%	18,6%	37,2%
Hallgatók	894	864	100,0	894,4%	864,4%	1758,7%	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%
Összesen	1434	1355	3 862,8	37,1%	35,1%	72,2%	540	491	3 762,9	14,4%	13,1%	27,4%

A munkaerő mozgása természetes folyamat is, mindig megfigyelhető valamekkora változás. Egy szervezet számára igen jelentős költségeket jelenthet egy szakmailag jól képzett, betanult, a szervezet működését jól ismerő munkavállaló kilépése.

Az oktatói/kutatói, támogatói munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak szervezetünkben való elvándorlását igyekszünk megakadályozni, de lehetőségeink ehhez igen szűkösek. Bérpalettánk nem tekinthető gazdagnak és jelentősnek, évek óta küzdünk a munkaerő megtartásával, kiegészével és végül az elvándorlásával kapcsolatos problémákkal. Az Egyetem célkitűzésében ugyanakkor jelentős szerepet kapott a kutatói utánpótlás biztosítása, melyben az állami finanszírozású ösztöndíjprogramok, az egyetemi kiválósági alapból is finanszírozott életpálya-támogatások is közrehatnak. A támogató munkakörökben a minőségi javulást belső képzésekkel, a tanulásra ösztönzéssel segítjük elő, továbbá a kívülről érkező új, magasabban képzett munkaerő felvételével a megüresedett álláshelyekre.

Törekszünk arra, hogy a feladatainkat egyenletes szakmai teljesítménnyel lássuk el, ehhez a jelenlegi összlétszám elegendőnek látszik állandó fejlesztés és a személyes motiváció fentartása mellett. A megüresedett álláshelyeken minőségi munkaerő felvételére törekszünk, mely számos esetben, igen jelentős kihívás elé állít bennünket. A digitális fejlesztések és hatékonyságnövelő folyamatok egyfajta belső tanulási és kompetenciafejlesztési igényt támasztanak a munkavállalóinkkal szemben, akiknek a mindennapi munkatevékenysége mellett azzal is foglalkozni kell, hogy az új munkatársakat integrálják a feladataik elvégzéséhez szükséges munkafolyamatokba. Mindez összességében jelentős nyomás és teher valamennyi munkavállaló számára. Egyetemünk munkavállalóinak életkorára vonatkozó adatokat vizsgálva látható, hogy - ha a hallgatói alkalmazásokat nem vesszük figyelembe - dolgozóink többsége betöltötte a 40. életévét,

közalkalmazotti jogviszonyban az utánpótlás létszáma nem kimagaslóan magas. A folyamat hátrányos következményei már a közeli jövőben jelentkezhetnek, előregedés, majd munkaerőhiány alakulhat ki egy-egy speciális munkaterületen, ahol az utánpótlás kinevelése hosszú folyamatot vesz igénybe és elengedhetetlen, hogy a szervezeten belül történjen meg a tudás átadása. Törekednünk kell, hogy vonzóvá tegyük fiatalabb munkavállalók számára is szervezetünkhöz való csatlakozást és nagy figyelmet szükséges fordítanunk az utánpótlás nevelésére, integrálására és megtartására. Ennek jó alapja lehet a hallgatók munkavállalóként való bevonása a jövőben is, az elmúlt években kialakított folyamatok és tapasztalatok szerint. Támogatni szükséges a társegyetemeken való és a külföldi tapasztalatszerzést, illetve Egyetemünk stratégiai célkitűzése a nemzetközi tapasztalatokkal rendelkező szakemberek bevonása a mindennapi tevékenységeinkbe.

ELTE munkatársainak életkorcsoport szerinti megoszlása személyikörönként

Személyi kör	-20	20-30	31-40	41-50	51-60	61-70	70-	Összesen
oktató/kutató/tanár		142	607	688	561	228		2226
támogató munkakörben foglalk.		199	349	469	327	84		1428
hallgatók	2	250	34	4	5			295
köznevelés		70	99	154	226	71	1	621
Mindösszesen*	2	661	1089	1315	1119	383	1	4570

*munkajogi létszám

k) Az illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntések, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásai

Egyetemünk elsődlegesen a közalkalmazottak jogállásáról, valamint a felsőoktatásról szóló törvények hatálya alá tartozik, korlátozottak a lehetőségeink a törvények szabta bérstruktúrától való eltérésre, a jogi környezethez kapcsolódó bértáblák elavultak, egyéb kiegészítő finanszírozás nehézkes vagy lehetetlen. Az oktatást-kutatást támogató közalkalmazottak teljes egészét érinti már a garantált bérminimumra való kiegészítés alkalmazása és egyre több fiatal oktatónk, kutatónk besorolási bérét is ki kell már egészíteni, hogy elérje a törvényi minimum összegét. A finanszírozásunk csak a törvényi kötelező illetményelemeket veszi figyelembe, a munkaerőpiaci versenyben a garantált bérminimum összegével még a felsőoktatási szegmensben belül sem tudunk megfelelő pozíciót elfoglalni, így sajátos bér-gazdálkodási struktúrát kellett kialakítanunk és törekszünk a saját erőből történő kiegészítés előteremtésére. Az Egyetem vezetése a 2023-as évben elfogadott egy 'egyetemi bérminimumszint' bevezetését célzó intézkedést, mely az alacsony keresetűek esetében határozott meg egységes és kötelező illetmény szintet. Célként megfogalmazva, hogy az Egyetem egészében tudományterületektől függetlenül egységes béreket tudjunk biztosítani az azonos munkakörben foglalkoztatott munkavállalóknak és csökkentjük a fluktuációt ezekben a munkakörökben, valamint a fiatalabb korosztályoknak vonzóbbá tegyük az Egyetemen maradáást. Ennek a célkitűzésnek a megvalósítását folytattuk a 2024. évben is, illetve az új belépőként szervezetünkbe érkező munkavállalóknál is alkalmaztuk.

A szenátus 2023-as döntése vonatkozott 2024-ben is az **egyetemi minimumbér kialakítására**:

- Egyetemi és főiskolai tanársegéd, tudományos segédmunkatárs, valamint mesteroktató, mestertanár, mérnöktanár, nyelvtanár, további felsőoktatásban működő tanári munkakörökben az intézményi illetményminimum összege havi bruttó 380.000,- Ft. (FTE arányosan).
- Egyetemi és főiskolai adjunktus, tudományos munkatárs munkakörökben az intézményi illetményminimum havi bruttó összege 420.000,- Ft. (FTE arányosan).
- A6-os (oktatást segítő közalkalmazotti besorolások) személyi körben az intézményi illetményminimum havi bruttó összege teljes munkaidőre létesített jogviszony esetén 362.000,- Ft.

Ezek az egyetemi minimumbér összegek meghaladták a 2024. évi minimálbér és garantált bérminimum összegét, így azokhoz újabb kiegészítésre nem volt szükség.

Oktató, kutatói és tanár munkakörökben elérhető átlag alapbérek és jövedelmek 2024-ben		
Munkakör	1 havi átlag alapbér	1 havi átlagos jövedelem
egyetemi adjunktus	467 000	625 504
egyetemi docens	703 000	888 024
egyetemi docens H	612 000	769 124
egyetemi tanár	928 000	1 224 528
egyetemi tanársegéd	419 000	516 318
főiskolai adjunktus	420 000	429 491
főiskolai docens	445 000	458 519
főiskolai tanár	849 000	907 211
főiskolai tanársegéd	412 000	413 167
mesteroktató	455 000	583 472
kutatóprofesszor	942 000	1 255 504
tudományos főmunkatárs	658 000	939 393
tudományos munkatárs	614 000	722 562
tudományos segédmunkatárs	549 000	626 276
kollégiumi nevelőtanár	403 000	423 425
mestertanár	427 000	536 023
művésztanár	395 000	432 140
nyelvtanár	387 000	427 192
szakmódszertan oktató tanár	397 000	415 787
telstnevelő tanár	382 000	467 311
ELTE átlag	566 000	721 801

Az Egyetem vezetése elkötelezett abban a szándékában, hogy az egyetemi minimumszintet időszakosan felülvizsgálja és lehetőségeihez mérten további munkakörökben foglalkoztatottakra is kiterjessze. A 2024. évben felülvizsgálatra nem volt lehetőség, de stabillá tettük az egyetemi minimum kereseteket a legalacsonyabb illetménnyel rendelkezők körében. Az egyetemi minimumbér összegeit a visszatérő fizetés nélküli szabadságukat töltő munkavállalókra tekintettel

is kötelező megadni, így egyfajta bérfelzárkóztatást hajtottunk végre az időszakosan nem aktív állományban lévő munkavállalók körében is.

Jelentős változást eredményeztek a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban: Púétv) 2023. július 1. napjától kezdődően szakaszosan hatályba léptetett rendelkezései. Ennek alapján végrehajtottuk az ELTE által fenntartott gyakorlóintézményekben foglalkoztatott valamennyi munkavállaló illetményének rendezését. A törvény következő, munkabérekkel érintő változása 2024. január 1. napjától lépett hatályba, ezért minden érintett dolgozó illetményét megemeltük a törvényi minimum összegére. A finanszírozás lehetővé tette, hogy az üres álláshelyek figyelembevételével jelentkező számos többlettanítási óradíjat rendezzük a dolgozók felé, valamint a nem pedagógus végzettségű segítők és fizikai foglalkoztatottak munkabére is rendezésre került. Ezzel egyidejűleg megszűnt a többletfeladat ellátására vonatkozó megállapodás lehetősége a pedagógusok és a pedagógusokat támogató munkakörben foglalkoztatottak számára.

l) 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 ukrain diákok. Tárgyévben összesen 4.678.819 Ft évközi támogatásban részesült az ELTE az ideiglenes védelemre jogosult, tanköteles tanulók fejlesztésének, nevelése-oktatásának megvalósítása kapcsán. 2024. január - április közti időszakban a Radnóti Miklós Gyakorló Általános Iskola és Gyakorló Gimnáziumba 1 tanuló iratkozott be, amely időszakban a kötelező tanórákon kívül összesen 74 óra délutáni fejlesztésben részesült. 2024. január - november közti időszakban a Trefort Ágoston Gyakorló Gimnáziumba összesen 2 tanuló érkezett, amely időszakban a kötelező tanórákon kívül összesen 628 óra plusz fejlesztésben részesültek.

Az **energiaár növekedés kompenzációja** tárgyban az ELTE összesen 2.853 mFt energiakompenzáció előlegben részesült, melyből az év végén a rezsikompenzációs elszámolás keretében 677,3 mFt támogatást vissza kellett fizetni. Az energiaköltség növekedéséhez kapcsolódó működési kockázatokat kormányzati hatáskörben kezelték, a kompenzáció összege teljeskörűen biztosította a 2024. évi többletköltségek fedezetét.

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

a) Rendkívüli események, illetve körülmények

A 2024. évi költségvetést a tervezés szakaszában általános alulfinanszírozottság jellemezte, az elemi költségvetéshez viszonyított magas többlettámogatási igény, a magas utófinanszírozási arány és a tárgyévet megelőző időszak pénzromlása komoly finanszírozási kockázatot hordozott. A tárgyévi funkcionális költségvetésben a képzési támogatás lényegesen kevesebb volt, mint az előző év tényelszámolás összege. A képzés kiegészítő támogatások kikerültek a speciális támogatások közül, ez a pedagógusképzés fenntartását és finanszírozását megnehezítette. Az alulfinanszírozási és az egyéb költségvetési kockázatokat jeleztük a Fenntartó és a Szenátus felé. A költségvetési helyzetet folyamatosan monitoriztuk, a keresztf finanszírozási 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. A kockázatok minimalizálását célzó intézkedések végrehajtásával és az előző évi utófinanszírozási igények teljesülésével, az évközi fenntartói és az egyéb célhoz kötött források segítségével az Egyetem költségvetési egyensúlyát és finanszírozhatóságát megőriztük, a feladatellátás zavartalanságát biztosítottuk. Az év elején fennálló kockázatok jelentős része kormányzati és fenntartói szinten rendezésre került. A közüzemi költségek emelkedése miatt fennálló költségvetési kockázatot a tárgyévi energiakompensáció teljeskörűen kezelte. A tárgyévben folytatódó köznevelési béremelés érdemben rendezte az ELTE gyakorló intézményekben foglalkoztatott pedagógusok bérszínvonalát, ugyanakkor a felsőoktatásban oktatók szükséges mértékű bérrendezése nem történt meg. Az a sajátos helyzet állt elő, hogy a felsőoktatási dolgozók egy részének bérezése még a pedagógus gyakornokok bérezésétől is elmaradt. Ennek következtében további munkaerő elvándorlásra lehetett számítani az oktatók körében, mely súlyos működési kockázatot hordozott. A kockázat minimalizálása érdekében bérrendezés vált szükségessé, melyre érdemben csak a tárgyévet követően kerülhetett sor. 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 korlátozott, az Egyetem a meg nem érkezett forrásokat vagy ideiglenesen alulfinanszírozott alapfeladatokat elsődlegesen saját források terhére tudta előfinanszírozni.

b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása

Az Egyetem tárgyévben többletfeladatot nem vállalt.

c) Az Egyetem működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése

A 2024. 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

A 2024. évi összes intézményi kiadás teljesítési adatai 758,5 mFt-tal nőttek a 2023. évi kiadásokhoz képest. A növekedésben az alábbi tényezők játszanak szerepet.

a) A **működési kiadásainkban** összességében 3.251,3 mFt-os (+4,8 %-os) növekedés következett be, amelyet az alábbi kiadási tételek változása okozott:

- Növekedés tapasztalható a személyi juttatások (+15,1 %), a vásárolt élelmezés (+28,8%), informatikai és kommunikációs kiadásoknál (+26,7 %), karbantartás, kisjavítás (+9,7%), egyéb szolgáltatás (+18,7 %), az ÁFA (+15,1 %) és a kiküldetések és reklám kiadásoknál (+25,4 %), továbbá az ellátottak kiadásainál (+3,2 %).
- Csökkenés tapasztalható az energia díjak (-17,2 %) és az egyéb dologi kiadásoknál (-50,8 %).

b) A **felhalmozási kiadások** az előző évhez képest összességében csökkenést mutat tárgyévben.

Az Egyetem 2024. évi vagyon- és felelősségbiztosítására 3.695,5 mFt-ot fizettünk ki, mely nem jelentős változás az előző évi kiadásunknál. Az érvényesíthető kártérítési igényeink alapján a biztosító 5,4 mFt-ot térített meg részünkre, amely csökkent az előző évhez képest.

A 2024. évi energia és közmű költségekre tárgyévben kifizetett nettó összeg 3.288,1 mFt volt, mely 17,2 %-os csökkenést mutat az előző évi teljesítési adatokhoz képest.

A 2024. évi központi forrás terhére elvégzetett 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.

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	26 810,9	58,0%	41 720,6	41,4%	33 744,9	45,0%
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	3 673,7	8,0%	5 842,2	5,8%	4 674,7	6,2%
K3 Dologi kiadások	7 692,1	16,7%	28 806,4	28,6%	18 000,3	24,0%
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 362,1	15,9%	15 504,1	15,4%	13 100,4	17,5%
K5 Egyéb működési célú kiadások	87,8	0,2%	1 581,6	1,6%	1 014,8	1,4%
K6 Beruházások	0,0	0,0%	5 716,7	5,7%	3 386,0	4,5%
K7 Felújítások	540,0	1,2%	1 249,1	1,2%	685,9	0,9%
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	30,0	0,1%	420,0	0,4%	349,8	0,5%
K9 Finanszírozási kiadások	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Összes kiadás	46 196,6	100,0%	100 840,7	100,0%	74 956,8	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 államháztartáson belülről	0,0	0,0%	5 968,4	5,9%	5 968,4	5,9%
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0,0	0,0%	1 964,7	1,9%	1 964,7	1,9%
B3 Közhatalmi bevételek	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
B4 Működési bevételek	8 113,3	17,6%	11 188,5	11,1%	11 188,5	11,1%
B5 Felhalmozási bevételek	16,3	0,0%	0,1	0,0%	0,1	0,0%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	500,0	1,1%	6 423,9	6,4%	6 423,9	6,4%
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	30,0	0,1%	47,9	0,0%	47,9	0,0%
B813 Maradvány igénybevétele		0,0%	25 894,7	25,7%	25 894,7	25,7%
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések		0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
B816 Központi, irányító szervei támogatás	37 537,0	81,3%	49 352,5	48,9%	49 352,5	48,9%
Összes bevétel	46 196,6	100,0%	100 840,7	100,0%	100 840,7	100,0%

Az Eötvös Loránd Tudományegyetem 2024. évi költségvetésének módosított előirányzata 100.84,7 mFt volt, amely 49.352,5 mFt központi, irányítószervi támogatást, 25.593,5 mFt saját bevételt, 25.894,7 mFt pénzmaradvány igénybevételt tartalmazott. A kiadások módosított előirányzatának fedezetét 48,9 %-ban irányító szervi támogatás, 25,7%-ban előző évi maradvány, valamint 25,4%-ban saját bevétel biztosította. A támogatások aránya - elsődlegesen az energiakompensáció és az SH finanszírozás volumenével összefüggésben - csökkent az előző évhez viszonyítva, ezzel szemben a saját bevételek aránya növekedett.

Az eredeti kiadási előirányzat 66%-át személyi juttatás és a munkaadót terhelő járulékok, illetve szociális hozzájárulási adó tette ki, mely az Egyetem munkaigényes felsőoktatási, köznevelési alaptevékenységével magyarázható. Módosított előirányzat szinten ez az arányszám már alacsonyabb (47,2%-os) volt. A 18,8 százalékpontos 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 egyrészt, hogy míg a beruházások és felújítások eredeti előirányzat szinten az összes kiadási előirányzat elhanyagolható részét (1,3%-át) tették ki, addig módosított előirányzat szinten ugyanez az arányszám már 7,3%-ot jelzett. Másrészt a dologi és az egyéb működési célú kiadási előirányzatok kiadási oldalon belüli aránya esetében 12,7 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 fedi 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		Bevételek	
Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %	Megnevezés	Tervezés megalapozottsága %
K1 Személyi juttatások	125,9%	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	127,2%	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	234,0%	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	177,9%	B4 Működési bevételek	137,9%
K5 Egyéb működési célú kiadások	1155,8%	B5 Felhalmozási bevételek	0,6%
K6 Beruházások	NÉ	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	1284,8%
K7 Felújítások	127,0%	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	159,7%
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1166,0%	B813 Maradvány igénybevétele	NÉ
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	NÉ
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	131,5%
Összes kiadás	162,3%	Összes bevétel	218,3%

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.

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. Ennek is értelemszerűen az a hatása, hogy mind a kiadási, mind a bevételi kiemelt előirányzatok magasabb értéken realizálódnak év végére.

Módosítási mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Módosítási mutató %	Megnevezés	Módosítási mutató %
K1 Személyi juttatások	155,6%	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	159,0%	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	NÉ
K3 Dologi kiadások	374,5%	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	210,6%	B4 Működési bevételek	137,9%
K5 Egyéb működési célú kiadások	1801,4%	B5 Felhalmozási bevételek	0,6%
K6 Beruházások	NÉ	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	1284,8%
K7 Felújítások	231,3%	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	159,7%
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1400,0%	B813 Maradvány igénybevétele	NÉ
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	NÉ
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	131,5%
Összes kiadás	218,3%	Összes bevétel	218,3%

A módosítási mutatók kiemelt előirányzatokénti magas szintjét a fentiekben ismertetett finanszírozási sajátosságok határozzák 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 projekt és egyéb támogatások terhére biztosítja az Egyetem. Ezek közül kiemelendő többek között a jelentős mértékű, célhoz kötött tárgyévi energiakompensáció.

Pénzügyi teljesítési mutató

Kiadások		Bevételek	
Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %	Megnevezés	Pénzügyi teljesítési mutató %
K1 Személyi juttatások	80,9%	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	100,0%
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	80,0%	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	100,0%
K3 Dologi kiadások	62,5%	B3 Közhatalmi bevételek	NÉ
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	84,5%	B4 Működési bevételek	100,0%
K5 Egyéb működési célú kiadások	64,2%	B5 Felhalmozási bevételek	100,0%
K6 Beruházások	59,2%	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	100,0%
K7 Felújítások	54,9%	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	100,0%
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	83,3%	B813 Maradvány igénybevétele	100,0%
K9 Finanszírozási kiadások	NÉ	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	NÉ
		B816 Központi, irányító szervei támogatás	100,0%
Összes kiadás	74,3%	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 megegyeznek az előirányzattal, a tárgyévi bevételi többletünk előirányzatosításra került.

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

Az előirányzatok évközi változásai

mFt

Előirányzatok megnevezése	2023. évi tényleges teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2024. évi teljesítés/ mód.ei.	2024/2023. évi teljesítés
Kiadás	74 198,3	46 196,7	100 840,7	74 956,8	74,3%	101,0%
-ebből tárgyévi tényl. maradv.	23 514,6	0,0	25 894,7	25 894,7	100,0%	110,1%
működés	67 284,0	45 626,7	93 454,9	70 535,2	75,5%	104,8%
- ebből személyi juttatások (K1)	30 904,3	26 811,0	41 720,6	33 745,0	80,9%	109,2%
- ebből járulék kiadások (K2)	4 235,7	3 673,7	5 842,2	4 674,7	80,0%	110,4%
- ebből dologi kiadások (K3)	17 069,8	7 692,3	28 806,4	18 000,2	62,5%	105,5%
- ebből ellátotti kiadások (K4)	12 689,7	7 362,1	15 504,1	13 100,4	84,5%	103,2%
- ebből egyéb kiadások (K5)	2 384,5	87,6	1 581,6	1 014,9	64,2%	42,6%
felhalmozás	6 914,3	570,0	7 385,8	4 421,7	59,9%	64,0%
-ebből beruházások (K6)	3 190,2	0,0	5 716,7	3 386,0	59,2%	106,1%
-ebből felújítás (K7)	3 539,2	540,0	1 249,1	685,9	54,9%	19,4%
-ebből egyéb intézm. felhalm. (K8)	184,9	30,0	420,0	349,8	83,3%	189,2%
Bevétel	100 093,0	46 196,7	100 840,7	100 840,7	100,0%	100,7%
működési célú államháztartáson belülről (B1)	4 626,1	-	5 968,3	5 968,3	100,0%	129,0%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	2 655,1	-	1 964,7	1 964,7	100,0%	74,0%
működési bevétel (B4)	9 365,3	8 113,4	11 188,5	11 188,5	100,0%	119,5%
felhalmozási bevétel (B5)	0,2	16,3	0,1	0,1	100,0%	200,0%
átvett pénzeszköz (B6-B7)	5 024,1	530,0	6 471,9	6 471,9	100,0%	128,8%
-ebből működési célra (B6)	4 975,3	500,0	6 423,9	6 423,9	100,0%	129,1%
-ebből felhalmozási célra (B7)	48,8	30,0	48,0	48,0	100,0%	98,4%
támogatás (B8)	54 907,7	37 537,0	49 352,5	49 352,5	100,0%	89,9%
Pénzmaradvány igénybevétele	23 514,6	-	25 894,7	25 894,7	100,0%	110,1%
Átlagos statisztikai állományi létszám	3 748,0			3 753,0	-	100,1%
Tartósan üres álláshelyek száma	0,0			0,0		

Az Eötvös Loránd Tudományegyetem 2024. évi költségvetésének módosított előirányzata 100.840,7 mFt volt, amely 49.352,5 mFt központi, irányítószervi támogatást, 25.593,5 mFt saját bevételt, 25.894,7 mFt pénzmaradvány igénybevételt tartalmazott.

Az Egyetem 2024. évi jóváhagyott eredeti költségvetése 54.644,0 mFt évközi módosítással emelkedett. A módosítások összetétele a következők szerint alakult. Évközi előirányzat-módosítás kormányzati hatáskörben 6.265,1 mFt értékben történt, a felügyeleti szervi hatáskörben elrendelt pótelőirányzat biztosítása összességében 8.609,3 mFt értéket tett ki, míg az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás 39.769,6 mFt értékben valósult meg.

a) A kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

Előirányzatok teljesítésének levezetése						mFt		
Megnevezés	2023 évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi törvényi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény	5/1	5/4	5/2
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban		
Kiadás	74 198,3	46 196,7		100 840,7	74 956,8	101,0%	74,3%	162,3%
Saját bevétel	21 987,0	8 659,7		25 593,5	25 593,5	116,4%	100,0%	295,5%
Támogatás	54 907,7	37 537,0		49 352,5	49 352,5	89,9%	100,0%	131,5%
Előző évi maradvány felh.	23 514,6	-		25 894,7	25 894,7	110,1%	100,0%	-
Létszám (fő)	3 748,0	3 748,0		3 748,0	3 753,0	100,1%	100,1%	100,1%

A kiadási előirányzat teljesülésének arányszáma érdemben nem tér el az előző időszakok adataitól. A kiadások módosított előirányzathoz viszonyított 74,3%-os teljesítési adata a felsőoktatási finanszírozás sajátosságaiból adódik. 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 az éven, illetve éveken áthúzódó, célhoz kötött források tárgyévi felhasználási szintjét. Az Eötvös Loránd Tudományegyetem 2024. évi költségvetésének módosított előirányzata 100.840,7 mFt volt, amely 49.352,5 mFt központi, irányítószervi támogatást, 25.593,5 mFt saját bevételt, 25.894,7 mFt pénzmaradvány igénybevételt tartalmazott. Kiemelendő, hogy a saját bevételek módosított előirányzata jelentősen meghaladja az eredeti előirányzatot (295,5%), mely egyrészt a célhoz kötötten átvett pénzeszközök nehéz tervezhetőségéből (mivel az elemi költségvetésben nem jeleníthető meg), valamint az egyéb működési bevételek alultervezéséből ered. A többletbevétel elsődlegesen B4 működési bevételek kiemelt rovaton a szolgáltatások ellenértéke soron keletkezett. Jelentősen növekedett az önköltséges hallgatói bevételünk (B405), mivel fenntartói döntés alapján számos hallgatót önköltségesnek vehettünk fel (pl. gazdálkodási képzések), továbbá a tervezettnél több idegen nyelvű hallgatónk érkezett a pszichológiai, bölcsész és informatikai képzési területeken. A közvetített szolgáltatások ellenértékének növekedését a megugró közüzemi költségek hasznosítás miatt továbbszámlázása okozza. Ezen felül a K+F bevételek és nyújtott szolgáltatások is meghaladták az alacsony szintű eredeti előirányzatot.

Az előirányzat változásokat részletesen a 5. számú melléklet tartalmazza.

A **kormányzati hatáskörű** – 6.265,1 mFt értékben végrehajtott - előirányzat módosítások közül kiemelendő:

- energiaár-növekedés kompenzálására kapott 2.853,7 mFt-os támogatás (visszafizetési kötelezettség teljesítését követően 2.175,7 mFt),
- a 2023. évi elismert - a képzési, köznevelési támogatások és a speciális programok elszámolásához kapcsolódó - többletigény 1.780,3 mFt (I. részlet),
- a minimálbér és garantált bérminimum emeléshez kapcsolódóan 465,3 mFt összegben biztosított támogatás,
- a pedagógusok végzettségű nevelő-oktatók bérfejlesztésére kapott 1.157,2 mFt;

A **felügyeleti szervi hatáskörű** – 8.609,3 mFt értékben végrehajtott - előirányzat módosítások között meghatározó tétel volt:

- a 2023. évi elismert - a képzési, köznevelési támogatások és a speciális programok elszámolásához kapcsolódó - többletigény 343,3 mFt (II. részlet),
- Stipendium Hungaricum ösztöndíjprogram keretén belül biztosított 4.794,8 mFt összegű támogatások, melyek a külföldi hallgatók magyar felsőoktatási intézményekben folytatandó tanulmányainak kiemelt támogatását szolgálják,
- a Köznevelés-fejlesztési Kutatási Program végrehajtását támogató 104,0 mFt-os többlet,
- továbbá a szolgáltatások ellenértéke rovaton képződött bevételi többletből származó, 3.058,9 mFt értékű forrás terhére - felügyeleti szervi engedéllyel - történt előirányzatomódosítás;

Az **intézményi hatáskörű** – 39.769,6 mFt értékben végrehajtott – bevételi előirányzat módosítások sor kiemelt tételeit között szerepel:

- az előző évi maradvány igénybevételére 25.894,7 mFt értékben került sor,
- a működési célú, államháztartáson belülről érkező támogatások és átvett pénzeszközök, 11.892,2 mFt-os keretösszege,
- a felhalmozási célú, államháztartáson belülről érkező bevételek, 1.982,7 mFt-os keretösszege;

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

A tárgyévi költségvetési számszaki beszámoló szakmai tábláiban (11-14. számú mellékleteiben – fekete táblákban) rögzítettek szerint a képzési- és köznevelési támogatásokat, a PPP hozzájárulást, valamint a speciális feladatokkal és programokkal kapcsolatban átvett pénzeszközöket felhasználtuk. A tárgyévben képződött 25.894,6 mFt értékű 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 tárgyévben keletkezett maradványról részletesen jelen fejezet a 4. pontjában számolunk be.

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

A 2024. évi összes intézményi kiadás teljesítési adatai 758,5 mFt-tal nőttek a 2023. évi kiadásokhoz képest. Az 1,0 %-os növekedésben az alábbi tényezők játszanak szerepet:

A **működési kiadásainkban** összességében 3.251,2 mFt-os (4,8 %-os) növekedés következett be, amelyet az alábbi kiadási tételek változása okozott:

- Növekedés tapasztalható a személyi juttatások (9,2 %), a dologi kiadások (5,5%).
- Csökkenés tapasztalható az egyéb kiadásoknál (-57,4%).

A személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és (szcho) adó alakulása

2024. évi személyi juttatások kiadásai 33.745,0 mFt-ot tettek ki. Ez az összeg a 2023. évi kifizetés 109,2 %-ának felel meg. Ezen belül:

- a törvény szerinti illetményekre kifizetett összeg a 2023. évi kifizetések 110,5 %-ának felel meg, a 10,5 %-os növekedést elsősorban a pedagógus életpálya kapcsán tovább emelkedett bérek, részben az oktató-kutatók bérének (garantált bérminimum emelés) növelése és a kötelező előrelépések indokolják,
- a jubileumi jutalmakra az eredeti előirányzatban 272,9 mFt-ot terveztünk, ezen a jogcímen év közben 389,8,0 mFt-ot, azaz 117,1 mFt-tal többet fizettünk ki, mint a 2023. évben,

A dologi kiadások alakulása

2024. évi dologi kiadások 17.069,8 mFt-ot tettek ki. Ez az összeg a 2023. évi kifizetés 105,5 %-ának felel meg. Ezen belül:

- a 2024. évi energia és közmű költségekre tárgyévben kifizetett nettó összeg 3.288,1 mFt volt, mely az előző évi teljesítési adat 82,8%-a (-17,2%),
- a szakmai anyagok beszerzésére 41,1 mFt-tal költöttünk többet, mint az előző évben (+11,4%),
- az üzemeltetési anyagok beszerzésére 15,5 mFt-tal költöttünk többet, mint az előző évben (+6,9%),
- a készletbeszerzésre 280,1 mFt-tal költöttünk többet, mint az előző évben (+27,1%),
- a kommunikációs szolgáltatásokra 287,5 mFt-tal költöttünk többet, mint az előző évben (+26,7%),
- a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások díja 249,6 mFt-tal emelkedett az előző évhez képest, amely az előző évi teljesítés 135,7%-a,
- a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások díja 159,7 mFt-tal emelkedett az előző évhez képest, amely az előző évi teljesítés 118,8%-a,

Az ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak tárgyévi alakulását a III. fejezet 5. pontjában részletezzük.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások tárgyévben 1.014,9 mFt értékben teljesült, azaz az előző évi teljesítéshez képest 1.369,6 mFt összeggel (-57,4%-kal) alacsonyabban. Az alacsony teljesítés a bázishatásra vezethető vissza. Az egyéb elvonások és befizetések soron az előző évhez viszonyított nagyarányú eltérés volt tapasztalható. Ezen a soron 2023 évben jelentős, 1.537,2 mFt értékben történt egyszeri kifizetés, mely elsődlegesen befizetési kötelezettségből és céltámogatás maradvány visszafizetéséből állt (Stipendium Hungaricum maradvány visszautalása, Erasmus visszafizetés). A tárgyévi elvonások és befizetések soron, Nemzeti laborok és RRF források terhére összesen 13,8 mFt került visszautalásra, az SH maradvány elszámolását a fenntartó előirányzat visszarendezéssel oldotta meg.

A **felhalmozási kiadások** (4.421,7 mFt) az előző évhez képest 36,0 %-os csökkenését az előző évi magas bázis és egyes EFOP és KEHOP projektek előző-, illetve tárgyévi kifutása okozta. A tárgyévi teljesítést elsődlegesen az RRF, valamint az EFOP Plus és KEHOP Plus forrásból céltámogatásokból finanszírozott beruházások és felújítások generálták, melyek energetikai racionalizáláshoz kapcsolódó munkálatokhoz és az oktatási és kutatási tevékenységhez kapcsolódó műszerbeszerzésekhez, informatikai beruházásokhoz kötődtek.

A **beruházási kiadások** tárgyévben 3.386,0 mFt értékben teljesültek, a módosított előirányzathoz viszonyítva 59,2%-on, az előző évi teljesítéshez képest 106,1%-on teljesültek, melyből a főbb kiadások az alábbiak szerint alakultak.

- Az **ingatlanok** beszerzése soron nettó 1.770,5 mFt értékű kiadás (Rákóczi úti ingatlan kapcsán) történt.
- Az **informatikai eszközök** beszerzése sorn nettó 784,8 mFt értékű kifizetés valósult meg, mely elsődlegesen az oktatási és kutatási tevékenységhez kapcsolódó beruházásokhoz kapcsolódott.
- Az **egyéb tárgyi eszközök** beszerzése soron nettó 467,3 mFt értékű kiadás történt, mely elsődlegesen az oktatási és kutatási tevékenységhez kapcsolódó műszerbeszerzésekhez kapcsolódott.

A **felújítási kiadások** tárgyévben 685,9 mFt értékben - a módosított előirányzathoz viszonyítva 54,9%-on, az előző évi teljesítéshez képest 19,4%-on - teljesültek, mely ingatlanok felújításához kapcsolódott. Az **ingatlanok** felújítása soron nettó 551,3 mFt értékű kiadás történt. **A tárgyévből 50,0 mFt érték felett megvalósult (illetve aktivált) ingatlan beruházások, felújítások a II. fejezet 6. pontban kerültek részletezésre.**

3.) Az intézményi bevételek alakulása

Megnevezés	Teljesítés			
	2023. (mFt)	2024. (mFt)	2024-2023. Különbözet (mFt)	2024/2023. Arány (%)
B1 Működési célú tám. áht-on belülről	4 626,2	5 968,3	1 342,1	129,0%
B2 Felhalm célú támogatások áht-on belülről	2 655,1	1 964,7	-690,4	74,0%
B3 Közhatalmi bevételek	0,0	0,0	0,0	
B4 Működési bevételek	9 365,2	11 188,4	1 823,2	119,5%
B5 Felhalmozási bevételek	0,1	0,1	0,0	100,0%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	4 975,4	6 423,9	1 448,5	129,1%
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	48,7	47,9	-0,8	98,4%
B813 Maradvány igénybevétele	23 514,6	25 894,7	2 380,1	110,1%
B814 Áht-on belüli megelőlegezések	0,0	0,0	0,0	
B816 Központi, irányító szervi támogatás	54 907,7	49 352,5	-5 555,2	89,9%
Összes bevétel	100 093,0	100 840,5	747,5	100,7%

a) Az intézményi bevételek alakulása

Az Egyetem teljesített **saját bevétele** 2024-ben 51.488 mFt volt, melyből 25.894,7 mFt-ot tett ki a pénzmaradvány-igénybevétel. A bevételek között a legnagyobb tételek az intézményi ellátási díjak és szolgáltatások ellenértéke (11.188,4 mFt), a működési célú átvett pénzeszközök, illetve támogatások (12.392,2 mFt), továbbá a felhalmozási célú átvett pénzeszközök, illetve támogatások (2.012,6 mFt) voltak. A 2024. évi saját bevétel összege 6.302,7 mFt-tal volt több a 2023. évi teljesített bevételnél, ezt a növekedés elsődlegesen a felhalmozási és működési célú átvett pénzeszközök, illetve a működési bevételek növekedése idézte elő. A realizált **működési bevétel** 1.823,2 mFt-tal növekedett, melyet többek között az ellátási díjak 1.315,2 mFt-os és a szolgáltatások ellenértékének 173,9 mFt-os növekedése idézett elő. Tárgyévi teljesítési adat az ellátási díjaknál 17,5 %-os, a szolgáltatások ellenértéke jogcímen befolyt bevételek esetében 17,3 %-os növekedést mutatott 2023. évhez képest. Az **előző évi maradvány igénybevétele** 2.380,1 mFt-tal emelkedett az előző évhez képest, amely 10,1 %-os növekményt jelent az előző évhez képest.

b) A többletbevételek keletkezése és felhasználása

A többletbevétel (3.075,1 mFt) elsődlegesen B4 (B405) működési bevételek kiemelt rovaton a szolgáltatások ellenértéke soron **keletkezett**. Jelentősen növekedett az önköltséges hallgatói bevételünk (B405), mivel fenntartói döntés alapján számos hallgatót önköltségesnek vehettünk fel (pl. gazdálkodási képzések), továbbá a tervezettnél több idegen nyelvű hallgatónk érkezett a pszichológiai, bölcsész és informatikai képzési területeken. A közvetített szolgáltatások ellenértékének növekedését a megugró közüzemi költségek hasznosítás miatt továbbszámlázása okozza. Ezen felül számottevő a K+F bevételek és nyújtott szolgáltatások növekedése is. A tervekhez képest nagyobb számú magyar és idegen nyelvű hallgató maga után vonta a kapcsolódó személyi és dologi kiadások növekedését is. A szolgáltatások és oktatási eszközök színvonalának megtartása, illetve növelése miatt indokolt a kapcsolódó rovatokon a fedezet biztosítása.

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

A kiszámlázott bevételek döntően fizetési határidőre befolytak az Egyetem számlájára. Ugyanakkor a határidőre nem teljesített bevételek teljesítése érdekében a Jogi és Igazgatási Igazgatóság közreműködésével hajtjuk be a tartozásainkat.

A hallgatók által fizetendő díjakat, térítéseket az ELTE SzMSz II. kötete, a HKR 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. Tárgyév végén a hallgatói és egyéb követelések felülvizsgálata megtörtént. A beszámolóképzítés időszakában a lejárt kintlévőségek egyedi értékelését végrehajtottuk, ennek részeként a behajthatatlanná minősítési és törlési feladatokat, valamint az értékvesztés elszámolásokat elvégeztük. A 2024. december 31-i, záró nettó (értékvesztéssel csökkentett) lejárt kintlévőség állománya 978,3 mFt-ra csökkent, amely 306,2 mFt értékű csökkenést jelent a 2024. január 1-jei, nyitó adathoz képest. A hallgatói és egyéb vevői kintlévőségek körében végrehajtott felülvizsgálatok és beszédési kampányok hatására a 90 napon túl lejárt kintlévőségek nettó állománya 56,1 mFt-tal csökkent tárgyévben.

d) Az egyéb működési/felhalmozási célú bevételek

Az **egyéb működési célú támogatások** államháztartáson belülről tárgyévben 5.968,3 mFt értékben, az előző évi teljesítéshez képest 1.342,2 mFt-tal magasabban, 129,0 %-on teljesültek. A támogatások elsődlegesen elkülönített állami pénzalapokból (pl.NKFI, NKA) származtak.

Az **egyéb felhalmozási célú támogatások** államháztartáson belülről tárgyévben 1.964,7 mFt értékben, az előző évi teljesítéshez képest, 690,4 mFt-tal alacsonyabb értéken, 74,0 %-on teljesültek. Az **egyéb működési célú átvett pénzeszközök** tárgyévben 6.423,9 mFt értékben, az előző évi teljesítéshez képest 129,1 %-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 48,0 mFt értékben teljesültek, mely nem mutat érdemi eltérést az előző évi adattól.

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	21 670,7	25 593,5
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	74 198,3	74 956,8
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-52 527,6	-49 363,3
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	78 422,2	75 247,2
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0,0	0,0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	78 422,2	75 247,2
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	25 894,7	25 883,9
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)	25 894,6	25 883,9
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	23 514,5	25 883,9
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

A 2023. évi költségvetési maradvány meghatározó része célhoz kötött bevételből (céltámogatás, átvett pénzeszköz) származott, ennek megfelelően a támogatói okiratokban foglaltak és a támogatói elvárásoknak megfelelően került felhasználásra 2024. évben.

b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai

Az Egyetem vállalkozási tevékenységet nem folytat.

c) A 2023. évben képződött maradvány keletkezésének oka, bemutatása

A tárgyévi maradvány volumene és aránya is magasnak minősíthető, ugyanakkor a maradvány teljes összege - az NFtv. 88.§ (1) b) pontja alapján - kötelezettséggel terheltnek minősül, azaz szabadon nem használható fel.

Maradvány mutatók

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgy év	Változás
Összes maradvány mértéke (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	25,9%	25,7%	-0,2%
Szabad maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Szabad maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	NÉ	NÉ	NÉ
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségvállalással terhelt maradvány}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	100,0%	100,0%	0,0%
Maradvány-pénzkészlet aránya (%)	$\frac{\text{Összes maradvány}}{\text{Pénzeszközök}} \times 100$	100,0%	100,0%	0,0%
Alaptevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Alaptevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	100,0%	100,0%	0,0%
Vállalkozási tevékenység maradványának aránya (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Összes maradvány}} \times 100$	NÉ	NÉ	NÉ
Vállalkozási tevékenység maradványának mértéke (%)	$\frac{\text{Vállalkozási tevékenység maradványa}}{\text{Vállalkozási tevékenység bevétele}} \times 100$	NÉ	NÉ	NÉ

A 2024. évi maradvány levezetését a tárgyévi költségvetési beszámoló 07/A. számú táblája tartalmazza. A tárgyévi maradvány bevételekhez viszonyított aránya érdemben nem tér el az előző évi adathoz. A továbbra is magas (25,9%-os) maradványszint a tárgyévben beérkezett fel nem használt vagy részben felhasznált források jelentős volumenéből adódik. Ezek között említhető többek között:

- a célelszámolási keretszámlákon lévő pályázati (pl. Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Terve (RRF), Nemzeti Laboratóriumok, Európai Unió programok célelszámolási számla) források,
- az előirányzatfelhasználási keretszámlán lévő egyéb pályázati (pl. Kompetencia Központ., Kooperatív Doktori Program, OTKA, Tématerületi Kiválósági Program) bevételek, valamint
- a Stipendium Hungaricum program kapcsán tárgyévben érkezett források;

d) Az előző évek kötelezettségvállalással terhelt maradványainak felhasználásáról

2023. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2024. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványa az Egyetemnek nem volt.

A 2024. évi pénzügyi elszámolásokkal párhuzamosan nem terheltnek minősített tételek a Központi Maradványelszámolási Alapba befizetésre kerültek, összesen 13,8 mFt értékben, az alábbiak szerint:

- Nemzeti laborok és RRF források terhére történő visszautalás a KMA-ba: NKFIH-145-4/2021, NKFIH-03367-2/23, ÁHT:363962) 13,8 m Ft;

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

2024. tárgyévben a hazai és nemzetközi pályázatok megvalósítására összesen 10 877,27 M Ft bevétel érkezett, a pénzügyi felhasználás 14 059,61 M Ft volt. **Hazai forrásból** a projektek bevétele 4 518,88 M Ft volt és 4 455,28 M Ft kiadás teljesült, míg a **nemzetközi forrásokból** finanszírozott projektek bevétele 6 358,39 M Ft, a pénzügyi felhasználása 9 604,34 M Ft volt.

2024. évi pályázati bevételek és kiadások (forrás jellege szerint)

Forrás jellege	Kiadás (M Ft)	Bevétel (M Ft)
Hazai források	4 518,88	4 455,28
Egyéb hazai pályázatok	745,20 (16,49%)	963,73 (21,63%)
Egyéb NKFIH pályázatok	677,34 (14,99%)	668,26 (15%)
Kiválósági pályázatok	705,99 (15,62%)	951,42 (21,35%)
NKFIH pályázatok	2379,03 (52,65%)	1871,86 (42,01%)
Hazai finanszírozású Nemzeti lab.	11,32 (0,25%)	0 (0%)
Nemzetközi források	6 358,39	9 604,34
Nemzetközi pályázatok	4881,27 (76,77%)	7798,86 (81,2%)
RRF Nemzeti Laboratórium	1388,91 (21,84%)	0 (0%)
Strukturális Alap pályázatai	88,22 (1,39%)	1805,48 (18,8%)
Mindösszesen	10 877,27	14 059,61

2024. évben a hazai források (4 518,88 M Ft) 57%-a az NKFI Alapból érkezett (2 540,12 M Ft).

- Nemzeti Kutatási Kiválósági Program (NKKP) (2024-ig Országos Tudományos Kutatási Alapprogramok – OTKA) (1 701,14 M Ft)
- Kutatási Technológiai és Innovációs Alap egyéb pályázatok (642,15 M Ft)
- Nemzeti Laboratórium pályázatai
- Kétoldalú Tudományos és Technológiai együttműködések (26,12 M Ft) programok
- Mecenatúra pályázatok (170,71 M Ft)

A hazai támogatások fennmaradó része (1 915,15 M Ft) **egyéb hazai pályázatokhoz kapcsolódik**, jelentős arányt képvisel az MTA által koordinált Lendület pályázatok, tárgyévben ezen konstrukcióból finanszírozott projektek 636,85 M Ft támogatást realizáltak az ELTE-n. A hazai támogatások közé tartoztak a Kulturális és Innovációs Minisztérium, a Nemzeti Kulturális Alap, a Nemzeti Tehetség Program pályázatai. A 2022. évi Tématerületi Kiválósági Program keretében elnyert 3 db projekt 2024. évi támogatása 951,40 millió Ft volt.

2024. évben a nemzetközi források (9 604,34 M Ft) döntő többsége közvetlen és közvetett formában elnyert Európai Unió támogatás (9 038,92 M Ft), egyéb nemzetközi forrásból érkezett támogatás jóval kisebb részt képvisel (565,42 M Ft). Az egyik legnagyobb arányú (43,08 %) EU-s forrás az Erasmus projektek támogatásai (3 893,74 M Ft). A programok hallgatói, oktatók és adminisztratív állomány mobilitását, illetve intézményközi stratégiai partnerségek kialakítását támogatják. Az EU-s források 19,97%-át az EU Operatív Programok bevételei adták (1 802,38 M Ft), úgymint KEHOP Plus (3,094 M Ft), EFOP Plus (1 801,44 M Ft) és GINOP Plusz (0,94 M Ft). Az RRF projektek előfinanszírozása megtörtént.

A közvetlenül pályázott kutatásfejlesztési Európai Unió H2020 pályázatok bevételei 383,14 M Ft, a Horizont Europe pályázatoké 2 816,84 M Ft, míg az Európai Innovációs és Technológiai Intézet tudás és innovációs közössége, EIT Digital pályázatok bevételei 139,70 M Ft volt.

Az alábbi táblázat a kari pályázati kiadások és bevételek összegeit és százalékos arányát mutatja be.

2024. évi pályázati bevételek és kiadások (szervezeti egységek szerint)

Szervezeti egység neve	Kiadás (M Ft)	Bevétel (M Ft)
Állam- és Jogtudományi Kar	76,09 (0,7%)	214,97 (1,53%)
Bárczi Gusztáv Gyógypedagógiai Kar	55,52 (0,51%)	27,40 (0,19%)
Bölcsészettudományi Kar	789,90 (7,26%)	560,76 (3,99%)
Egyéb szervezeti egységek*	4035,50 (37,1%)	5579,90 (39,69%)
Informatikai Kar	900,56 (8,28%)	1100,02 (7,82%)
Pedagógiai és Pszichológiai Kar	390,37 (3,59%)	293,87 (2,09%)
Társadalomtudományi Kar	86,73 (0,8%)	74,31 (0,53%)
Természettudományi Kar	4516,78 (41,52%)	6189,99 (44,03%)
TÓK Tanító- és Óvóképző Kar	25,84 (0,24%)	18,40 (0,13%)
Mindösszesen	10 877,27	14 059,61

*Kancellária és Rektori egységek által koordinált pályázatok, illetve SEK, Innovációs Központ, Gyakorló Iskolák és Központi szervezeti egységek

Az alábbi táblázatban a pályázati kiadások és bevételek tevékenység jellege szerinti bontása és százalékos megoszlása látható.

2024. évi pályázati bevételek és kiadások (pályázati tevékenység szerint)

Pályázati tevékenység jellege	Kiadás (M Ft)	Bevétel (M Ft)
Infrastruktúra fejlesztés	132,63 (1,22%)	3,09 (0,02%)
Kutatói célú pályázatok	7094,22 (65,22%)	8034,46 (57,15%)
Oktatási célú pályázatok	3650,42 (33,56%)	6022,06 (42,83%)
Mindösszesen	10 877,27	14 059,19

**SEK, Innovációs Központ, Gyakorló Iskolák és Központi szervezeti egységek*

2024. évben beadott és elnyert pályázatok

2024. évben az ELTE a hazai és nemzetközi felhívásokra összesen 507 pályázatot adott be. 2024. évben 152 projekt kapott támogatást jellemzően több éves futamidőre, 9 214,30 M Ft összegben. Az elnyert hazai forrású pályázatok száma 109 darab, összesen 4 656,0 M Ft, míg a nemzetközi forrásokból 43 darab pályázat, összesen 4 555,60 M Ft támogatást nyert el.

2024-ben Nemzeti Kutatási és Kiválósági Program néven folytatódott a hazai tudományos kutatásokat csaknem négy évtizede támogató OTKA program, amely az előző évekhez hasonlóan nagy érdeklődésre tartott számot az ELTE kutatói körében. Egyetemünkről a négy felhívásra összesen 174 pályázat került benyújtásra. Ezek közül 33 projekt szerepelt a nyertesek listáján több mint 3 Mrd Ft támogatási összeggel, ami az országosan odaítélt támogatás közel 16 %-a.

2024-ben az ELTE kutatói nagy aktivitást mutattak a nemzetközi pályázati területen, 57 pályázatot adtak be a Horizont Európa keretprogram felhívásaira, összesen 49 551 820 EUR támogatási igénnyel, 2024. évben 9 projekt 6 222 936 EUR összeget nyert. A legnagyobb számú, összesen 14 pályázat benyújtása az European Research Council (ERC) különböző kiírásaira történt, 26 677 108 EUR összegben. Az ERC programban az eddig elbírált pályázatok közül két Consolidator Grant fog megvalósulni 3 737 144 EUR összeggel. A konstrukció célja, hogy hosszútávú, vonzó finanszírozást nyújtson úttörő, magas megtérülést ígérő, tudományos kiválóságú kutatások támogatására. Az ERC kiemelt figyelmet fordít a kiváló kezdő kutatók támogatására függetlenné válásuk azon szakaszában, amikor kialakítják és megszilárdítják saját kutatócsoportjukat és kutatási programjukat.

A Keretprogram Kiváló tudomány pillérének 6,6 milliárd eurós költségvetésű programja a Marie-Skłodowska Curie Akciók, mely felhívásokra az ELTE-ről 12 pályázat került benyújtásra, 3 273 604 EUR támogatási igénnyel, ebből a nyertes projektek száma 4 db, az elnyert összeg 620 792 EUR. A Keretprogram HORIZON-WIDERA-2023-ACCESS-02-01 felhívására az ELTE kutatói részéről 7 pályázat került benyújtásra 4 911 729 EUR összegben. 3 projekt nyert összesen 1 865 000 EUR összegű támogatást, valamennyi ELTE konzorciumvezetéssel. Ez az alprogram célzott módon támogatja a gyengébb innovációs teljesítményű (ún. widening) országok résztvevőit

KFI kapacitásaik megerősítésében, részvételük javításában, így ezek a lehetőségek a magyar kutatók számára kiemelten fontosak.

Az ELTE kutatói sikeresen pályáztak továbbá a Digital Europe, az Interreg, az ESF, a QuantERA, az Erasmus+, a Visegrad Grants és a CERV program pályázataira is.

Oktatási tevékenységhez elnyert pályázati források

A 2024. évben az **oktatási célú pályázati bevétel 6 022,06 M Ft összegben teljesült**, melynek 5,43%-a hazai forrásból érkezett, míg 94,57% -a nemzetközi pályázatok forrása.

Hazai forrásokból beérkezett bevétel (326,88 M Ft) az alábbi programok megvalósítására érkezett:

- Nemzeti Tehetség Programok (28,45 M Ft) - *A Program célja, hogy támogassa a hazai és határon túli tehetséges fiatalokat az ötletektől egészen a szakmai sikerekig, a fókuszban a regionális programok és a mentori tevékenység támogatásával*
- KIM programok (285,53 M Ft)
- Nemzeti Kulturális Alapból (12,90 M Ft)

Nemzetközi forrásokat tekintve az oktatási területen jelentős forrást jelentett az ERASMUS+ pályázatokhoz kapcsolódó hallgatói, oktatói mobilitási tevékenység-, személyzeti képzés támogatása (3 893,74 M Ft) és az ezzel kapcsolatos szervezési keretre juttatott uniós forrás.

Infrastruktúra fejlesztési pályázatok

2024. évben RRF-21-2.21-2022-00023 azonosító számú „Gyakorlatorientált felsőfokú képzés infrastrukturális és készségfejlesztés az ELTE-n” projekt infrastrukturális fejlesztési célja az Egyetem egészét érintő fejlesztések megvalósítása központi koordináció mellett. A projektről a 8.3.2. fejezetben részletes leírás olvasható.

B komponens, Lágymányos KTCS energetikai rekonstrukciója és szuperlabor építése tevékenység elindulásához szükséges kivitelezési közbeszerzés KFF tanúsítvánnyal lezárult. A munkaterület átadása 2024.10.31-ig megtörtént. Műszaki ellenőr kiválasztása megtörtént, a projekt várható ütemezése 2024. október és 2025. június között kivitelezés, melyet követően 2025. nyarán műszaki átadás-átvétel valósulhat meg.

C komponens keretén belüli státusz (Stúdió): Műszaki dokumentáció elkészült, indikatív ajánlatok beérkeztek, a DKÜ jóváhagyást követően megindult az eszközbeszerzési eljárás Dinamikus Beszerzési Rendszerben

D komponens (Kémia szuperlabor): Bútor és labor eszközbeszerzési közbeszerzési eljárások műszaki tartalma elkészült, indikatív ajánlatok beérkeztek, az eljárások ex ante ellenőrzése folyamatban van. Várható szerződéskötés 2025. Q1 / Várható szállítás: 2025. Q3

D komponens (Biológia Smart labor): Bútor és labor eszközbeszerzési közbeszerzési eljárások műszaki tartalma elkészült, indikatív ajánlatok beérkeztek, az eljárások ex ante ellenőrzése folyamatban van. Várható szerződéskötés 2025. Q1 / Várható szállítás: 2025. Q3

Kutatási pályázatok

A kutatási pályázatok 2024. évi bevétele 8 034,46 M Ft, felhasználás 7 094,22 M Ft volt. A kutatási pályázati bevételek 51,4%-a hazai forrásból került kiutalásra, míg 48,6%-a nemzetközi forrásból származik. A tárgyévi bevételeket és kiadásokat hazai és nemzetközi források szerinti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

Kutatási célú pályázatok 2024. évi bevételei és kiadásai

Forrás jellege	Kiadás (M Ft)	Bevétel (M Ft)
Hazai	4252,50	4128,40
Egyéb NKFIH pályázatok	677,34	668,26
MTA Lendület pályázatok	478,83	636,86
OTKA pályázatok	1620,63	1048,56
Nemzeti Kutatási és Kiválósági Program	0,00	652,58
Mecenatúra pályázatok	44,72	170,72
Tématerületi Kiválósági Program	705,99	951,42
Hazai finanszírozású Nemzeti Laboratórium	370,27	0,00
Digitális Oktatás Kompetencia Központ	354,73	0,00
Nemzetközi	2841,72	3906,06
Közvetlen EU projektek	1066,48	2816,85
Operatív Programok	48,33	0,95
Egyéb nemzetközi pályázatok	301,68	565,42
Közvetlen EU programok	610,51	522,85
RRF Nemzeti Laboratórium	814,73	0,00
Végösszeg	7094,22	8034,46

2022. év decemberében az ELTE 2 364,0 M Ft támogatást nyert el a **Digitális Oktatásfejlesztési Kompetencia Központ** (2022-1.1.1-KK-2022-00003) pályázat keretén belül. A projekt 2024-ben a tárgyévi kiadása 306,94 M Ft volt, támogatási bevétel nem érkezett.

Digitális Oktatásfejlesztési Kompetencia Központ (DOKK) küldetése, hogy innovatív megoldásokkal támogassa a magyar felsőoktatás digitális átalakulását. Célunk, hogy egy olyan alkotóközösséget hozzunk létre, amely a legkorszerűbb technológiák és pedagógiai módszerek alkalmazásával segíti az oktatók és hallgatók fejlődését. A DOKK projektjei révén egy dinamikus, hozzáférhető és mindenki számára elérhető tudástér kialakításán dolgozunk, ahol a digitális eszközök és a mesterséges intelligencia felhasználása révén a tanulás élményszerűbbé és hatékonyabbá válik. A Digitális Oktatásfejlesztési Kompetencia Központ (DOKK) az Eötvös Loránd Tudományegyetem (ELTE) vezetésével alakult meg a magyar felsőoktatás digitális korszerűsítése érdekében. A konzorcium tagjai – Edutus Egyetem, Educational Development Informatikai Zrt., ELMS Informatikai Zrt., ELTE Eötvös Kiadó Kft., és Gábor Dénes Egyetem – szakmai szinergiákat kihasználva dolgoznak együtt, hogy egy sokszínű projektportfóliót hozzanak létre, amely a digitális transzformáció és modern oktatási módszerek terén kiemelkedő kezdeményezéseket foglal magában.

2022. október hónapban hozott Támogatói döntés értelmében a **2022-2.1.1-NL-2022-00004** azonosítószámú Kvantuminformatika Nemzeti Laboratórium komplex fejlesztése (Qlab)” pályázat 1 015,00 M Ft támogatást nyert el. A projekt 2024-ben a tárgyévi kiadás 188,49 M Ft volt. A Kvantuminformatika Nemzeti Laboratórium (QNL) kutatásiban az ELTE két kara vesz részt. Az Informatikai Karon és a Természettudományi Karon a következő területeken végeznek kutatásokat: kvantumszámítógépek programozását megkönnyítő programozási nyelvek és szoftverfejlesztési eszközök (fordítóprogramok, elemző, profilozó és refaktoráló eszközök), klasszikus és kvantum programelemek egyesítése, kód optimalizálási módszerek, kvantumalgoritmusok, kvantumszámítógép-szimulátorok, posztkvantum kriptográfia, valamint optikai és kvantumoptikai alapjelenségek kísérleti úton való tanulmányozása.

2022-2.1.1-NL-2022-00009 számú „Digitális Örökség Nemzeti Laboratórium (DÖLAB)” című pályázat 696,4 M Ft támogatási összeget nyert el.

2024-ben a pénzügyi felhasználás 170,46 M Ft volt. A DH-LAB vezetésével 2024-ben új korszak kezdődött a kutatási infrastruktúrák közötti együttműködésben, amikor a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal javaslatára megalakult a Kutatási Infrastruktúra Hálózat a Nyílt Tudományért (KINYIT). A hálózat tagjai – a DigiPhil, az MTMT, a HUN-REN Adatrepozitórium és a QULTO – közösen döntöttek arról, hogy a DH-LAB mint a digitális örökség területén kiemelkedő szereplő koordinálja a hálózatot. A DH-LAB koordinációs szerepe kulcsfontosságú a KINYIT hálózat jövőbeli működése szempontjából. A hálózat célja, hogy a kutatási infrastruktúrák között hatékony együttműködést alakítson ki, elősegítve a források és szakértelem megosztását. A rendszeres konzultációk és közös fejlesztések révén a hálózat tagjai hosszú távon erősíthetik a hazai kutatási infrastruktúra versenyképességét. A DH-LAB, amely mesterséges intelligencia és adatgazdász képzési kapacitásaival már most is kiemelt szereplő a hazai kutatási ökoszisztémában, biztosítja, hogy a KINYIT hálózat a legmodernebb technológiákra építve hatékonyan támogassa a résztvevő intézményeket.

Közvetlenül pályázott, illetve a központi költségvetésben megjelenő uniós források

Az alábbi táblázat tartalmazza a kutatási célú uniós pályázati források tárgyévi bevételeinek és kiadásainak megoszlását annak alapján, hogy azt az ELTE pályázza meg, vagy az uniós források elosztását szolgáló intézményrendszeren keresztül.

Kutatási célú EU-s, nemzetközi pályázatok 2024. évi bevételei és kiadásai

Pályázat típusa	Kiadás (M Ft)	Bevétel (M Ft)
Egyéb nemzetközi pályázatok	301,68	565,42
EIT Digital pályázatok	78,67	139,71
GINOP PLUS Program	48,33	-
H2020 Projektek	531,84	383,14
Horizont Europe pályázat	1 066,48	2 816,85
RRF Nemzeti Laboratórium	814,73	-
Mindösszesen	2 841,72	3 906,06

Az RRF konstrukcióban megvalósított nemzeti laboratóriumok az alábbiak.

- RRF-2.3.1-21-2022-00014 Éghajlatváltozás Multidiszciplináris Nemzeti Laboratórium
- RRF-2.3.1-21-2022-00015 Nemzeti Gyógyszerkutató és Fejlesztési Laboratórium
- RRF-2.3.1-21-2022-00006 Egészségbiztonság Nemzeti Laboratórium
- RRF-2.3.1-21-2022-00004 Mesterséges Intelligencia Nemzeti Laboratórium
- RRF-2.3.1-21-2022-00013 Társadalmi Innovációs Nemzeti Laboratórium (TINLAB)
- RRF-21-2.21-2022-00023 Gyakorlatorientált felsőfokú képzés infrastrukturális és készségfejlesztés az ELTE-n

A pályázatok főbb adatainak tételes bemutatása a **3. számú mellékletben** található.

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

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összetétele és értéke 2024.12.31-én

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (mFt)	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Könyvszerinti érték
Immateriális javak	2 504,1	2 342,0	162,1
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	85 508,2	27 070,8	58 437,4
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	29 378,5	21 372,4	8 006,1
Beruházások, felújítások	3 035,8	0,0	3 035,8
Befektetett pénzügyi eszközök	487,7	0,0	487,7
Összesen	120 914,3	50 785,2	70 129,1

Az Egyetem nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközeinek értéke összességében 16.310,6 mFt, míg a könyvszerinti értéken 12.956,7 mFt növekedést mutat az előző évhez képest.

Tárgyévben aktivált beruházások, felújítások kifizetésére 3.102,9 mFt értékben került sor, 3.035,8 mFt befejezetlen beruházás maradt. Térítésmentes átvétel (MVM Zrt-től,) 14.020,9 mFt értékben növelte a vagyont (2024. év során az MNV Zrt-től a Kunigunda utca kollégium), ajándékok és leltártöbbletek miatt, továbbá egyéb növekedés címén, elsősorban saját előállítású szerzői jogok bevételezése, továbbá az Egyetemi Könyvtárba beérkezett ajándékkönyvek bevételezése miatt 1.198,1 mFt-tal nőtt a bruttó vagyonérték. Térítésmentes átadás (Egyesületek és Alapítványok részére) 48.7 mFt csökkentette a vagyont.

Az elavult vagy használhatatlanná vált eszközök selejtezése, leltárhiányok (899,6 mFt), valamint értékesítések 1,5 mFt, továbbá az elavult, felesleges eszközök adományozása a tárgy évben nem volt jelentős. A 2024. évi mérlegszerinti nettó vagyonérték 69.641,3 mFt, a használhatósági fok mutatója 57,8 %. A mutató az előző évhez képest nem mutat jelentős változást. Az ingatlanok esetében a használhatósági fok mutatója 68,3 %, amely érték 3,7 %-kal magasabb az előző évinél, míg a gépek, berendezések, járművek használhatósági foka nincs jelentős változás az előző évhez képest. 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 **befektetett eszközök aránya** az előző évhez viszonyítva 3,4%-kal nőtt, volumene 12.956,7 mFt-tal emelkedett. A **pénzeszközök aránya** érdemben nem változott annak ellenére, hogy a volumene 3.191,9 mFt-tal emelkedett.

Vagyoni helyzet bemutatása

Eszközök			Források		
Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)	Megnevezés	Előző év (%)	Tárgy év (%)
A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	65,8%	69,2%	G. Saját tőke (70% fölött kívánatos, 40% alatt kritikus)	91,2%	76,8%
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0,0%	0,0%	H. Kötelezettségek (60% felett kritikus eladósodást jelent)	0,0%	4,1%
C. Pénzeszközök	29,8%	28,6%	I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		
D. Követelések	3,8%	1,4%	J. Passzív időbeli elhatárolások	6,1%	19,1%
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0,5%	0,4%			
F. Aktív időbeli elhatárolások	0,2%	0,3%			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	86 827,9	101 402,9	FORRÁSOK ÖSSZESEN	86 827,9	101 402,9

A **követelések** szintje volumenében nem jelentős, aránya az előző időszakhoz viszonyítva csökkent. A követelés állomány elsődlegesen ellátási díjakból (871,7 mFt értékben), továbbá készletértékesítésből és szolgáltatások, illetve közvetített szolgáltatások ellenértékéből (106,6 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	$Tartós\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$	65,8%	69,2%
Átmeneti eszközök aránya	$Átmeneti\ eszközök / Összes\ eszköz * 100$	33,5%	30,1%
Tőkeáttétel (eladósodottsági mutató) (50% fölött már nagyfokú eladósodottságot jelenthet)	$H/II.\ Kölségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt. / (G.\ Saját\ tőke + H/II.\ Kölségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt.) * 100$	0,0%	0,0%
Esedékességi aránymutató	$(H.\ Kötelezettségek - H/II.\ Kölségvetési\ évet\ követően\ esedékes\ köt.) / H.\ Kötelezettségek * 100$	100,0%	100,0%
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$G/VI\ Mérleg\ szerinti\ eredmény / G.\ Saját\ tőke * 100$	7,7%	0,2%
Felhalmozott eredmény részaránya (előző időszakhoz képest való növekedés pozitívum)	$G/IV.\ Felhalmozott\ eredmény / G.\ Saját\ tőke * 100$	40,8%	37,8%

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 csökkenése) 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 40%-a körül mozog.

Tárgyi eszköz gazdálkodás bemutatása

Megnevezés	Képlet	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Használhatósági fok	$\frac{\text{Tárgyi eszközök (nettó) könyv szerinti értéke (25. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke (15. sor)}} \cdot 100$	54,4%	57,8%
Elhasználódottsági fok	$\frac{\text{Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése (24. sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} \cdot 100$	45,6%	42,2%
Megújulási fok	$\frac{\text{Tárgyév során aktivált érték (04.sor)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} \cdot 100$	3,1%	2,6%
Értékcsökkenés hányad	$\frac{\text{Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés (eredménykimutatás)}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} \cdot 100$	3,1%	3,2%

Az Egyetem **vagyonának bruttó érték változása** összességében 16.310,6 mFt emelkedést, míg a könyvszerinti érték 12.956,7 mFt növekedést mutat.

Tárgyévben aktivált beruházások, felújítások kifizetésére 3.102,9 mFt értékben került sor, 3.035,8 mFt befejezetlen beruházás maradt.

Térítésmentes átvétel (MVM Zrt-től,.) **14.020,9** mFt értékben növelte a vagyont (2024. év során az MNV Zrt-től a **Kunigunda utca kollégium**), valamint az alapítványoktól és a levéltártól történő az Egyetemi Könyvtárba beérkezett ajándékkönyvek bevételezéséből származott.

Az elavult vagy használhatatlanná vált eszközök **selejtezése, leltárhiányok** (899,6 mFt), valamint értékesítések 1,6 mFt, továbbá az elavult, felesleges eszközök adományozása a tárgy évben nem volt jelentős.

A 2024. évi mérlegszerinti nettó vagyonérték **69.641,3** mFt, a használhatósági fok mutatója **57,8 %**. A mutató az előző évhez képest nem mutat jelentős változást. Az ingatlanok esetében a használhatósági fok mutatója **68,3 %**, amely érték **3,7 %-kal magasabb** az előző évinél, míg a gépek, berendezések, járművek használhatósági foka **nincs jelentős változás az előző évhez képest**. 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 tőkeváltozások 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.

Tárgyévi felhalmozási tételek

Egyetemünk a 2024. évben lebonyolított beruházások, építések, felújítások, túlnyomó részben pályázatokból - elsősorban energetikai korszerűsítést célzó beruházások révén - kiemelkedően magas, mintegy 14.384,2 mFt értékű forrást aktivált, ennek jelentős része a MÁSZ Kunigunda utcai épületegyüttesen végzett beruházás térítés mentes átvételéhez kapcsolódott. A 3.036,0 m Ft értékű folyamatban lévő beruházást is figyelembe véve az értéknövekedés mintegy 17.420,2 mFt-ot tett ki.

ELTE GTK (1088 Budapest, Rákóczi út 15.)

Az ELTE Gazdaságtudományi Kar számára az épület (HRSZ: 36545) vagyonkezelésbe vétele. Átvétel MNV Zrt-től SZT-156568 számú vagyonkezelési szerződés alapján. (475,2 mFt + 968,4 mFt)

ELTE MÁSZ-KUNIGUNDA (1037 Budapest, Kunigunda u. 35.)

Földterület kiváltás; átvétel MNV Zrt-től SZT-126252 számú vagyonkezelési szerződés alapján. (50 mFt)

ELTE GTK (1088 Budapest, Rákóczi út 5.)

A Gazdaságtudományi Kar kérésére a Rákóczi út 5. számú épületben a földszinti vizesblokk teljes felújítására került sor. (25,8 mFt)

ELTE Ajtósi Dürer Kollégium (1146 Budapest, Ajtósi Dürer sor 23.)

Az ELTE Ajtósi Dürer sori Kollégiumban a katasztrófa védelmi hatóság elrendelte az épület tűzivíz nyomásfokozó javítását, cseréjét. (19,2 mFt)

ELTE Apáczai Cs. János Gyak. Gim. (1053 Budapest, Papnövelde u. 4-6)

Az ELTE Apáczai Csere János Gyakorló Gimnázium és Kollégiumban elvégzett EFOP beruházáshoz szorosan tartozó, de nem támogatott felújítási elemeket el kellett végezni. Ezekre a munkákra a műszaki szükségszerűség miatt volt szükség. (17,2mFt)

ELTE Vezér uti Kollégium (1141 Budapest, Vezér út 112.)

Az ELTE Vezér úti Kollégiumban már korábban megkezdett vizesblokk felújítások folytatódtak a V. emeleten, a munkák tartalmaztak szakipari, gépészeti és villamos munkákat. (17,8mFt)

ELTE Bibó István Kollégium (1118 Budapest, Ménesi u.12.)

A Bibó István Szakkollégiumi II. (8db) és I. (5db) emeleti vizesblokkokban található zuhanyállások az alattuk lévő szintet áztatták, ezért javításuk szükségessé vált. (9,1mFt)

ELTE PPK (1064 Budapest, Izabella u. 46.)

A ELTE Pedagógiai és Pszichológiai Kar épületében található, volt földszinti tornaterem feleslegessé vált, ezért a Kar igényeinek megfelelően tantermek kerültek kialakítása. (6,5mFt)

ELTE Lágymányosi Campus (1117 Pázmány P. s. 1/a-c.)

Lágymányosi Campus KTCS épület tömbjében található Diesel generátor átkapcsoláshoz tartozó nagykarbantartási munkája vált szükségessé. (3,3mFt)

ELTE Lágymányosi Campus (1117 Pázmány P. s. 1/a-c.)

Lágymányosi Campus KTCS épület tömbjében található A006 hőközpont felújítási munkák. (8,2mFt)

ELTE Lágymányosi Campus (1117 Pázmány P. s. 1/a-c.)

Lágymányosi Campus Északi tömbjében található központi HMV(használati melegvíz) tároló cseréjére került sor. (33,4mFt)

ELTE Trefort Ágoston Gyakorló Gimnázium (1088 Budapest, Trefort u. 8.)

Az ELTE Trefort Gimnáziumban a megelőző felújítások miatt szükségszerűvé vált a Villamos betáplálás átépítése. (6,4mFt)

ELTE Trefort Ágoston Gyakorló Gimnázium (1088 Budapest, Trefort u. 8.)

Az ELTE Trefort Ágoston Gyakorlóiskola gimnáziumban elvégzett EFOP beruházáshoz szorosan tartozó, de nem támogatott felújítási elemeket el kellett végezni. Ezekre a munkákra a műszaki szükségszerűség miatt volt szükség. (26,3mFt)

ELTE ÁJK Kecskeméti utcai épület (1053 Budapest, Kecskeméti u. 10.)

A ELTE Szakszervezeti helyiség korábbi átalakításokhoz tartozó további igények és azok elvégzésére került sor. (1,3mFt)

ELTE Lágymányosi Campus (1117 Pázmány P. s. 1/a-c.)

A Lágymányosi Campus Északi tömbjében található KTCS épület rész energia korszerűsítési tervek átdolgozására volt szükség, hogy az illeszkedjen a következő pályázati feltételekhez. (15,4mFt)

ELTE Lágymányosi Campus (1117 Pázmány P. s. 1/a-c.)

Egy korábban elkezdődött az ELTE Lágymányosi Campus-án történő helyiség és használati optimalizálás keretében egy újabb számos helyiséget, helyiségcsoportot érintő tervezési feladat került kiírásra. Jelen tervekkel a Biológia, Földrajz és Matematika tanszékek Rehabilitáció tervezzük. (11,9mFt)

ELTE Lágymányosi Campus (1117 Pázmány P. s. 1/a-c.)

A Lágymányosi Campus Északi tömbjében található VII. emeleti vizesblokk felújítása. A munkák csak kisebb javításokat tartalmaztak. (1,0mFt)

ELTE Damjanich u.-i Kollégium (1071 Budapest, Damjanich u. 41-43.)

Az ELTE Damjanich utcai épület, kollégiumi szárny vizesblokkjaihoz tartozó tetőre telepített elszívó ventilátor javítása, történt meg. (1,1mFt)

ELTE Bárczi Gusztáv Általános Iskola (1071 Budapest, Damjanich u. 41-43.)

Az ELTE Damjanich utcai épületben lévő Bárczi Gusztáv Gyakorló Általános Iskolában elvégzett EFOP beruházáshoz tartozó műszaki ellenőrzési munkákra külsős vállalkozó lett felkérve. (3,0mFt)

ELTE Gyertyánffy Általános Iskola (1126 Budapest, Kiss János alt. u. 42.)

Az ELTE Gyertyánffy István Gyakorló Általános Iskolában elvégzett EFOP beruházáshoz tartozó műszaki ellenőrzési munkákra külsős vállalkozó lett felkérve. (3,0mFt)

ELTE Gyertyánffy Általános Iskola (1126 Budapest, Beethoven u. 3.)

Az ELTE Gyertyánffy István Gyakorló Általános Iskola „B” épületében a 2023 évben elvégzett új mérőhely kialakítás után szükségessé vált a kültéri burkolat (30 m²) javítása. (1,4mFt)

ELTE Körösi Csoma Sándor Kollégium (1118 Budapest, Dayka G. u. 4)

Az ELTE Körösi Csoma Sándor Kollégiumi épülethez tartozó felvonók javítását kellett elvégezni. (28,3mFt)

ELTE Radnóti Gimnázium (1146 Budapest, Cházár A. u. 10.)

Az ELTE Radnóti Miklós Gyakorló Általános Iskola és Gyakorló Gimnáziumban EFOP beruházáshoz szorosan tartozó, de nem támogatott felújítási elemeket el kellett végezni. Ezekre a munkákra a műszaki szükségszerűség miatt volt szükség. (29,8mFt)

ELTE PPK (1075 Budapest, Kazinczy u. 23-27.)

Az ELTE Pedagógiai és Pszichológiai Kar Kazinczy utcai épületben két lépcsőház található, mindkét lépcsőház kézi vezérlésű RWA ablakokkal van ellátva a tűzeseti füstmentesítésre. Minkét lépcsőházban ezek cseréjére van szükség, jelen beruházás az egyik „A” lépcsőházra szól. (25,7mFt)

ELTE Pável I. Kollégium (9700 Szombathely, Ady Endre tér 3/A.)

A SEK Pável II. kollégium a korábban megkezdett vizesblokk felújításokat folytatva egy újabb szinten megújultak a hallgatói fürdő helyiségek. (31,4mFt)

ELTE Bolyai Gimnázium (9700 Szombathely, Bolyai J. u. 11.)

Az ELTE Bolyai János Gyakorló Általános Iskola és Gimnázium sportpályához tartozó EFOP beruházáshoz szorosan tartozó, de nem támogatott felújítási elemeket el kellett végezni. Ezekre a munkákra a műszaki szükségszerűség miatt volt szükség. (4,3mFt)

ELTE Bolyai Gimnázium (9700 Szombathely, Bolyai J. u. 11.)

Az ELTE Bolyai János Gyakorló Általános Iskola és Gimnáziumban EFOP beruházáshoz szorosan tartozó, de nem támogatott felújítási elemeket el kellett végezni. Ezekre a munkákra a műszaki szükségszerűség miatt volt szükség. (14,2mFt)

ELTE Savaria Egyetemi Központ - József Attila u. 5. (Géfin u. 28.)

Az ELTE SEK Zenepedagógiai Tanszék épülethez tartozó fűtési osztó-gyűjtő cseréjére sürgősen szükség volt. (1,1mFt)

ELTE MÁSZ Kollégium (7634 Pécs Rácvárosi út70/2.)

A Márton Áron szakkollégium pécsi épületében sor került a kazántelep felújítására, továbbá a II. emeleti helyiségek burkolatcseréire. (7,0mFt)

ELTE MÁSZ-KUNIGUNDA (1037 Budapest, Kunigunda u. 35.)

A Kunigunda u.-i Márton Áron Szakkollégium épülete egy teljes rekonstrukción esett át. Jelen beruházás érintette az összes épületet (A, B, C, Tornaterem, Kazánház), továbbá a külső helyszíneket is (Szorgalmi Út, Strand Röplabda Pálya, Garázs és Kosárlabdapálya, Kültéri Fitness park, Foci és Kosárlabdapálya). (11.265,1 mFt)

ELTE MÁSZ-KUNIGUNDA (1037 Budapest, Kunigunda u. 35.)

A Kunigunda u.-i Márton Áron Szakkollégium felújításával kapcsolatban szükségessé vált a az ELMŰ Csatlakozási jog kifizetése. (0,4mFt)

ELTE MÁSZ Kollégium (4027 Debrecen Egyetem sugárút 13.)

A Márton Áron szakkollégium debreceni épületében sor került 5 db szoba aljzatburkolása és beépített bútorok cseréje. (5,5mFt)

ELTE Bogdánfy Sportcsarnok (1117 Budapest, Bogdánfy Ödön u. 12.)

BEAC Fortis Kft.-vel kötött beruházási megállapodások alapján 2021 és 2022 évben megvalósult beruházások (ELTE Bogdánfy Sportcsarnok felújítása; ELTE Bogdánfy úti sporttelepen öltözőkialakítási és egyéb belső munkálatok, nyílászáró csere, valamint tetőszigetelési és irodakialakítási munkálatok) átvétele (1.261,4mFt)

ELTE Gyakorló Óvoda (1126 Budapest, Kiss J. altb.u. 29.)

Az ELTE Gyakorló Óvoda épületén lévő napelemek miatti mérő áthelyezés. (1,8 mFt)

ELTE Gyertyánffy Általános Iskola (1126 Budapest, Beethoven út 3.)

Az ELTE Gyertyánffy István Gyakorló Általános Iskola új elektromos mérő kialakítása, betápláló vezeték elhelyezésével. (2,7 mFt)

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek

A nem pénzügyi gazdasági társaságban való tulajdoni részesedésünket a befektetési, bekerülési értéken értékeltük. Az Egyetem jelenleg négy 100 %-os tulajdoni hányadú, és három 50 %-os tulajdoni hányadú gazdasági társaságban rendelkezik részesedéssel.

Az Egyetem tulajdonában lévő gazdasági társaságok helyzetéről az I. fejezet 1. pont f) alpontban számoltunk be részletesen. A gazdasági szervezetek tárgyévi pénzügyi-számviteli adatairól a - körlevélben foglaltakkal szinkronban - beszámolók május havi leadását követően a **4. számú melléklet** szerinti tartalommal számoltunk be.

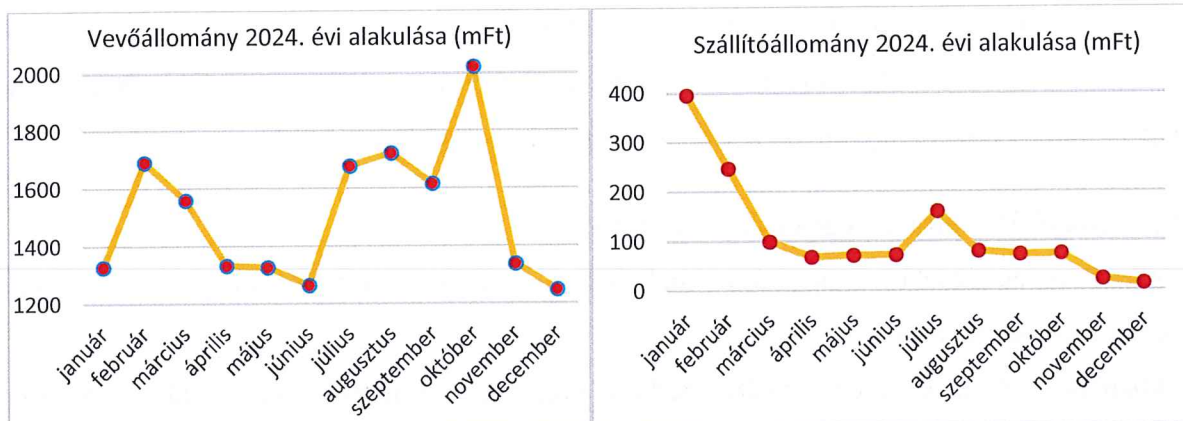
8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

A **tárgyévi vevőállomány** (összes követelés) havi bontásban – értékvesztés nélkül – az alábbiak szerint alakult. Az alábbi diagrammon jól látszik, hogy a hallgatói költségterítések kivetéséhez kapcsolódó szezonális ingadozás meghatározó a vevőállomány szempontjából. Kiemelendő, hogy mind a bruttó, mind a nettó vevőállomány tárgyévben összességében csökkent. A bruttó vevőállomány az 1.328,0 mFt-os nyitó értékről 1.248,0 mFt értékre csökkent év végére, mely a teljes eszközérték 1,4%-ának felel meg. Ez az arányszám annak tükrében alacsonynak minősíthető, hogy a hallgatói követelések esetében a - felsőoktatási specifikumok okán - tartozás beszedés és behajthatatlanná minősítés folyamata nehezített, továbbá a követelésállomány az évek óta halmozódó állományból származik. A követelések 2024. december 31-én kimutatott mérlegszerinti (értékvesztéssel csökkentett) állománya a nyitó 1.284,5 mFt-os értékről 978,3 mFt-ra csökkent, az elszámolt értékvesztésnek és behajtási gyakorlatnak megfelelően. A 90 napon túli (jellemzően hallgatói) kintlévőségek állománya tárgyévben 600,5 mFt-ra csökkent, mely 56,1 mFt-os csökkenést jelentett.

A 2024. december 31-én felvett, folyószámla egyeztető levelek és a vevő analitika alapján készült értékelési jegyzőkönyv szerint az Egyetem összes egyéb - nem hallgatókkal szemben fennálló - vevőtartozása 229,6 mFt, melynek meghatározó része, 221,6 mFt elismert követelés. A tárgyévi **tartozásállomány** év elejétől fogva fokozatosan csökkent, melyet az alábbi táblázat és diagramm is szemléltet. A 30 nap alatti tartozások év eleji magas szintje a decemberi igazgatási szünet, illetve a zárási és nyitási teendők miatti szokásos torlódás következménye. A néhány hét alatt felhalmozódott számlamennyiség - a feldolgozási időszak indulásától számított - egy hónapon belül ledolgozásra került.

A mérlegben kimutatott kötelezettségállományunkból a lejárt szállítói tartozásunk minimális (14,0 mFt), amely mindössze az éves számlaforgalom 0,06 %-át teszi ki. Ugyanakkor a nyilvántartott - hosszú távú kötelezettségeket is tartalmazó - kötelezettségállományunk jelentős mértékű. Az Ávr. 56. § (2) bekezdése alapján háromévi illetményt és a kapcsolódó járulékát, valamint szintén háromévi szolgáltatási kiadások és ennek általános forgalmi adó költségeit kötelezettségbe kellett venni.

A kötelezettségvállalás összege a hosszú távú kötelezettségeink között 84.416,6 mFt összegben került rögzítésre, melyből a megkötött tartós bérleti szerződések, illetve PPP-s megállapodások alapján fennálló (n+3 év) kötelezettségünk nettó értéke 7.082,6 mFt.



	Korosított szállítóállomány (mFt)				Összes számla értékhez viszonyítva
	30 nap alatti	30-60 nap közötti	60 napon túli	Összesen	
január	379	11	6	396	1,78%
február	183	60	4	247	1,11%
március	71	3	25	99	0,44%
április	47	2	19	68	0,31%
május	36	12	23	71	0,32%
június	29	21	22	72	0,32%
július	105	15	40	160	0,72%
augusztus	26	8	45	79	0,35%
szeptember	39	8	26	73	0,33%
október	43	4	27	74	0,33%
november	18	2	3	23	0,10%
december	5	0	9	14	0,06%

9.) A letéti számla pénzforgalma

Tárgyévben az Egyetemnek a Neptun hallgatói gyűjtőszámlán kívül nem volt letéti számlája. 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 egyenlegen levő (rész)összeg visszautalását saját számlaszámára.

Neptun Hallgatói gyűjtőszámla (HUF):

Eredeti éves nyitó egyenleg 2024.01.01:	120.090.219.- Ft
összes befizetés (+)	956.462.347.- Ft
bevétel feladás (-)	922.414.455.- Ft
befizetés visszautalás (-)	40.421.175.- Ft
Azonosítatlan, hibás utalás (korrekciós egyenleg) (+)	0.- Ft
záró egyenleg 2024.12.31.	113.716.936.- 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 h) alpontban foglaltak szerint.

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

A pályázatok elszámolása és lezárása után keletkezett, fel nem használt támogatás visszafizetése minden esetben megtörtént.

A központi költségvetés céltartalékai terhére biztosított személyi kifizetésekkel kapcsolatos többlettámogatások elszámolása és visszafizetése még 2024. évben megtörtént, így áthúzódó befizetési kötelezettségünk nem keletkezett. Szabad maradvány terhére történő befizetési kötelezettségünk 2023. évre 19.144,- Ft volt, ennek befizetése 2024. évben teljesítve lett. 2024. évre a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 40,- Ft lesz.

12.) A devizaszámlák forgalma

Pályázati Központ által kezelt devizaszámlák forgalma azokhoz a nemzetközi pályázatokhoz kapcsolódik, ahol vagy devizaszámla nyitási kötelezettséget ír elő a támogató, vagy az ELTE konzorciumvezető szerepe miatt a támogatás egy részének a tagok felé történő továbbutalása miatt az indokolt.

A számlák forgalmát az EUR-ban érkező támogatások, és ott keletkezett kiadások, illetve a forintszámlára történő átvezetések képezik. Az Egyetemnek 2024. január 1-jén a Magyar Államkincstárnál 34 db EUR-ban vezetett devizaszámlája volt. A 2024. évben 7 devizaszámla lezárásra, míg 13 megnyitásra került. 2024. december 31-én 40 db pályázathoz kapcsolódó devizaszámla volt. A devizaszámlák 2024. évi összesített nyitó egyenlege 5 084 511,27 EUR volt, az összesített bevétel 15 397 208,65 EUR, kiadás 11 612 710,65 EUR, a záró egyenleg pedig 8 869 009,27 EUR-t tett ki. A számlák év végi ártérítékelése 2024.12.31-én, MNB által közétett 410,09 HUF/EUR deviza középárfolyamon történt. A számlák év végi értékelése során 121,20 M Ft árfolyamnyereség, illetve 5 M Ft árfolyamveszteség keletkezett, mely összességében 116,50 M Ft árfolyamnyereséget eredményezett. A devizaszámlák könyv szerinti értéke értékelés előtt 3 520,96 M Ft volt, értékelés után pedig 3 637,11 M Ft volt.

13.) 2022. évi külső ellenőrzések bemutatása

2024. évben a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben foglaltak szerinti külső ellenőrzést az alábbi szervezetek folytattak le az Egyetemen:

Állami Számvevőszék

Ellenőrzés tárgya: Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv által teljesített dologi és felhalmozási célú kiadás szabályszerűségének rapid ellenőrzése

Állami Számvevőszék

Ellenőrzés tárgya: A kutatás-fejlesztésre és innovációra fordított költségvetési kiadások ellenőrzése

Kulturális és Innovációs Minisztérium

Ellenőrzés tárgya: Az Eötvös Loránd Tudományegyetem irányító szerv általi vagyongazdálkodási szempontú ellenőrzése

Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal

Ellenőrzés tárgya: Térmaterületi Kiválósági Program 2021. Nemzetvédelem, nemzetbiztonság alprogram projektjei szakmai teljesüléseinek elemző vizsgálata (TKP-2021-NVA-29)

Európai Bizottság

Ellenőrzés tárgya: HumanE-AI-Net projekt (952026) felülvizsgálata

Európai Bizottság

Ellenőrzés tárgya: QCIHungary projekt (101081247) felülvizsgálata

Európai Bizottság:

Ellenőrzés tárgya: DigitalTech EDIH projekt (101083965) felülvizsgálata

Európai Bizottság:

Ellenőrzés tárgya: DESIRE6G projekt (101096466) felülvizsgálata

Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság

KEHOP-5.2.2-16-2017-00112 számú „ELTE épületeinek energetikai fejlesztése” című projekt mintavételes ellenőrzése

Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivatal

Koronavírus fertőzéssel szemben természetes védettséget adó faktorok vizsgálata és alkalmazása plazmaterápiában (2020-1.1.6.-JÖVŐ) c. projekt értékelése

Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivatal

Koronavírus fertőzéssel szemben természetes védettséget adó faktorok vizsgálata és alkalmazása plazmaterápiában (2020-1.1.6.-JÖVŐ) c. projekt helyszíni ellenőrzése

Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivatal

Digitális mikroszkóp és onkopatológiai esetkezelő rendszer fejlesztése a személyre szabott, precíziós diagnosztikán alapuló terápiás döntés támogatásához (2020-1.1.2.-PIACI KFI) c. projekt helyszíni ellenőrzése

Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivatal

Nemzeti Gyógyszerkutatási és Fejlesztési Laboratórium (RRF-2.3.1-21-2022-00015) c. projekt helyszíni ellenőrzése

Levéltári Szakfelügyelet

ELTE Könyvtár és Levéltár szakfelügyelői ellenőrzése

Levéltári Szakfelügyelet

ELTE Savaria Egyetemi Központ Könyvtár és Levéltár

Az 1. pontban szereplő, „az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv által teljesített dologi és felhalmozási célú kiadás szabályszerűségének rapid ellenőrzése” tárgyú, Állami Számvevőszék által lefolytatott – 2023. évről 2024. évre áthúzódó - ellenőrzés keretében az ELTE tekintetében hiányosság nem került feltárássra, az ellenőrzésről készült jelentésben az ELTE-re vonatkozó javaslat nem szerepelt, így intézkedési terv készítését az ellenőrzés az ELTE részéről nem igényelte.

A 2. pontban szereplő, Állami Számvevőszék által lefolytatásra kerülő ellenőrzés („a kutatás-fejlesztésre és innovációra fordított költségvetési kiadások ellenőrzése”) 2024. évben még folyamatban volt. Tekintettel, hogy az ellenőrzés 2024. évben még nem került lezárásra (ellenőrzési jelentés tervezet, illetve jelentés az ELTE részére még nem került megküldésre), így az ellenőrzés kapcsán 2024. évben az ELTE-nek intézkedési terv készítési kötelezettsége nem keletkezett.

A 3. pontban szereplő, Kulturális és Innovációs Minisztérium által lefolytatott – 2023. évről 2024. évre áthúzódó – ellenőrzés (Az Eötvös Loránd Tudományegyetem irányító szerv általi vagyongazdálkodási szempontú ellenőrzése) 2024. évben került lezárásra. Az ellenőrzési jelentésben az ELTE részére javaslatok kerültek megfogalmazásra, intézkedési terv készítési kötelezettség nem került előírásra. Az ellenőrzési jelentésben az alábbi javaslatok kerültek rögzítésre:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 6. § (4) bekezdésére tekintettel, amely kimondja, hogy a költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, javasolt ennek mielőbbi elkészítése és KIM részére történő megküldése.

A 1117 Budapest, 4082/23 hrsz. Bogdánfy u. 10. (Magyar Tudósok körút 7.) alatt található ingatlan kerüljön törlésre az ELTE Alapító Okiratában.

Javasolt az ELTE intézkedése az Alapító Okirat 2. sz. mellékletét érintő elírás (ingatlan címe – Géfin Gyula u. 22.) javítása érdekében.

A fentiekben felsorolt javaslatokra a szükséges intézkedések megtörténtek.

A szervezeti integritást sértő események kezelésének rendjéről szóló szabályozás még az ellenőrzés Minisztérium általi lezárását megelőzően elkészítésre került, a vonatkozó 6/2023. (XII.13.) rektori-kancellári utasítás 2023. december 13-án hatályba lépett.

A „2023.05.04-i tulajdoni lap szerint az ELTE vagyongazdálkodási joga megszűnt, ezért törölendő az Alapító Okiratból” javaslat intézkedés megtételét nem igényelte, tekintettel, hogy az ingatlan ismét

az ELTE vagyonkezelésébe került a Nemzeti Sportügynökség Nonprofit Zrt. és az ELTE között 2023.12.06. napján létrejött vagyonkezelési szerződéssel, melyből adódóan az ingatlan ELTE Alapító Okiratában vagyonkezelt ingatlanként történő szerepeltetése indokolt.

A javaslatok között szereplő helyrajzi szám javítás megtörtént, az Egyetem hatályos Alapító Okiratában a helyes házszám szerepel.

A 4. pontban szereplő Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal által lefolytatott elemző vizsgálat keretében hiányosság nem került feltárássra, az ELTE-nek intézkedési terv készítési kötelezettsége nem keletkezett.

Az 5. pontban szereplő, Európai Bizottság által lefolytatott felülvizsgálati eljárás 2024. évben még nem került lezárásra (az ellenőrzésre 2024.11.21-én került sor). A felülvizsgálat eredményéről az ELTE részére dokumentum még nem került megküldésre.

A 6. pontban szereplő, Európai Bizottság által lefolytatott felülvizsgálati eljárás keretében megállapításra került, hogy a projekt végrehajtása kielégítő. Az ELTE, mint konzorciumi tag számára javaslat nem került megfogalmazásra, intézkedési terv készítési kötelezettség nem került előírásra.

A 7. pontban szereplő, Európai Bizottság által lefolytatott felülvizsgálati eljárás keretében megállapításra került, hogy a projekt végrehajtása kielégítő. Az ELTE, mint konzorciumi tag számára javaslat nem került megfogalmazásra, intézkedési terv készítési kötelezettség nem került előírásra.

A 8. pontban szereplő, Európai Bizottság által lefolytatott felülvizsgálati eljárás keretében megállapításra került, hogy a projekt végrehajtása kielégítő. Az ELTE, mint konzorciumi tag számára javaslat nem került megfogalmazásra, intézkedési terv készítési kötelezettség nem került előírásra.

A 9. pontban szereplő, Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság által lefolytatott ellenőrzés keretében az ELTE, mint konzorciumi tag számára javaslat nem került megfogalmazásra, intézkedési terv készítési kötelezettség nem került előírásra.

A 10. pontban szereplő, Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivatal által lefolytatott projektértékelés keretében hiányosság nem került feltárássra, javaslat nem került megfogalmazásra, intézkedési terv készítési kötelezettség nem került előírásra.

A 11. pontban szereplő, Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivatal által lefolytatott helyszíni ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, javaslat nem került megfogalmazásra, intézkedési terv készítési kötelezettség nem került előírásra.

A 12. pontban szereplő, Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivatal által lefolytatott helyszíni ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, javaslat nem került megfogalmazásra, intézkedési terv készítési kötelezettség nem került előírásra.

A 13. pontban szereplő, Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivatal által lefolytatott helyszíni ellenőrzés keretében hiányosság nem került feltárássra, javaslat nem került megfogalmazásra, hiánypótlási, illetve intézkedési terv készítési kötelezettség nem került előírásra.

A 14. és 15. pontban szereplő Levéltári Szakfelügyelet által lefolytatott ellenőrzések keretében hiányosság nem került feltárássra, az ELTE részére javaslat nem került megfogalmazásra, intézkedési terv készítési kötelezettség nem került előírásra.

Összességében elmondható, hogy a külső ellenőrzések kapcsán az Egyetemnek intézkedési terv készítési kötelezettsége nem keletkezett, intézkedés végrehajtása 1 ellenőrzés tekintetében vált szükségessé, mely intézkedéseket az Egyetem végrehajtotta.

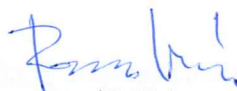
14. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

A 2024. évi számszaki beszámoló határidőben feladásra került, a fenntartó minisztérium és a Magyar Államkincstár által a KGR rendszerben előzetesen jóvá lett hagyva.

Budapest, 2025. május ...



Dr. Scheuer Gyula
kancellár





Rozgonyi Miklós
gazdasági főigazgató

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2024. évben (forint)
Eötvös Loránd Tudományegyetem	24	44.280.000


Rozgonyi Miklós
gazdasági főigazgató




Dr. Scheuer Gyula
kancellár

Intézmény elérhetősége 2025.

Intézmény neve: Eötvös Loránd Tudományegyetem						
Címe: 1053 Budapest Egyetem tér 1-3,						
Postacíme: 1364 Pf. 109.						
Megnevezés	Intézmény vezetője	Gazdasági vezető	Pénzügyi vezető	Számviteli vezető	Igazgatási vezető	Humán vezető
Név	Dr. Scheuer Gyula	Rozgonyi Miklós	Gácsér József	Kollár Katalin (korábban: Hraniszláv Miklósné néven)	Dr. Rikker Emília	Morvainé Medgyes Andrea
Titulus	kancellár	gazdasági főigazgató	penzügyi és számviteli igazgató	számviteli osztályvezető	jogi, humánszolgáltatási és közbeszerzési főigazgató	emberi erőforrás igazgató
Telefon / mobil telefon szám	411-6500/4446	411-6500/4810	411-6500/4880	411-6500/4856	411-6500/4448	411-6500/4470
Cím	1056 Budapest, Szerb utca 21-23.	1117 Budapest, Pázmány Péter sétány I/A I.em.	1117 Budapest, Pázmány Péter sétány I/A I.em.	1117 Budapest, Pázmány Péter sétány I/A I.em.	1056 Budapest, Szerb utca 21-23.	1056 Budapest, Szerb utca 21-23.
E-mail cím	kancellar@elte.hu	rozgonyi.miklos@kancellaria.elte.hu	gacsér.józsef@kancellaria.elte.hu	kollar.katalin@kancellaria.elte.hu	rikker.emilia@kancellaria.elte.hu	morvainemedyes.andrea@kancellaria.elte.hu

Rozgonyi Miklós
Rozgonyi Miklós
gazdasági főigazgató

Dr. Scheuer Gyula
Dr. Scheuer Gyula
kancellár



Az Európai Unió forrásból megvalósuló pályázatok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása a 2024. évben

Munkaszám	Intenzív megnevezése	Projekt címszó	Projekt kezdete	Projekt vége	Projekt teljes költségvetése	A teljes támogatás összege	Önérő mértéke	2024-évi felhalmozás	Megjegyzés
K10402/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	RRF-2.3.1-21-2022-00013	2022.06.01	2026.02.15	454 999 987	454 999 987	-	101 255 966	
K10404/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	RRF-2.3.1-21-2022-00004	2022.03.01	2026.06.10	649 000 000	649 000 000	-	209 550 476	
K10405/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	RRF-2.3.1-21-2022-00014	2022.03.01	2026.02.28	722 503 790	722 503 790	-	184 321 748	
K10406/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	RRF-2.3.1-21-2022-00006	2022.03.01	2026.02.28	200 000 000	200 000 000	-	44 714 016	
K10407/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	RRF-2.3.1-21-2022-00015	2022.03.01	2026.02.28	805 000 000	805 000 000	-	275 444 018	
K10601/21	Egyes Loránd Tudományegyetem	TKP2021-NVA-429	2022.01.01	2025.12.31	1 200 000 000	1 200 000 000	-	259 833 267	
K10602/21	Egyes Loránd Tudományegyetem	TKP2021-NKTA-642	2022.01.01	2025.12.31	1 000 000 000	1 000 000 000	-	139 433 058	
K10701/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	NKFIH-1722-1/20	2022.04.01	2026.04.30	1 401 220 102	1 401 220 102	-	302 578 979	
K10702/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	NKFIH-1722-1/20	2022.04.01	2026.04.30	704 216 628	704 216 628	-	98 428 730	
K10704/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	NKFIH-1722-1/20	2022.04.01	2026.04.30	213 193 053	213 193 053	-	25 761 166	
K10801/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2022-2.1-1-NI-2022-00009	2022.07.01	2026.02.28	696 356 698	696 356 698	-	170 457 793	
K10803/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2022-2.1-1-NI-2022-00004	2022.10.01	2025.09.30	1 015 000 000	1 015 000 000	-	188 489 192	
K10807/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2022-2.1-1-NI-2022-00004	2022.10.01	2025.09.30	1 015 000 000	1 015 000 000	-	188 489 192	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2023-1.1-KC-2022-00003	2023.03.01	2027.02.28	2 364 023 389	2 364 023 389	-	306 944 152	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2023-1.1-KC-2022-00003	2023.03.01	2027.02.28	67 510 445	67 510 445	-	10 859 891	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00010	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000	100 000 000	-	5 865 486	
K10901/22	Egyes Loránd Tudományegyetem	2020-1.6-IOVO-2021-00011	2022.09.01	2026.08.31	100 000 000				

2024. évi előirányzatmódosítások hatásköri bontásban

forintban

Eötvös Loránd Tudományegyetem	BEVÉTELEK											KIADÁSOK										
	Pénzügyi központ	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevét	Támogatás	Előző évi maradvány igénybevétele	Bevételek összesen	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felh. c. kiadás	Finanszírozási kiadás	Kiadások összesen
		B1	B2	B3	B4	B5	B6	B7	B8	B816	B813	B=B1+B2+B3+B4+B5+B6+B7+B813	K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	K8	K9	K=K1+K2+K3+K4+K5+K6+K7+K8
1000									37 537 021 000		37 537 021 000	24 092 367 000	2 965 136 000	2 567 091 000	7 362 114 000	50 313 000	0	500 000 000	0	0	0	37 537 021 000
2000		0	0	0	8 113 380 000	16 300 000	500 000 000	30 000 000	0		8 659 680 000	2 718 598 000	708 600 000	5 125 221 000	0	37 300 000	0	39 961 000	30 000 000	0	0	8 659 680 000
Eredeti ei.		0	0	0	8 113 380 000	16 300 000	500 000 000	30 000 000	0	37 537 021 000	0	46 196 701 000	26 810 965 000	3 673 736 000	7 692 312 000	7 362 114 000	87 613 000	0	539 961 000	30 000 000	0	46 196 701 000
Előirányzat módosítás EF,EK,EO,EI hatáskörben		5 968 327 803	1 964 688 896	0	3 075 077 025	-16 162 385	5 923 897 765	17 965 797	0	11 815 516 214	25 894 661 871	54 643 972 986	14 909 631 543	2 168 421 918	21 114 095 867	8 142 000 367	1 493 979 500	5 716 673 197	709 170 594	390 000 000	0	54 643 972 986
FELÜGYELETI SZERVI HATÁSKÖR		0	0	0	3 075 077 025	-16 162 385	0	0	0	5 550 418 237	0	8 609 332 877	2 069 504 648	281 207 910	3 431 669 759	1 922 000 367	8 979 500	895 970 693	0	0	0	8 609 332 877
Stipendium Hungaricum programcsalád 2.részlet	K04904/23.									2 563 920 485		2 563 920 485			1 526 068 196	1 037 852 289						2 563 920 485
Erasmus	PNM003206									20 726 346		20 726 346	18 341 899	2 384 447								20 726 346
Digitális Európa Program	PH1610/23									43 200 000		43 200 000	35 575 221	4 624 779			3 000 000					43 200 000
Bírság (a 2023. évi 9-10. havi prognózis és tény adatok eltérése alapján fizetendő)	K08501/16									-1 380 819		-1 380 819			-1 380 819							-1 380 819
2024. évi Mobilitási Támogatási Program	PH1602/23									930 000		930 000	321 000	29 211	579 789							930 000
2024. évi MTA Vendékkutatói Program	PH1603/24									7 500 000		7 500 000	3 185 700	414 141	3 900 159							7 500 000
2024. évi MTA Vendékkutatói Program	PH1602/24									6 500 000		6 500 000	6 500 000									6 500 000
Stipendium Hungaricum programcsalád 3.részlet	K04903/23.																					
	K04901/24									1 259 244 121		1 259 244 121			749 513 261	509 730 860						1 259 244 121
Lendület Program	PH1402/21.									148 932 000		148 932 000	93 261 000	13 699 000	40 331 000			1 641 000				148 932 000
	PH1404/21.																					
Lendület Program	PH1401/20.																	1 500 000				
	PH1402/20.									126 318 080		126 318 080	78 564 818	11 459 712	34 793 550							126 318 080
	PH1403/20																					
Lendület Program	PH1401/22.																					
	PH1402/22.																					
	PH1403/22.									177 950 000		177 950 000	105 349 454	12 998 724	59 601 822							177 950 000
Savaria Regionális Pedagógiai Szolgáltató és Kutató Központ NTP.																						
TMV-M-24-B-0007 a 7-8. évfolyamos tanulók országos történelmi tanulmányi versenye	PH1301/24									3 000 000		3 000 000	800 000	160 000	2 040 000							3 000 000
SRPSZKK NTP-TMV-M-24-B-0008 Savaria országos történelmi tanulmányi verseny	PH1302/24									3 000 000		3 000 000	700 000	80 000	2 220 000							3 000 000
Stipendium Hungaricum visszarendezése	K04903/23.									-920 358 419		-920 358 419			-520 858 119	-399 500 300						-920 358 419
	K04902/23.																					
Közoktatás-fejlesztési Kutatási Pályázat	PH1605/22.									48 000 000		48 000 000	30 059 522	3 765 284	14 175 194							48 000 000
	PH1608/22.																					
	PH1608/21.																					
Közoktatás-fejlesztési Kutatási Pályázat	PH1610/21.									55 000 000		55 000 000	37 983 000	5 728 170	9 437 830			1 851 000				55 000 000
	PH1606/21.																					
Közoktatás-fejlesztési Kutatási Pályázat	S11101/24									950 000		950 000			950 000							950 000
	PH1102/22.																					
Nemzeti Agykutatói Program	PH1103/22.									120 537 136		120 537 136	71 610 000	8 524 800	39 902 336			500 000				120 537 136
Lendület Program	PH1401/24.									170 367 000		170 367 000	99 256 050	11 733 286	53 649 744			5 727 920				170 367 000
2023. évi elismert többlet	TZ9905/12									343 346 458		343 346 458			343 346 458							343 346 458
Bírság (a 2023. évi 11-12. havi prognózis és tény adatok eltérése alapján fizetendő)	K08501/16									-3 671 105		-3 671 105			-3 671 105							-3 671 105
2024. évi rezszi kompenzáció elszámolás	K07201/22									-677 285 149		-677 285 149			-677 285 149							-677 285 149
Bírság (a 2024. évi 03. havi prognózis és tény adatok eltérése alapján fizetendő)	K08501/16									-2 440 497		-2 440 497			-2 440 497							-2 440 497
NTP	PH1310/24									2 900 000		2 900 000	725 000	84 825	2 090 175							2 900 000
NTP	PH1306/24									4 000 000		4 000 000	400 000	68 000	3 132 000			400 000				4 000 000
NTP	PH1309/24									3 500 000		3 500 000			3 500 000							3 500 000
NTP	PH1307/24									2 800 000		2 800 000			2 800 000							2 800 000
NTP	PH1304/24																					

EFOP elszámolás		500 000 000									500 000 000			500 000 000							500 000 000	
Normatíva, kiválósági ösztöndíj		100 000 000									100 000 000				100 000 000						100 000 000	
EFOP elszámolás			1 000 000 000													1 000 000 000					1 000 000 000	
Működési támogatások		285 000 000	200 000 000								485 000 000	5 000 000		260 000 000	20 000 000	200 000 000					485 000 000	
Feladatalapú támogatások		873 185 000	198 639 000								1 071 824 000	110 000 000		733 185 000	30 000 000	100 000 000	78 639 000	20 000 000			1 071 824 000	
Tempus támogatások (pl. Erasmus)											1 750 000 000			1 700 000 000	50 000 000						1 750 000 000	
Bursa Hungarica önkormányzati ösztöndíj és egyéb		239 800 000									3 774 000 000	1 374 000 000	500 000 000	2 139 800 000							4 013 800 000	
CEEPUS, CEF támogatások		630 000 000									1 430 000 000	240 000 000		680 000 000			510 000 000				1 430 000 000	
NKFI, OTKA támogatás		3 340 342 803	266 049 896								3 799 463 549	600 000 000		1 986 832 163	500 000 000	150 000 000	492 099 792	30 531 594	40 000 000		3 799 463 549	
Atkónvelés miatt											- 577 907 288						- 577 907 288				- 577 907 288	
ORDER 8660 Robert Bosch											17 965 797						17 965 797				17 965 797	
Atkónvelés miatt											- 15 265 797						- 15 265 797				- 15 265 797	
Maradvány igénybevétele (mint 44959999 jogcímű)	Z09901/16										25 894 661 871	25 894 661 871	8 053 019 144	1 200 000 000	6 386 642 727	5 500 000 000	525 000 000	3 600 000 000	600 000 000	30 000 000	0	25 894 661 871
Módosított ei.		5 968 327 803	1 964 688 896	0	11 188 457 025	137 615	6 423 897 765	47 965 797	0	49 352 537 214	25 894 661 871	100 840 673 986	41 720 596 543	5 842 157 918	28 806 407 867	15 504 114 367	1 581 592 500	5 716 673 197	1 249 131 594	420 000 000	0	100 840 673 986

Rozsonyi Miklós
Rozsonyi Miklós
gazdasági főigazgató

