



GAZDASÁGI FŐIGAZGATÓSÁG



A DEBRECENI EGYETEM 2006. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE SZÁMSZAKI BESZÁMOLÓJELENTÉSÉNEK SZÖVEGES ÉRTÉKELÉSE

Debrecen, 2007. április 11.

TARTALOMJEGYZÉK

I. FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG.....	4
1.1 INTÉZMÉNYI SZERVEZETI VÁLTOZÁSOK	4
1.2 HALLGATÓI VÁLTOZÁSOK.....	7
1.2.1 <i>Hallgatói létszám</i>	7
1.2.2 <i>Közértékesítői ösztöndíj</i>	9
1.2.3 <i>Egyéb ösztöndíjak (Bursa, Esélyegyenőőség)</i>	9
1.2.4 <i>Kollégiumi támogatás – szociális viszonyok</i>	10
1.2.5 <i>Jegyzettámogatás</i>	10
1.2.6 <i>Tudományos Diákköri Tevékenység</i>	10
1.2.7 <i>Egyéb hallgatói támogatások</i>	11
1.2.8 <i>Sporttámogatás</i>	12
1.3 HALLGATÓI MOBILITÁS.....	12
1.4 KÉPZÉSI SZERKEZET VÁLTOZÁSA	15
1.5 GYAKORLÓI INTÉZMÉNYEK VÁLTOZÁSAI – GYAKORLATIGÉNYES KÉPZÉS (BOLOGNA)	19
1.5.1 <i>Gyakorló iskolák, óvodák</i>	19
1.5.2 <i>Tanegyetem, tanterem</i>	21
1.5.3 <i>Klinikák</i>	23
1.6 OKTATÓI VÁLTOZÁSOK	24
1.7 K+F TEVÉKENYSÉG.....	24
1.7.1 <i>Hazai és külföldi kutatási pályázatok</i>	24
1.7.2 <i>Hazai és nemzetközi konferenciákban való részvétel és rendezés</i>	27
1.8 VÁLTOZÁSOK AZ INTÉZMÉNYI SZOLGÁLTATÁSBAN	28
1.8.1 <i>Informatika</i>	28
1.8.1.1. Új storage-rendszer beüzemeltetése.....	28
1.8.1.2. LDAP alapú névtár rendszer továbbfejlesztése.....	28
1.8.1.3. Eduroam rendszerhez történő csatlakozás.....	28
1.8.1.4. Új tanulmányi rendszer, az ETR bevezetésének előkészítése.....	28
1.8.1.5. „DIRECT- Debreceni Infrastrukturális Egyetemi Campus Továbbfejlesztés”	28
1.8.1.6. „Debreceni Egyetem Infokommunikációs Szolgáltatásainak Fejlesztése” pályázat	29
1.8.2 <i>Sport</i>	29
1.8.2.1 A Debreceni Egyetemen 2006 is a „Sport Éve” volt.....	29
1.8.2.2 A DE Operatív sportprogramjának megvalósításához szükséges elemek.....	30
1.8.3 <i>Könyvtár</i>	32
1.9 MEGVALÓSULT BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	33
1.9.1 <i>A Debreceni Egyetem Központi beruházásai, felújításai</i>	33
1.9.1.1 Élettudományi Épület és Könyvtár.....	33
1.9.1.2. Informatikai Kar, Népegészségügyi Kar és ÁNTSZ épület a Kassai úti Campuson	33
1.9.1.3. Informatikai Központ 1. számú épület.....	34
1.9.1.4. Kassai úti Campuson városi uszoda létesítése	35
1.9.1.5. ATC Agrár Továbbképzési Központ létesítése	35
1.9.1.6. Talajszennyezés a Kassai úti Campuson.....	35
1.9.1.7. Egyetem téri Főépület rekonstrukciós program.....	36
1.9.1.8. Főépület Róth Miksa díszüveg Aula üvegfestményeinek újraalkotása	36
1.9.1.9. Izotóplaboratórium sugármentesítése	36
1.9.1.10. Pallagi lakópark kialakítás.....	37
1.9.1.11. Regionális Integrált Könyvtári és Dokumentációs Program	37

1.9.2 Pályázatokból megvalósult beruházások, felújítások.....	37
1.9.2.1 HEFOP-4.1.2-P-2004-07-0026/1.0 pályázat	37
1.9.2.1.1. Orvostudományi részprojekt (DE OEC Egészségügyi Főiskolai Kar „A” épület tanterem bővítés megvalósítása).....	37
1.9.2.1.2. Agrártudományi részprojekt (Élelmiszertudományi Oktatási Épület és Informatikai központ megvalósítása).....	38
1.9.2.1.3. Bölcsészettudományi részprojekt.....	38
1.9.2.1.4. Informatikai alpinfrastruktúra részprojekt	38
1.9.3 PPP konstrukcióban megvalósult beruházások, felújítások.....	39
1.9.3.1. Debreceni Egyetem TEK Kossuth Lajos I-II-III. Kollégium (DE KLK) épületeinek PPP konstrukcióban történő hosszú távú (20 év) szolgáltatás vásárlása.....	39
1.9.3.2. A DEOEC klinika telep 2. számú kollégium PPP-konstrukcióban történő megvalósításának előkészítése	40
1.9.3.3. Debrecen, Kassai út 26. sz. alatti CAMPUS HOTEL.....	41
II. AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA	42
2.1 A FŐBB KIADÁSI TÉTELEK ALAKULÁSA	42
2.1.1 Az előirányzatok évközi változásai a Debreceni Egyetemen.....	42
2.1.1.1 Az előirányzatok kiadási jogcím szerinti alakulása	45
2.1.2 A személyi juttatások előirányzatának alakulása.....	47
2.1.3 A dologi kiadások előirányzatának és teljesítésének változása.....	49
2.1.4 A felhalmozási kiadások előirányzatainak alakulása.....	50
2.1.5 A Debreceni Egyetem teljesített kiadásainak alakulása 2006-ban.....	52
2.1.6 A tervezési egységek teljesített kiadásainak alakulása	53
2.1.6.1 A Tudományegyetemi Karok teljesített kiadásainak alakulása.....	55
2.1.6.2. Orvos- és Egészségtudományi Centrum teljesített kiadásainak alakulása.....	56
2.1.6.3 Az Agrártudományi Centrum teljesített kiadásainak alakulása	57
2.1.6.4 A Központi Szervezeti Egységek teljesített kiadásainak alakulása	58
2.1.7 Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, bevételek alakulása	59
2.2. A BEVÉTELEK ALAKULÁSA, JELLEGE, TÍPUSAI BEMUTATÁSA, RENDSZEREZÉSE	61
2.2.1 A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai	61
2.2.1.1 A tervezési egységek bevételeinek teljesülése 2006-ban	63
2.2.1.1.1 Tudományegyetemi Karok teljesült bevételei	63
2.2.1.1.2 Orvos- és Egészségtudományi Centrum teljesült bevételei.....	64
2.2.1.1.3 Agrártudományi Centrum teljesült bevételei.....	65
2.2.1.1.4 Központi Szervezeti Egységek teljesült bevételei	66
2.3 ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNY.....	67
2.3.1 A 2005. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei.....	67
2.3.2 A DE 2006. évi előirányzat-maradványának alakulása.....	67
2.3.3 A tervezési egységek előirányzat-maradványának levezetése.....	71
2.3.3.1 A TEK előirányzat-maradványának alakulása	71
2.3.3.2 Az OEC előirányzat-maradványának alakulása	72
2.3.3.3 Az ATC előirányzat-maradványának alakulása	73
2.3.3.4 A Központ előirányzat-maradványának alakulása.....	74
III. A KÖLTSÉGVETÉSI ÉV ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE.....	75

I. FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG

Az intézmény azonosító adatai

Az intézmény neve:	Debreceni Egyetem
Az intézmény törzskönyvi azonosító száma:	329750
Az intézmény honlapjának a címe:	http://www.unideb.hu

1.1 Intézményi szervezeti változások

2006-ban a Debreceni Egyetemen befejeződött az új, hatékony vezetési struktúra kialakítása. A Debreceni Egyetem Szenátusa a központi adminisztrációs feladatokra létrehozott igazgatóságok számát csökkentette. Az új szervezeti struktúra 2006. február 1-jén kezdte meg munkáját.

A hatékonyság érdekében az Egyetemen decentralizált gazdálkodás folyik, azaz a Debreceni Egyetem négy részjogkörű egysége, az Agrártudományi Centrum, a Tudományegyetemi Karok (amely 2006. július 01.-től rendelkezik önálló kincstári alszámlával), az Orvos- és Egészségtudományi Centrum és a Központ önállóan gazdálkodik. Ez utóbbi magába foglalja a Rectori Hivatal, az Egyetemi Nemzeti Könyvtár, a Belső Ellenőrzési Igazgatóságot, az Idegennyelvi Központot, a Szakszervezetet, a Közalkalmazotti Tanácsot és a Gazdasági Főigazgatóságot. A Gazdasági Főigazgatóság feladata az egységek gazdálkodásának összehangolása, irányítása és ellenőrzése.

A decentralizált gazdálkodás fő céljai a következők:

- minden tudományterület a szükséges súllyal szerepeljen az Egyetem stratégiájában,
- a tervezési egységek vezetői felelősséggel tartoznak az általuk képviselt területek eredményességéért és fejlődéséért a költségvetés felosztását követően,
- tervezési egységenként hatékony gazdálkodás az előirányzat felhasználása és a likviditás megőrzése mellett.

A hatékonyság fontos kritériuma, hogy a Központ az irányító-koordináló szerepét a lehető legkisebb apparátussal lássa el. Ennek érdekében csökkent a szervezeti egységek-, és a központi adminisztrációt végző igazgatóságok száma, amely egyúttal az új, 2006. márciusában hatályba lépett felsőoktatási törvény előírásainak is megfelel.

2006-ban megalakult a Debreceni Egyetem Gazdasági Tanácsa (elnök: Búvár Géza, vezérigazgató, KITE Rt.), mely a testületi ülések rendjének megfelelően rendszeresen ülésezik, segítve az Egyetem vezetésének munkáját. A Gazdasági Tanácsnak azokban a kérdésekben van jogosultsága dönteni, amelyekre a Szenátustól felhatalmazást kap.

A Debreceni Egyetem 2006. évi kiemelt célja volt az SAP rendszer sikeres bevezetése után annak zökkenőmentes működtetése, illetve ezzel összhangban az Egyetem gazdasági folyamatainak leírása és egységes szabályozása. A fenti célkitűzésnek megfelelően a Debreceni Egyetemen 2006. január 16.-án bevezetésre került az SAP R/3 4.7 rendszer. Az SAP-nak mint központi rendszernek 3 másik különálló rendszerrel, a Dolber bérügyi rendszerrel, a Neptun tanulmányi rendszerrel és a Medsolution gyógyszerészeti

rendszerrel való kommunikációját is biztosítani kellett, ezzel vált teljessé a gazdálkodási rendszer működése. Az SAP rendszer bevezetése szükségessé tett a Gazdasági Főigazgatóság szervezeti átalakítás. Az új követelményeknek megfelelően kialakított szervezeti struktúra megtekinthető a Gazdasági Főigazgatóság hivatalos honlapján (www.gf.unideb.hu).

A 2006. év meghatározó eseménysorozata volt az Egyetem második intézményi akkreditációs értékelése, melynek lényegi eleme – a felsőoktatás folyamatban levő koncepcionális változásai miatt – intézményünk képzési képességének megítélése volt tudományáganként. Az akkreditációs bizottságok a vizsgált karokat pozitívan értékelték. Az akkreditációs bizottságok a következő karok értékelését végezték el:

- Agrárgazdasági és Vidékfejlesztési Kar
- Bölcsészettudományi Kar
- Egészségügyi Főiskolai Kar
- Hajdúböszörményi Pedagógiai Főiskolai Kar
- Informatikai Kar
- Közgazdaságtudományi Kar
- Mezőgazdaságtudományi Kar
- Műszaki Főiskolai Kar
- Természettudományi Kar
- Népegészségügyi Kar

Az akkreditációra vonatkozó határozatok megtekinthetők a www.mab.hu internet címen.

Az egyetem működésének kereteit alapvetően az egyetemi szabályzatok garantálják. Az egyetem Szenátusa maradéktalanul eleget tett a felsőoktatásról-, a számvitelről-, az államháztartás rendjéről-, a közbeszerzésről-, az adózás rendjéről-, a közalkalmazottak jogállásáról-, a munka- és tűzvédelemről szóló törvény és a végrehajtásukra kiadott rendeletek előírásainak, az Oktatási és Kulturális Minisztérium elvárásainak.

Kiemelt gondot fordítottak a Debreceni Egyetem munkatársai a szervezeti változásokkal kapcsolatos módosításokra, a hatályos jogszabályokkal való harmonizáció megteremtésére. 2006. március 1-jén hatályba lépett a felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXX. törvény amely számos feladat elé állította intézményünket. Munkánk során biztosítottuk egyrészt a különböző egyetemi szabályzatok, másrészt az azonos témájú egyetemi és kari szabályzatok összhangját. Folyamatos feladatot jelentett a kari szabályzatok törvényességi felülvizsgálata.

A törvény előírásaival összhangban az Egyetem 2006-ban elkészítette az új szervezeti és működési szabályzatát. A 2006. júniusában összeállított, az Egyetem Szenátusa által a felsőoktatási törvény előírásainak megfelelően elfogadtatott képzési program alapján 2006. szeptemberében indult el az új alapképzés.

A 2006. év első felében átdolgozásra, majd jóváhagyásra került a Debreceni Egyetem átdoktrációs szabályzata, melynek jelentőségét a növekvő számú, több kar oktatói által közösen működtetett képzések adják.

Az Egyetem Szenátusának munkáját 2006-ban 2 állandó tanács és 12 állandó bizottság segítette.

A Szenátus a szabályzatalkotási tevékenység során kiemelt figyelmet fordított arra, hogy biztosított legyen a belső szabályozás, valamint a szervezet, a vezetési rendszer korszerűsítésének összhangja. Az Egyetem folyamatosan frissített honlapján mindenki számára biztosítjuk a szabályzatok – egységes szerkezetbe foglalt – hatályos szövegéhez történő hozzáférhetőségét.

A felsőbb vezetői- és vezetői létszám maximálása szükségessé tette, hogy a karok folyamatosan vizsgálják az oktatási szervezeti egységek munkáját, struktúráját. Kezdeményezésükre összevonásokra, megszüntetésekre, illetve új szervezeti egységek létrehozására került sor. Ennek okán a Tudományegyetemi Karoktól 2006. július 1-i hatállyal kivált a Műszaki Főiskolai Kar, mely az Agrártudományi Centrum harmadik karaként folytatja tevékenységét.

2006. február 1.-én létrejött az Informatikai Igazgatóság, amelyhez szervezetileg csatlakozott az Egyetemi Hallgatói Információs Központ (EHIK), és levált a három centrum informatikai csoportja. Az új felállásban az Igazgatóság a központi szerverek, valamint a központi hálózat üzemeltetését, az ehhez kapcsolódó szolgáltatásokat, továbbá az informatikai fejlesztések koordinálását biztosítja, míg a lokális szolgáltatói feladatokat a Centrum / TEK informatikai csoportok látják el. A tanulmányi rendszer tartalmi üzemeltetését továbbra is az Egyetemi Hallgatói Információs Központ végzi.

2006-ban megalakult a Népegészségügyi Kar, emellett a felsőoktatási Regisztrációs Központ nyilvántartásba vette a Debreceni Egyetemen a Zeneművészeti Kart, amely 2006. november 29-én kezdte meg működését a Konzervatórium és jogelődei fennállásának 40. esztendejében. Ezzel a Debreceni Egyetem karainak száma 15-re növekedett.

A folyamatosan változó jogszabályi környezet – a szabályzatalkotási tevékenységen túlmenően – állandó jellegű munkaszervezési feladatot is jelent. Számos új feladatot kell megoldani az egyetemi szervezeteknek. Az esetek döntő többségében a munkakörök felülvizsgálatával, a munkaköri feladatok bővülésével ezt sikerül megoldani.

1.2 Hallgatói változások

1.2.1 Hallgatói létszám

A Debreceni Egyetem hallgatói létszám adatait az 1. számú táblázat tartalmazza. A Debreceni Egyetem átlagolt összlétszáma a PhD hallgatók nélkül 2005-ben 26.343 fő volt, 2006-ban ez a létszám 27.154 fő. A növekedés mértéke a 2005. évi bázishoz viszonyítva 3,08%-os, amely lassuló növekedést jelent, hiszen 2004. évről a 2005. évre 4,6%-os volt az emelkedés.

A 2006. év kiemelkedő változása a bolognai rendszerű képzés első ciklusának, az alapképzésnek a kiteljesedése. Míg 2005 szeptemberében 12 alapszakot indított a Debreceni Egyetem, összesen 1.111 hallgatóval, 2006. októberében az 53 alapszakon már 6.410 fő tanult, melyből nappali tagozatos hallgató 4.467 fő, levelező tagozatos 1.931 fő, esti tagozatos 12 fő.

Az alapképzési (BSc, BA) szakok bevezetése az egyetemi és főiskolai szintű alapképzési hagyományos szakokon nyilvántartott hallgatók számának csökkenésével járt, hiszen a művészeti képzésen kívüli képzési területeken hagyományos képzés csak kiegészítő alapképzésben indulhatott.

Újdonságként jelentkezett 2006. szeptembertől az egyetemi szintű alapképzésből kiváló osztatlan egységes képzés - ebbe a körbe az általános orvosi, fogorvosi, gyógyszerész és jogász szakok tartoznak - összesen 1.088 hallgatóval.

A hallgatói létszám abszolút növekedésének oka, hogy mind az államilag finanszírozott, mind a költségtérítéssel kategóriában létszámemelkedés történt.

Az államilag finanszírozott összlétszám 3,7%-kal, a költségtérítéssel 2,0%-kal nőtt az előző év adataihoz viszonyítva. A finanszírozott hallgatók aránya 61,2%, a költségtérítéssel hallgatóké 38,8%. A 2005. évi 60,8%-39,2% megoszlással összevetve tehát a finanszírozottak aránya nőtt nagyobb mértékben.

Az új felvételi rendszerből körülményesebb tervezni, azonban a jelentkezéseket látva bízhatunk a hasonló megoszlásban 2007-re is.

1. táblázat. A Debreceni Egyetem hallgatói létszámának alakulása (két félév átlagolva; Ph.D. képzés nélkül)

Me.: fő

	Felsőfokú szakképzés		Főiskolai szintű alapképzés		Alapképzés (bachelor)		Egyetemi szintű alapképzés		Osztatlan képzés		Szakirányú továbbképzés		Államilag finanszírozott		Költség-térítéses	
	2005.	2006.	2005.	2006.	2005.	2006.	2005.	2006.	2005.	2006.	2005.	2006.	2005.	2006.	2005.	2006.
Nappali tagozatos hallgatók	187	184	4153	3387	355	2588	11473	11005	-	423	-	-	14242	14759	2361	2827
Levelező tagozatos hallgatók	32	17	4892	4094	194	1160	2551	2267	-	122	1868	1621	1791	1871	7794	7408
Esti tagozatos hallgatók	-	-	146	111	7	13	4	162	-	-	-	-	-	-	155	289
Összesen:	219	201	9191	7592	556	3761	14028	13434	-	545	1868	1621	16033	16630	10310	10524

A kiegészítő alapképzések a mesterképzések felfutásával megszűnnek, de 2006-ban 5 karon, átlagosan még 173, főleg tanári diplomával rendelkező személy tanulhatott az egyetemi szintű diplomáért finanszírozott formában, ugyanez a szám 2005-ben 166 volt. A 2006. októberi adatok szerint 6 karon összesen 1.365 fő vett részt a kiegészítő alapképzésben, ebből a Bölcsészettudományi Karon 872 fő tanult.

Új felsőfokú szakképzéseket is indítottunk 2006-ban: számviteli szakügyintéző, pénzügyi szakügyintéző, gyógynövény- és fűszernövény termesztő, ménesgazda, műszaki informatikai mérnökasszisztens, villamos mérnökasszisztens szakokon. Ennek ellenére az átlag létszám 219 főről 201 főre csökkent, ez a tendencia évek óta hasonló.

Szintén csökkenő érdeklődés mutatkozik a hagyományos szakirányú továbbképzések iránt, 2004 óta folyamatosan csökken a létszám. Az új típusú, piacképes továbbképzések meghirdetésével visszafordítható ez a folyamat.

2. táblázat. Doktoranduszok létszáma 2005-ben és 2006-ban a Debreceni Egyetemen (két félév átlaga alapján)

	2005	2006	Változás %-ban (Bázis 2005. év)
Államilag finanszírozott	386	401	+3,89
Költségtérítéses	439	398	-9,34
Összesen:	825	799	-3,15

A 2. számú táblázatból látható, hogy a doktorandusz hallgatók létszáma 825 főről 799 főre csökkent a 2005. évhez viszonyítva, ami 3,15%-os csökkenést jelent. A csökkenés oka a költségtérítéses hallgatók számának 9,34% mértékű csökkenése (439 főről 398 főre) a 2005. évről a 2006. évre, míg a nappali tagozatos, államilag finanszírozott hallgatók tekintetében 3,89% mértékű növekedés történt.

1.2.2 Köztársasági ösztöndíj

A 2005/2006. tanévben egyetemünk 125 hallgatójának adományozott köztársasági ösztöndíjat az oktatási miniszter, a köztársasági ösztöndíj mértéke 30.250 Ft/fő/hó volt.

A 2006/2007. tanévre már 129 kiváló hallgató nyerte el az emelt összegű, havi 33.500 Ft/fő/hó köztársasági ösztöndíjat.

1.2.3 Egyéb ösztöndíjak (Bursa, Esélyegyenőség)

Bursa ösztöndíjban a Debreceni Egyetem hallgatói közül 3.220 fő részesült a 2006. évben, mely alapján az egyetem 112.194 ezer Ft összegű költségvetési támogatásra volt jogosult, míg a rendelkezésre álló előirányzat ezen összegnél kevesebb, 103.970 ezer Ft volt.

1.2.4 Kollégiumi támogatás – szociális viszonyok

A kollégiumi férőhelyek száma 2006. II. félévében 4.574 fő, a kollégiumi ellátást kérelmezők száma 5.799 fő volt, azaz a túljelentkezés 26,78%-os volt, illetve az ellátást kérelmezők 78,88%-át tudta a Egyetem saját, vagy bérelt kollégiumban elhelyezni. Ezen arányszámok alapján a Debreceni Egyetem kollégiumi férőhely ellátottsága országos szinten kiemelkedő.

Intézményünkben a *lakhatási támogatás* odaítéléséért az Egyetemi Kollégiumi Felvételi és Lakhatási Támogatási Bizottság felel, amely egyben a kollégiumi felvételi eljárást is koordinálja. Az Egyetem a hallgatók által fizetendő díjak és térítések, valamint a részükre nyújtható egyes támogatások szabályzatában határozza meg a támogatás odaítélésének feltételeit. A kollégiumba jelentkező hallgatók tanulmányi eredményük és szakmai, közéleti tevékenységük, valamint szociális helyzetük alapján nyerhetnek felvételt, meghatározott, egyetemi egységes pontrendszer alapján

A lakhatási támogatás összege 2006-ban átlagosan havonta 6.000 Ft/fő volt, a jogosultak létszáma a 2005/2006. tanév második félévében 7.107 fő, a 2006/2007. tanév első félévében 6.093 fő volt. 2006. évben a Debreceni Egyetemen a lakhatási támogatás jogosult, egyben rendelkezésre álló összege 396.000 ezer Ft volt.

1.2.5 Jegyzettámogatás

Ezen támogatásra csak az államilag finanszírozott első alapképzésben, első kiegészítő alapképzésben és első akkreditált iskolai rendszerű felsőfokú szakképzésben részt vevő nappali tagozatos hallgatók a számított finanszírozott hallgatói létszámban való beszámítás időtartamában, továbbá az állami ösztöndíjban részesülő doktori képzésben részt vevő nappali tagozatos hallgatók jogosultak.

A *tankönyv- és jegyzettámogatási keretösszeg* vásárlási támogatásának, illetve tankönyv- és jegyzet előállításra fordítható keretének arányáról az aktuális félév elején a kari Hallgatói Önkormányzattal egyeztetve a Kari Tanács dönt, amely a normatíva 70-100%-ban történő felhasználását jelenti.

A hallgatók a vásárlási támogatás összegét a Sziget Könyvesboltban, a McBooks Jegyzetboltban, illetve a karok jegyzetforgalmazóinál költhetik el, amit általában egyetemi kártya, könyvutalvány, valamint készpénz formájában kapnak meg.

A tankönyv-, jegyzet-, sport és kulturális támogatásra az Egyetemen 2006. évben a rendelkezésre álló előirányzat 136.805 ezer Ft volt, míg a hallgatói létszámok alapján (éves átlagban 20622 fő) a jogosult előirányzat 194.510 ezer Ft volt.

1.2.6 Tudományos Diákköri Tevékenység

A tudományos diákkörök pályázaton elnyert támogatása emelkedett: míg 2005-ben a karok tudományos diákkörei 7,22 millió forint, 2006-ban 8,23 millió forint pályázati támogatást nyertek el (Kiemelkedő Intézményi Teljesítmény Támogatása című pályázat),

ami 14 %-os növekedést jelent. Mivel országos diákköri konferencia két évente kerül megrendezésre, a 2006-os esztendő a 2007. évi konferenciára történő felkészülés jegyében telt. Az országos konferencia 3 szekciójának a Debreceni Egyetem ad otthont, ennek finanszírozásához az OKM további 5,95 millió forint támogatással járul hozzá (OKM-3795/2006. sz. szerződés).

1.2.7 Egyéb hallgatói támogatások

Az államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgatókkal kapcsolatos 2006. évi költségvetési támogatás elszámolását tartalmazza a 3. sz. táblázat. A 2006. évi elszámolás alapján megállapítható, hogy az egyes juttatási jogcímek eltérő alul-, illetve túlf finanszírozást mutatnak, összességében az egyetemet még megillető összeg 191.943 ezer Ft.

3. táblázat. Az államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgatók normatív támogatásának elszámolása 2006. évben a Debreceni Egyetemen

Megnevezés	Jogosultak létszáma (átlag, fő)	Jogosult előirányzat (ezer Ft)	Rendelkezésre álló előirányzat (ezer Ft)	Különbözet (ezer Ft)
1	2	3	4	5=4-3
Hallgatók pénzbeli juttatása	14.703	1.484.431	1.438.500	-45.931
Bursa ösztöndíj támogatás	3.220	112.194	103.970	-8.224
Doktoranduszok ösztöndíja	398	410.984	394.744	-16.240
Köztársasági ösztöndíj összesen	127	39.974	39.438	-536
Tankönyv- jegyzet, sport-, kulturális támogatás	20.622	194.510	136.805	-57.705
Kollégiumi támogatás összesen	5.169	491.880	429.188	-62.692
Lakhatási támogatás összesen	6.600	396.000	396.000	0
Hallgatókkal kapcsolatos előirányzatok összesen (2006):	-	3.130.588	2.938.645	-191.943

Az oktatói-kutatói ösztöndíjak értékelése alapján a következő megállapításokat tehetjük a 2006. évre vonatkozóan:

- A Békésy György Posztdoktori Ösztöndíjra a 2006-ban rendelkezésre álló előirányzat 34.314 ezer Ft, a jogosultság 21.204 ezer Ft volt.
- A Szechenyi István ösztöndíjban részesülők számára a 2006. évben rendelkezésre álló előirányzat összege 45.866 ezer Ft-, a jogosultság 27.437 ezer Ft volt, ami egyetemünk számára 18.429 ezer Ft visszafizetési kötelezettséget jelent. A jogosult

összeg 90,10%-a maga az ösztöndíj, a fennmaradó 9,90% az Egyetemet terhelő járulék.

- *Deák Ferenc Ösztöndíjra* a rendelkezésre álló előirányzat és a jogosultság egyaránt 2.880 ezer Ft volt a tárgyévben.
- *A Posztdoktori állásbelyekre* a rendelkezésre álló előirányzat összege 39.502 ezer Ft volt, míg a jogosultság összege 46.340 ezer Ft-ot tett ki. A jogosultságból 25.117 ezer Ft az ösztöndíj, 8.281 ezer Ft a munkaadót terhelő járulék értéke, 4.172 ezer Ft a természettudományi kutatástámogatás és 2.654 ezer Ft a társadalomtudományos kutatástámogatás, míg 6.116 ezer Ft az Egyetemet az előző évről megillető jogosultság összege volt.

Összességében a 2006. évre vonatkozóan megállapítható, hogy az oktatói-, és kutatói ösztöndíjak esetében a Debreceni Egyetemet megillető összeg 97.861 ezer Ft volt, ami 24.701 ezer Ft-tal kevesebb, mint a rendelkezésre álló 122.562 ezer Ft. Ez a különbség az Egyetemnek visszafizetési kötelezettséget jelent

1.2.8 Sporttámogatás

A diáksport támogatásának címén a 2006-ban rendelkezésre álló előirányzat értéke 38.500 ezer Ft volt, míg a teljesítés 38.783 ezer Ft. Az túlköltség mértéke 0,74% volt, tehát nem jelentős.

1.3 Hallgatói mobilitás

2005 októberében a külföldi teljes képzéses hallgatóink létszáma 1.343 fő volt, ebből az Európai Unió országának állampolgára 117 fő, az Európai Unióon kívüli országok állampolgára 1.226 diák. 2006-ban a külföldi teljes képzésbe részt vevő hallgatók száma 1.541 főre emelkedett, akik összesen 47 különböző országból érkeztek egyetemünkre tanulni.

A teljes idejű képzésre fogadott külföldi hallgatók száma karonként nagyon különböző, amelyet a 4. számú táblázat adatai igazolnak.

4. táblázat A Debreceni Egyetem külföldi hallgatóinak
2006. október 15-i létszámadatai karonként

Kar	Nappali tagozat (fő)	Levelező tagozat (fő)	Esti tagozat (fő)	Összesen (fő)
Agrárgazdasági és Vidékfejlesztési Kar	13			13
Állam- és Jogtudományi Kar	15	7		22
Általános Orvostudományi Kar	763	6		769
Bölcsészettudományi Kar	106	17		123
Debreceni Konzervatórium	6			6
Egészségügyi Főiskolai Kar	24	15		39
Fogorvostudományi Kar	183			183
Gyógyszerésztudományi Kar	27			27
Hajdúböszörményi Pedagógiai Főiskolai Kar	3	3		6
Informatikai Kar	64	4	2	70
Közgazdaságtudományi Kar	18			18
Népegészségügyi Kar		8		8
Mezőgazdaságtudományi Kar	19	73		92
Műszaki Főiskolai Kar	21	6		27
Természettudományi Kar	123	15		138
Összesen:	1.385	154	2	1.541

A 4. számú táblázatból látható, hogy a külföldi hallgatói létszám az Orvos- és Egészségtudományi Centrumhoz tartozó Általános Orvostudományi- és a Fogorvostudományi Karon a legmagasabb.

5. táblázat A Debreceni Egyetemen tanuló külföldi hallgatók száma
a 2006/2007. tanévben országonként

Ország	Hallgatók létszáma (fő)
Amerikai Egyesült Államok	35
Arab Emírségek	4
Ausztria	1
Banglades	1
Belize	1
Ciprus	17
Észtország	1
Finnország	3
Franciaország	3
Ghana	1
Görögország	4
India	12
Irak	2
Irán	104
Izland	51
Izrael	254
Japán	1
Kanada	24
Kazahsztán	1
Kenya	1
Kína	13
Koreai Köztársaság	6
Lengyelország	1
Libanon	1
Mauritius	1
Nagy-Britannia	46
Mongólia	1
Németország	34
Nigéria	42
Norvégia	183
Olaszország	1
Oroszország	2
Pakisztán	2
Portugália	1
Románia	285
Svédország	56
Szaúd-Arábia	2
Szerbia és Montenegró	11
Szíria	2
Szlovákia	77
Szudán	2
Tajvan	14
Törökország	1
Uganda	1
Ukrajna	210
Vietnám	25
Zimbabwe	1
Összesen:	1.541

A fentebb látható 5. számú táblázat adatai jól mutatják, hogy a Debreceni Egyetemre a legtöbb külföldi hallgató a két szomszédos országból, Romániából és Ukrajnából,

valamint Izraelből érkezik. Az Európai Unió országokból érkezett hallgatók száma 427 fő, Romániával együtt, aki 2007. januárjában csatlakozott az Unióhoz, 712 fő.

1.4 Képzési szerkezet változása

A magyar oktatási kormányzat 2006-ban teljes körben, kötelező jelleggel bevezette az új rendszerű felsőoktatási képzést (Bolognai –folyamat), a hagyományos szakok további újraindítását már nem támogatta.

A kiegészítő alapképzési szakok az új rendszerben csak a mesterszakok általános bevezetéséig működhetnek.

A Debreceni Egyetemen a bolognai rendszerű képzést 2006 szeptemberétől teljes körben bevezették. A 6. számú táblázat bemutatja a hagyományos képzés megszűnését kifutó rendszerben. Ebből prognosztizálható az egyes szakok végleges megszűnésének időpontja. Az alapképzési, BSc, BA szakok megjelenése, elindítása 2004-től dinamikusan fejlődött.

A 6. számú táblázatból az is jól látható, hogy amíg 2005-ben *lineáris képzésben* 12 BSc szakot indított az Egyetem, addig 2006-ban 53 BSc, illetve BA szakon kezdték meg tanulmányaikat a felvételt nyert hallgatók.

6. táblázat A Debreceni Egyetemen indított szakok
a 2006/2007. tanév 1. félévében képzési területek szerint

Képzési területek	Hagyományos képzés kifutó rendszerben 2006.			Osztatlan képzési szakok 2006.	Bolognai rendszerű alapképzési szakok			
	Egyetemi szintű szakok	Főiskolai szintű szakok	Kiegészítő szakok		2004.	2005.	2006.	2007.
agrár	8	6	4	-	-	4	10	10
bölcsészettudományi	19	1	7	-	-	-	12	12
társadalomtudományi	5	2	2	-	-	-	4	6
informatika	2	2	1	-	1	2	3	3
jogi és igazgatási	1	-	-	1	-	-	1	1
gazdaságtudományok	1	-	1	-	-	-	3	3
műszaki	-	9	1	-	-	3	8	8
orvos- és egészségtudományi	4	6	1	3	-	3	4	4
pedagógusképzés	-	1	-	-	-	-	1	1
természettudomány	16	2	7	-	-	-	7	7
művészet	17	21	17	-	-	-	-	2
Összesen	73	50	41	4	1	12	53	57

2007-ben várható a művészeti képzés reformja, áttérése a kétciklusú képzésre. 2006-ban a már elindított 53 alapképzési szak és a két művészeti szak mellett előkészítettünk és engedélyeztettünk 3 új alapképzési szakot és két új szakirányt, új szakképzettségű kimenetekkel.

A gyakorlatorientált alapképzések kialakítása, elindítása után kiemelt feladat a lineáris képzési szerkezet mesterciklusának kidolgozása. A Debreceni Egyetem Tanácsa, majd Szenátusa elé 2006. december végéig 46 mesterszak, általában országos konzorciumi formában készült létesítési kérelme került. A Debreceni Egyetem 2006 végéig a következő mesterszakok indítását támogatta és nyújtotta be a szakindítás dokumentumait a Magyar Akadémiai Bizottsághoz:

- [agrármérnöki mesterszak \(MTK\)](#)
- alkalmazott matematikus (TTK)
- [amerikanisztika mesterszak \(BTK\)](#)
- [biológus mesterszak \(TTK\)](#)
- egészségpszichológia (NK)
- egészségügyi szociális munka mesterszak (EFK)
- [élelmiszerbiztonsági- és minőségi mérnöki mesterszak \(MTK\)](#)
- fizikus (TTK)
- [kertésmérnöki mesterszak \(MTK\)](#)
- környezetkutató (TTK)
- molekuláris biológia mesterszak (ÁOK)
- népegészségügyi (NK)
- [növényorvos mesterszak \(MTK\)](#)
- programtervező informatikus (IK)
- [táplálkozástudományi mesterszak \(ÁOK\)](#)
- [természetvédelmi mérnök mesterszak \(MTK\)](#)
- vegyész (TTK)

2007 szeptemberétől két mesterszakot hirdettünk meg, a népegészségügyi és a programtervező informatikus mesterszakot. A mesterképzési rendszer teljes bevezetéséig még működtethetők a kiegészítő alapképzési szakok is. A teljes mesterképzési spektrumot a 2006/2007. tanévben kell megalapozni a piacképes, országosan meghatározó, egyedi, minőségi mesterszakok kidolgozásával. Előre át kell gondolni a beiskolázási koncepciót, a meritési bázis, a karok és más felsőoktatási intézmények együttműködési lehetőségeinek felmérése mellett.

A munkaadók és a leendő hallgatók tájékoztatása nemcsak országos, főhatósági szinten elengedhetetlen, hanem egyetemi szinten is minden formát, lehetőséget ki kell használni az új típusú képzéseink meg- és elismertetése érdekében.

Már az alapképzésben, de még inkább a mesterciklusban ki kell bővíteni az idegen nyelvű képzések körét, nemcsak a teljes idejű képzésekre, hanem az idegen nyelven hallgatható modulokra, kurzusokra gondolva. Az orvos- és egészségtudományi képzési területen kívüli idegen nyelvű képzések akkreditációs anyagainak összeállítása megkezdődött.

A felsőoktatási képzés szerkezetének gyökeres változása, az államilag finanszírozott hallgatói létszámkeretek átrendezése feltétlenül indokolja, hogy tovább próbálkozzunk újabb és újabb felsőfokú szakképzések bevezetésével. A következő években várható a felsőfokú szakképzések presztízsének, munkaadói ismertségének növekedése. 2006-ban 3 új felsőfokú szakképzést regisztráltattunk, amelyeket 2007-től indíthat az egyetem.

A szakirányú továbbképzések szervezésének rendszerét az oktatási és kulturális miniszter 2006-ban újraszabályozta. Az előző rendszerben 2006-ban még 3 továbbképzést indítását engedélyezte az Egyetem Szenátusa, de 2006 októbertől korábbi, hatálytalanított képesítési követelmények alapján már nem kezdeményezhető szakirányú továbbképzés indítása.

A Debreceni Egyetemen célja a felnőttképzési tevékenység stabilizálása, szorosabb kapcsolat kialakítása a régió munkaügyi központjaival, a kamarákkal és a munkaadókkal. Gondolnunk kell arra is, hogy a bolognai képzési rendszerből BSc, illetve BA diplomával a munkaerőpiacra lépő pályakezdőknek rövid időn belül valamilyen speciális szakképzettségre lehet szükségük. Ugyanígy merülhet fel átképzési vagy továbbképzési igény a munka nélkül maradó tanárok részéről is. 2006-ban a Debreceni Egyetem 228 különböző felnőttképzésén (nem számítva ide a költségtérítéssel diplomát nyújtó kiegészítő képzéseket és szakirányú továbbképzéseket) 4965 fő vett részt, az orvos-továbbképzések bevétele nélkül 158 millió forint bevételt és ugyanannyi kiadást eredményezve (nem profitorientált a felsőoktatási felnőttképzési tevékenység).

A felnőttképzés bevételei 2006. évben:

- a Munkaerőpiaci Alapból 15,2 mFt,
- a munkavállalók képzési hozzájárulásaként 71,8 mFt,
- a pályázati bevételekből 42 mFt,
- egyéb finanszírozásból 29 mFt volt a részbevétel.

A Debreceni Egyetem felnőttképzési szolgáltató tevékenységéről ad képet a 7. számú táblázat, ami megmutatja azt is, hogy fő szerepet kap a hallgatók felkészítése a munka világába történő kilépésre. A szolgáltatások közül nagymértékben csökkent az érdeklődés az előzetes tudásszint felmérés és az álláskeresési technikák iránt. Ezzel együtt azonban az előző évinél jóval magasabb igény merült fel az elhelyezkedési tanácsadás, illetve a pályaaorientációs- és pályakorrekciós tanácsadási szolgáltatások iránt.

7. táblázat A Debreceni Egyetem felnőttképzési szolgáltató tevékenysége 2005-2006

A szolgáltatás megnevezése, azonosítója	2005. év	2006. év	Változás mértéke %
	A szolgáltatásban részt vevők száma (fő)		(Bázis: 2005. év)
Előzetes tudásszint felmérés 00000091	1.090	332	-69,54
Képzési szükségletek felmérése és képzési tanácsadás 00000093	583	413	-29,16
Elhelyezkedési tanácsadás 00000094	2	389	19350
Pályaorientációs, pályakorrekciós tanácsadás 00000092	219	584	165,3
Álláskeresési technikák 00000095	350	0	-100
Egyéb 00000095	0	712	-
Egyéb (kortárssegítő képzés, lelki segély képzés) 00890021	0	43	-
Társas kompetenciák fejlesztése 65. ssz.	0	118	-
Összesen:	2.244	2.591	-

A karrierirodáink tevékenységének bővítése, a munkavállaláshoz, a sikeres életpályához nélkülözhetetlen kompetenciák megszerzését célzó képzések, tanfolyamok tartalmi és mennyiségi fejlesztése fő célként fogalmazható meg a következő évekre. A már elnyert és megcélzott pályázatok ehhez biztos alapot nyújtanak és nyújthatnak.

1.5 Gyakorló intézmények változásai – gyakorlatigényes képzés (Bologna)

1.5.1 Gyakorló iskolák, óvodák

A Tudományegyetemi Karok (TEK) 2005. évi közoktatási előirányzata 1.181.718 ezer Ft volt, melyhez a 2005. évi beszámoló alapján további 4.798 ezer Ft-ot igényelt. A 2006. évi módosított előirányzata ezáltal 1.197.045 ezer Ft-ra emelkedett, melyből az elszámolást követően 22.809 ezer Ft visszafizetési kötelezettség terhelte a TEK-et.

A támogatás csökkenése nem hozható szoros összefüggésbe a jogosult létszám csökkenésével, hiszen a létszám csökkenésének mértéke 2005-höz viszonyítva nem érte el az 1%-ot.

A jogosultság megállapításánál figyelembe vett tanuló-, óvodás- és pedagógus létszámot 2005. és 2006. években a 8. számú táblázat mutatja be.

A támogatás csökkenése a következő okokra vezethető vissza:

1. Az óvodai nevelés és iskolai oktatás alap hozzájárulásán kívül kiegészítő hozzájárulás járt a 2005/2006. tanévtől, melyet a TEK a 2005. költségvetési év utolsó 4 hónapjára meg is kapott. Ezt a kiegészítő hozzájárulást azonban a 2006. évben megszüntették, ezzel egyidőben viszont a norma összege változatlan maradt.
2. Átalakult az intézményi étkeztetés támogatásának rendszere is. Amíg 2005-ben azok a tanulók és óvodások is jogosultak voltak az étkeztetési támogatásra, akik nem tartoznak a gyermekvédelmet (Gyvt.) szabályozó törvény hatálya alá, addig 2006-ban már csak a Gyvt. hatálya alá tartozó gyermekek után járt az étkeztetési támogatás. A támogatást a jogosult gyermekek 50- illetve 100%-os térítési díjkedvezmény formájában vehetik igénybe.
3. A tanulók könyv vásárlási támogatása esetén az egy főre jutó normatíva növekedett a 2005. évi normatívához képest, azonban szűkült a jogosultak köre. 2006-tól már csak a szociálisan rászoruló diákok után volt igényelhető ez a támogatásforma.
4. Megszűnt a kulturális, egyéb szabadidős, egészségfejlesztési feladatok támogatása, mely 1.000 Ft tanulónkénti bevétel csökkenést okozott havi szinten.
5. Megszűnt a diáksport támogatása is, ami tanulónként 1.300 Ft/hó támogatás csökkenést okozott.
6. Megszűnt a pedagógiai szakmai feladatok – minőségirányítás támogatása, amelynek értéke 2. 500Ft/pedagógus támogatást jelentett havonta 2005-ben.
7. A pedagógus szakvizsga és továbbképzés normája a 2005. évi 15.000 Ft-ról 11.700 Ft-ra csökkent, s 2006-ban ennek kellett fedezetet biztosítania a kétszintű érettségire való felkészülésre is, melynek 2005-ben külön normája volt 10.000 Ft/pedagógus értékben.

8. táblázat A Debreceni Egyetemi TEK gyakorlóiskoláinak és gyakorlóóvodáinak létszámadatai 2005-2006

Megnevezés	Zeneművészeti Kar Gyakorló Óvodája		Hajdúböszörményi Pedagógiai Főiskolai Kar Gyakorló Óvodája		Arany János Gyakorló Általános Iskola		Kossuth Lajos Gyakorló Általános Iskola		Kossuth Lajos Gyakorló Gimnázium		Összesen		Változás (%)
	2005. okt. 1.	2006. okt. 1.	2005. okt. 1.	2006. okt. 1.	2005. okt. 1.	2006. okt. 1.	2005. okt. 1.	2006. okt. 1.	2005. okt. 1.	2006. okt. 1.	2005. okt. 1.	2006. okt. 1.	
Jogosult tanuló/óvodás létszám (fő)	8	10	300	300	625	599	688	684	839	843	2. 460	2. 436	-0,98
Pedagógusok száma (fő)	0	0	28	28	60	62	60	57	74	73	222	220	-0,90

A gyakorló iskolák és óvodák helyzetét rendkívül megnehezíti, hogy a gyermekétkeztetési díj alapja a Gyvt. 148.§ (3) alapján az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege, azonban az étkeztetés felmerült rezsiköltségeit az intézménynek kell kigazdálkodnia a csökkenő támogatások mellett.

2006. november 29.-én alakult meg a Debreceni Egyetem Zeneművészeti Kara, melynek következtében egy gyakorló általános- és egy gyakorló középiskolával bővült az Egyetem gyakorló intézeteinek köre: a Simonffy Emil Zeneiskolával és a Kodály Zoltán Zeneművészeti Szakközépiskolával.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően zajlottak a gyakorlati tanítások a Simonffy Emil Zeneiskolában, mint az egyetem partneriskolájában, valamint a Kodály Zoltán Zeneművészeti Szakközépiskolában.

A Debreceni Filharmonikus Zenekar és a Kodály Kórus lehetséges művészeti gyakorlólhelyek a zeneművészeti Kar hallgatói számára.

1.5.2 Tangazdaság, tanüzem

A Debreceni Tangazdaság és Tájkutató Intézet 2005. évben magvalósított technológiai fejlesztései kedvező befolyással voltak a 2006. évi gazdálkodásra, elsősorban a szántóföldi növénytermesztés területén, de kedvezően alakult a gyümölcsstermesztés is. A gépbeszerzések tették lehetővé, hogy a művelt területet több mint 60 ha-val növelni tudtuk földhaszonbérlet formájában. A saját bevétel gyakorlatilag megduplázódott. Ez köszönhető a termelési szerkezet változásának is, ugyanis a lehetőségek felső határáig intenzifikáltuk a termelést. A nagy értékű növények termesztésének nagy a kockázata, de a szakszerű technológia – és a kedvező időjárás – eredménnyel járt.

Mind a látóképi, mind a kismacsi telepen átlagon felüli terméseredményeket értünk el. Komoly előrelépés történt a pallagi telepen a gyümölcsstermesztésben is. Ez részben köszönhető az említett technológiai fejlesztéseknek, részben a gazdálkodási színvonal emelkedésének, elsősorban növényvédelmi területen. E két területen javultak a piacra jutás feltételei és növekedtek a felvásárlási árak is.

A telepeinken magas színvonalú egyetemi gyakorlati képzés folyik továbbra is hét egyetemi tanszék közreműködésével. Minden évben 10-15 PhD hallgató folytatja kutatásait a telepeken.

Az állattenyésztési telepen továbbra is elsősorban őshonos állatok génmegőrzése folyik, mind az őshonos pulyka mind pedig a cigája juh fajok vonatkozásában. Így csak az állomány egy része kerül piaci értékesítésre, nagy része a kutatást szolgálja. Az állandó költségek kissé emelkedtek a 2005. évhez viszonyítva, a piaci bevétel azonban az előző évi szinten maradt. Az állatállomány igen komoly kutatási háttérrel jelent az ATC Állattenyésztési Tanszékének. Az itt tartott pulyka állomány három színváltozata az egész országban csak nálunk található. A kertészeti telep és a pomológiai bemutatókert az őshonos, vadon termő gyümölcsfajokat szemlélteti.

Természetesen továbbra is kiemelt feladatunk a tanszékek kutatási és gyakorlati oktatási hátterének biztosítása. Ezt a tevékenységet mindig igyekszünk a piacra való termeléssel összehangoltan végezni.

A termelési-technológiai színvonal javítása érdekében mezőgazdasági gépberuházásokra és épület felújításra 60.000 ezer Ft-ot fordított a tangazdaság.

A Karcagi Kutató Intézet az előző évek sikeres gazdálkodásához hasonlóan, 2006. évben is a hatékony és eredményes gazdálkodást, a kutatás színvonalának, tárgyi felszereltségének javítását tartotta legfontosabb feladatának. Pénzmaradványa 2006. évben 37 millió Ft. Kutatási pályázatos átvett és támogatott pénzeszközeinek összege 70 millió Ft, saját bevételes kutatás árbevétele 8 millió Ft. A saját bevételek és a kutatások bevételei a támogatás 100 %-át teszik ki.

A kutatóintézet továbbra is nagy hangsúlyt fektet a pályázati, kutatási tevékenység intenzitásának növelésére, de érezhető a megpályázható források szűkülésének hatása már 2006-ban is. A 2006. évben 72 ha vetésterületen jelentkezett belvízkár, ami további 5 millió Ft árbevétel kiesést okozott.

A fejlesztésre fordított pénzösszeg 82 millió Ft volt, melynek nagy részre pályázatos gépbeszerzés volt. A technológiai felszereltség elősegítette a kutatási tevékenység hatékonyságának növelését. Gépberuházásokra 72 millió Ft-ot fordítottak.

A Nyíregyházi Kutató Központ 2006. évi működésének legfontosabb célkitűzése a kutatási eredmények és a gazdasági színvonal növelése, készletek értékesítése. A Kutatóintézet fontos szempontnak tartotta a külföldi piac kiszélesítését Ukrajna, Norvégia Svédország, Finnország, Szlovákia és Románia területén lévő cégekre. Nagy jelentőséget tulajdonítottak emellett a hosszú távú kutatási és termelési együttműködések megteremtésének, ezáltal a pénzügyi biztonság-, a likviditás javításának.

A kutatóintézet bevételek és pályázatos kutatás eredményeként megtermelte támogatásának 212 %-át. A saját bevételek és átvett pénzeszközök az előző évhez képest 307 millió Ft-ról 506 millió Ft-ra nőttek. Az Intézet 2006-ban mintegy **39 millió Ft** értékű beruházást hajtott végre, amelyből a legjelentősebbek a következők:

- | | |
|--|-------------|
| • Főépület bővítésének tervdokumentációja | 7 millió Ft |
| • Szociális épület felújítása | 8 millió Ft |
| • Laboratórium bővítése, hálózat szerelése | 6 millió Ft |
| • Aszfaltozás | 6 millió Ft |
| • Bútor beszerzés | 2 millió Ft |

A 2006. évi pénzmaradvány – 4 millió Ft, ennek ellentételezése a 48 millió Ft-os vevői kintlévőség elegendő.

1.5.3 Klinikák

Az Egyetem orvostanhallgatóinak gyakorlati képzését biztosító klinikák gazdálkodását nagyban meghatározta, hogy a járó- és fekvőbeteg ellátás elszámolása az év első felében még továbbra is az intézményi teljesítmény-volumenkorlát (TVK) figyelembe vételével történt, ahol a TVK tényleges alapja a 2003. évi HBCs 4.0 verzióról HBCs 5.0 verzióra átkonvertált teljesítmény besorolási tényezők változásának hatásával módosított 98 % mértékű maradt.

Az egészségügyi szakellátás szabályai 2006. július 1.-től változtak, melynek hatása finanszírozási szempontból október 1.-től érvényesült.

Az aktív fekvő- és járóbeteg szakellátás területén nagymértékű TVK csökkentés történt az alábbiak szerint:

- 5% általános csökkenés
- a HBCs-k visszanormálása (normatív súlyszám csökkentése)
- az elszámolható fő diagnózisok körének szűkítése.

2006. július 1.-től az egészségügyi szakellátás Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Kormányrendelet megszüntette a 100 % feletti teljesítmények degresszív finanszírozását is.

A krónikus fekvőbeteg-ellátás esetében fenti kormányrendelet csökkentette a krónikus ellátásra vonatkozó szorzókat, valamint 2006. augusztus 1.-től kezdődően csak azon krónikus osztályokról számolható el teljesítmény, ahol az ágyszám eléri a tízet. Ennek következtében augusztus és szeptember hónapokban a Centrum hét krónikus osztályról nem tudott teljesítményt elszámolni.

1.6 Oktatói változások

2006-ban 6 egyetemi tanári és 8 főiskolai tanári kinevezésre került sor a Debreceni Egyetemen.

2007. évre 17 egyetemi tanári és 6 főiskolai tanári pályázat kiírását engedélyezte az egyetem rektora, amelyet a karok kezdeményeztek és a Promóciós Bizottság véleményezett.

A Debreceni Egyetemen dolgozó minősített oktatók száma 2006-ban 830 fő volt, ami az 2005. évi létszámhoz viszonyítva 29 fős emelkedést jelent.

Egyetemünkön az oktatók közül 9 fő külföldi állampolgár.

Az egyetem engedélyezett dolgozói létszáma 2004-ben 7.301 fő volt, éves átlagos statisztikai létszáma 6.728 fő.

2005 évben az engedélyezett dolgozói létszám megegyezően a 2004. évvel, 7.301 fő volt, az éves átlaglétsszám 6.442 fő.

2006-ban az engedélyezett dolgozói létszám 201 fős csökkenéssel 7.100 fő, az éves átlagos statisztikai létszám 6.505 fő volt.

Egyetemünk 2006-ban kormány határozat alapján hajtott végre létszámleépítést. A létszámcsökkentés elveinek és arányainak meghatározásakor az egyetemi vezetés a szervezetek korszerűsítésének, a feladatellátás ésszerűsítésének biztosított prioritást a gazdasági realitások figyelembe vétele mellett. Hiteles és pontos tájékoztatást tartott, biztosította a tervezési, gazdálkodási egységek autonómiáját, a törvényi előírások maradéktalan betartását, kereste a lehető leghumánusabb megoldásokat.

A leépítésre a Minisztériumtól az Egyetem előirányzatot igényelt, illetve kapott 381 főre 472.173 ezer Ft összegben, ezt a leépítettek részére fizettünk ki járulékkel együtt. A 2007. évre áthúzódó kifizetésekre még igényeltünk 52.109.-eFt-ot. Ezt az összeget azonban 2006-ban a Minisztérium visszautaltatta a kifizetés elmaradása miatt.

1.7 K+F tevékenység

1.7.1 Hazai és külföldi kutatási pályázatok

A Debreceni Egyetem oktatói, kutatói és hallgatói 2006-ban is eredményesen pályáztak a különböző *alapok, alapítványok támogatásaira*. A korábbi évek tapasztalataihoz hasonlóan az egyetem pályázói az egyes pályázatokon az országosan rendelkezésre álló összegek 12-16-, egyes esetekben még nagyobb százalékát nyerték el. Jelentősen növelték pályázati bevételeinket a *Nemzeti Fejlesztési Terv* keretében és a *Nemzeti Kutatási és Fejlesztési Pályázaton* elnyert támogatások, valamint a *Regionális Egyetemi Tudásközpont* program támogatása.

Az OTKA kutatási pályázatán ismét sikeresen indultak oktatóink, kutatóink. Míg 2005. évi fordulóban projektjeink 421,2 millió Ft támogatást nyertek, addig a 2006-ban az elnyert összeg 585,9 millió Ft-ra emelkedett.

Kutatásaink jelentős hányada nemzetközi szintű és hatású, amit a publikációk helyei és a hivatkozási adatok igazolnak. A *pályázatok* (OTKA, OM, NKFP, MTA, Környezetvédelmi Alap, stb.) keretében végzett K+F tevékenységet – igaz, néha 1-2 év késéssel – a

pályázatok rendszeresen értékelik, és az értékeléseket visszajuttatják az intézményekhez. Ezekből megállapítható, hogy a pályázatokban vállalt célok megfelelő, a legtöbb esetben kiváló szinten megvalósultak.

A pályázatokon elnyert K+F bevételek a központi rezsi kivételével teljes egészében a pályázó egységeknél kerültek felhasználásra. A rezsi mértéke az adott pályázatban rögzített %-os mértékű volt.

A külföldi pályázati bevétel jelentősen emelkedett az előző évhez képest, amelynek döntő (~90%) részét az Orvos- és Egészségtudományi Centrum kutatói nyerték el. A pályázatok első számú forrása az Európai Unió.

A K+F jelentős pozitív hatást gyakorol az egyetemi alapeladatra, az oktatásra. A kutatási témákhoz kapcsolódó modern eszközök a kutatás-fejlesztési források segítségével kerültek az egyetemre és az oktatásba. Ezek beszerzése, működtetése és karbantartása az egyetemen folyó munka színvonalának fenntartásához elengedhetetlenül szükséges. A feladatok megfelelő szintű teljesítéséhez a jelenleginél magasabb összegű kutatástámogatás lenne szükséges és indokolt.

Az Egyetem 2006. évre rendelkezésre álló K+F forrásait és azok felhasználását a *9. számú táblázat* mutatja be.

9. táblázat. A K+F tevékenység
forráscsoportonkénti megoszlása adatok: ezer Ft-ban

Me.: eFt

Forrás megnevezése	2006. évben rendelkezésre álló forrás	2006. évi kiadás	Különbözet
I. Költségvetési támogatás	1.559.649	1.149.317	410.332
Intézményi költségvetésben megtervezett támogatásból	776.722	624.218	152.503
OM fejezeti kezelésű előirányzatból biztosított K+F feladatra adott támogatásból	32.287	23.468	8.819
Más fejezetből fejezetek közötti átcsoportosítás útján K+F feladatra biztosított támogatásból	750.640	501.631	249.009
II. K+F feladatra átvett pénzeszközök főbb jogcímenként	2.698.532	2.694.786	3.746
- Kut. és Tech. Innovációs Alap	222.737	211.941	10.795
- TÉT Alapítvány	27.189	29.284	-2.095
- OTKA	71.843	22.480	49.363
- OKTK			
- INTERREG IIIC	-2.222	34.980	-37.202
- EU-FP6	110.683	74.205	36.478
- Tempus Erasmus Mundus	69.382	11.354	58.028
- GVOP	506.891	1.210.248	-703.356
- FVM	34.439	35.868	-1.429
- OMFB	192.182	79.940	112.242
- OKTK	463	68	395
- NKFP	295.304	311.118	-15.814
- Mecenatúra Pályázat	17.301	19.153	-1.852
- KPI-Baross	31.178	5.158	26.020
- KPI-Öveges	29.328	412	28.916
- GAK	15.320	15.606	-286
- ROP	-2768	11.616	-14.384
- ETT 119	57.316	9.862	47.454
- Magyar Űrkutatási Hivatal	718	706	12
- Jedlik Ányos Pályázat	147.152	92.275	54.877
- RET	763.237	424.635	338.602
- Egyéb külföldről átvett pénzeszköz	87.977	58.321	29.656
- Egyéb	22.882	35.556	-12.674
III. Külső megrendelésre végzett K+F feladatra biztosított forrásból (vállalkozás is)	1.222.419	907.573	314.846
- Támogatásos pályázatok saját forrása	3.140	12.684	-9.544
- Egyéb szerződéses kutatások	192.626	103.582	89.044
- Külső megbízásos kutatások	103.129	77.996	25.133
- KK szerződéses kutatás	476.834	309.074	167.760
- Kutató intézetek saját bevétele	446.690	404.237	42.453
Kutatás-fejlesztés összesen:	5.480.600	4.751.677	728.923

1.7.2 Hazai és nemzetközi konferenciákon való részvétel és rendezés

Oktatóink és kutatóink 2006-ban is számos hazai és nemzetközi konferencián vettek részt, melyhez anyagi forrást a kutatási pályázatok, illetve a hazai pályázati palettán sajnos egyedivé vált ún. Mecenatúra pályázatok biztosították. Az Egyetem Külső Kapcsolatok Igazgatósága 579 külföldi konferencia kiutazást regisztrált 2006-ban.

A Debreceni Egyetem – hagyományaihoz híven – 2006-ban is számos hazai és nemzetközi szakmai rendezvénynek, konferenciának adott otthont.

Az Agrártudományi Centrum összesen 42 hazai és 4 nemzetközi konferenciát szervezett.

Az Orvos- és Egészségtudományi Centrum 30 hazai-, és 5 nemzetközi konferencia színhelye volt 2006-ban.

A Tudományegyetemi Karok rendezésében összesen 55 konferenciára került sor, melyből 40 hazai-, 15 nemzetközi konferencia volt.

1.8 Változások az intézményi szolgáltatásban

1.8.1 Informatika

1.8.1.1. Új storage-rendszer beüzemelése

Beüzemelésre került az új storage-rendszer, amely nemcsak a tárolókapacitás növelését, hanem rugalmasabb adattárolási és mentési lehetőséget jelent az Egyetem részére. További fejlesztéseket valósítottunk meg a központi levélszűrő rendszer megvalósítása érdekében, javítva a vírus- és spam szűrés hatékonyságát.

1.8.1.2. LDAP alapú névtár rendszer továbbfejlesztése

Ugyancsak továbbfejlesztettük az LDAP alapú névtár rendszert, amely lehetővé teszi egy egységes egyetemi kártyarendszer bevezetését. Ez utóbbi egyaránt alkalmas lehet könyvtári kölcsönzésre, beléptető rendszerek használatára, különféle szolgáltatások és kedvezmények igénybevételeire, valamint a felhasználói életciklus követését teszi sokkal átláthatóbbá. Az IPv6 bevezetése folyamatban van.

1.8.1.3. Eduroam rendszerhez történő csatlakozás

2006-ban megkezdődött az egyetem beltéri vezeték nélküli hálózatainak csatlakoztatása a nemzetközi Eduroam hálózathoz, mely a tagintézmények között egységes felhasználói hitelesítést valósít meg a regisztrált felhasználók számára. Az Élettudományi Épület és a Kenézy Könyvtár WiFi hálózatát 2006. nyarán kapcsoltuk be az egységes Eduroam rendszerbe. További épületek, illetve campusok csatlakoztatása folyamatban van. Központi szerződéssel biztosítjuk az egyetemi hallgatók és dolgozók részére az otthoni ADSL-hozzáférést.

1.8.1.4. Új tanulmányi rendszer, az ETR bevezetésének előkészítése

Az év végétől megkezdtuk az ETR bevezetését, ezzel együtt szervezési és technikai szempontból is meg kellett oldanunk az új Felsőoktatási Információs rendszerrel kapcsolatos feladatokat, amelyek azonban még a következő időszakban is sok munkát adnak az Igazgatóságnak. A tanulmányi rendszerhez kapcsolódik az oklevélmelléklet nyomtató modul, valamint a végzett hallgatók életpálya követése is, amelynek webes felületét szintén az Informatikai Igazgatóság fejleszti folyamatosan.

1.8.1.5. „DIRECT- Debreceni Infrastrukturális Egyetemi Campus Továbbfejlesztés”

A „DIRECT- Debreceni Infrastrukturális Egyetemi Campus Továbbfejlesztés” HEFOP-4.1.2-P.-2004-07-0026/1.0 számú projekt informatikai alpinfrastruktúra fejlesztés alprojekt keretében az egyetem három centruma, illetve a központi rész szintjén jelentős fejlesztés valósult meg. A teljesség igénye nélkül néhány fejlesztési eredmény:

- Aktív gerinchálózati eszközök szállítása, integrálása: aktív gerinchálózati switchek telepítése az egyes épületekben.

- adatbiztonsági (security) rendszer kiépítése: a LAN-ban adatforgalmak szűrését biztosító mechanizmusok aktivizálása.
- Hálózat-felügyeleti rendszer kialakítása: Spectrum menedzsment szoftver és a hozzá szükséges célhardver platform
- Strukturált sodrott érpáras hálózat kiépítése/bővítése: CAT6/FTP csatlakozási végpontok kialakítása lehetővé tette az elavult, koaxiális technikára épülő előző rendszer lecserélését.
- Optikai hálózat kiépítése/bővítése: azonos helyrajzi számon belül elhelyezkedő épületek közötti gyors adatkapcsolatok megvalósítása.
- Erőforrás termék, illetve elosztó szekrények klimatizálása.
- Erőforrás termék, illetve elosztó szekrények szünetmentes tápegységgel (UPS) való kiegészítése.

1.8.1.6. „Debreceni Egyetem Infokommunikációs Szolgáltatásainak Fejlesztése” pályázat

A „Debreceni Egyetem Infokommunikációs Szolgáltatásainak Fejlesztése” címmel 120 millió Ft értékben eredményes GVOP-pályázatot nyújtottunk be, amelynek támogatási szerződése megérkezett, aláírása folyamatban van.

1.8.2 Sport

1.8.2.1 A Debreceni Egyetemen 2006 is a „Sport Éve” volt

A Sportigazgatóság már megújult struktúrában láthatta el feladatait, melyek a következőkben foglalhatók össze:

- **Szolgáltatások bővítése, testnevelés fejlesztése, ezen belül:**
 - Rendszeres sportolás
 - Egészséges életmód
 - A polgárok közérzetének javítása
 - Táborok
 - Egészséges munkavállaló program
- **Kiemelt programok, ezen belül:**
 - Nemzetközi programjaink
 - Mozgásterápia
 - Országos szerepvállalás
 - Tehetségkutatás és gondozás
 - Utánpótlás-nevelés
- **Versenysport**
- **Bevételek növelése, ezen belül:**
 - Pályázatírás
 - Létesítmény-fejlesztések tervezése
- **Képzés**
- **Rendszeres publicitás**

A fenti feladatok megszervezésének és elvégzésének eredményei 2006-ban:

1. A DMJV kérésére, a Debreceni Egyetem Sportigazgatósága javaslatot tett a városi sportkoncepció elkészítéséhez, mely alapul szolgálhat egy operatív szerződés aláírására az egyetem és a város között.
2. A DEAC Sport Kft. keretein belül indultak el az egyetemi versenyzőink.
3. A Sportigazgatóság bővítette az egyetemi sportszolgáltatásokat, úgymint teke, fallabda, wellness, korcsolya.
4. Félévenként 180 fő részére hirdette meg az Egyetem a Labdarúgás elmélete gyakorlata kurzust.
5. Sikeresen megrendezte az Egyetem Sportigazgatósága a Buzánszky Jenő Egyetemi labdarúgó bajnokságot.
6. A Sportigazgatóság munkatársai elkezdték az első Városi- Egyetemi Sportbál szervezését.
7. Az Egyetem hat sportágban rendezte meg a MEFS központi sportágaiban az országos egyetemi döntőket (MEFOB).
8. A Debreceni Egyetem Sportigazgatósága részt vett az Első Utcai Futó Világ bajnokság szervezésében, melynek központja az egyetem volt.
9. Az egyetemi sport honlapot a Sportigazgatóság modernizálta: www.sport.unideb.hu.
10. Megjelent az egyetem első sportévkönyve.
11. A Sportigazgatóság megjelentette az egyetem első sportmagazinját: (ELÁN), és elkészítettük az első ELÁN hírlevelet, mely az Egyetemi Élet című folyóiratban jelenik meg különszámként.
12. Rendszeresen megjelentek az egyetem sportolói, illetve a Sportigazgatóság munkatársai a televízióban és a rádióban.
13. A Sportigazgatóság költségvetése az ötszörösére nőtt a 2005. évhez viszonyítva.
14. Egységesítésre kerültek a testnevelési követelmények az Egyetemen.
15. A Szenátus elfogadta a Sportigazgatóság javaslatát a sportolók rektori kitüntetésével kapcsolatosan és a költségtérítéssel sportolók állami finanszírozásba való átvételének szabályairól.
16. Továbbfejlesztésre került a sportösztöndíj rendszer.
17. Hallgatóink számára kiemelkedő szabadidő-, és versenysport programokat szervezett a DE Sportigazgatósága.
18. Elkészítette Sportigazgatóságunk a testnevelő-edző BSc szak szakindítási anyagát
19. Kidolgozásra került a DE Operatív sportprogramja a Sportigazgatóság munkatársai által.

1.8.2.2 A DE Operatív sportprogramjának megvalósításához szükséges elemek

1. A sport szervezeti struktúrájának átalakítása

- 1.1 A széttagolt sportszervezeti struktúra integrálása az igazgatóság alá

2. A meglévő adottságokra alapozó egyetemi cselekvési operatív programok indítása

- 2.1 A sport elismerése a tanulmányi rendszerben
- 2.2 A sport elismerése felvételi eljárásban
- 2.3 A sportolók tanulmányi előmenetelének nyomon követése

- 2.4 Sportolói juttatások, kedvezmények
- 2.5 Sportolói kötelezettségek
- 2.6 Felsőoktatási sportversenyeken való részvétel
- 2.7 Tömegsport események szervezése
- 2.8 Testnevelés kritériumainak teljesíthetősége, esélyegyenlőség

3. Beruházási, infrastruktúra fejlesztési program megvalósítása

- 3.1 Dóczy József utcai egyetemi sporttelep rekonstrukciója
- 3.2 Böszörményi úti sportingatlanok fejlesztése
- 3.3 Nagyerdei és Móricz Zsigmond körüti sportingatlanok fejlesztés

4. Átfogó sport operatív programok indítása

- 4.1 A sportingatlanok cégszerű üzemeltetésének megoldása
 - 4.1.1 Egyetemi testnevelés célú igénybevételek
 - 4.1.2 Sportoktatás
 - 4.1.3 Versenycélú igénybevételek
 - 4.1.4 Utánpótlás nevelés célú használat
 - 4.1.5 Lakossági célú hasznosítás
 - 4.1.6 Dolgozói sportolás
- 4.2 Sport oktatási programok indítása
 - 4.2.1 Felsőoktatási akkreditált képzések
 - 4.2.1.1 Testnevelő-edző szak
 - 4.2.1.2 Sportmenedzser szak
 - 4.2.1.3 Sportorvos szak
 - 4.2.2 FSZ szakképzési programok indítása
 - 4.2.3 Tanfolyamok szervezése
- 4.3 Országos és nemzetközi rendezvények szervezése
- 4.4 Utánpótlás képzési és tehetséggondozási program működtetése életútvezetéssel

A program működtetése során lehetséges természetes szövetségesek:

Közvetlen: Debreceni Egyetem, Debrecen Megyei Jogú Város, Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat, Debreceni Universitas Kht, DEAC Sport Kft.

Közvetett: sportszervezetek, üzleti szféra

1.8.3 Könyvtár

Az Egyetemi Könyvtár a Debreceni Egyetem egyik legfontosabb, az oktatást és a kutatást korszerű eszközökkel támogató háttérintézménye.

A 2005-ben átadott Élettudományi Könyvtár korszerű tanulmányi és kutatási feltételeket biztosít 2006 januárja óta. 3.250 négyzetméteren 210 olvasóhellyel, oktató- és multimédia teremmel fogadja az olvasókat. Ezzel egyidőben átadásra került az Egyetemi templom 2100 m²-es területe, valamint a Kémiai Szakkönyvtár kiköltözött a Kémiai Épületből.

A szakkönyvtári rendszer további eleme a bölcsészet- és társadalomtudományi szabadpolcos gyűjtemény kialakítása a Főépületben. A Főépületben működő könyvtár korszerűsítésének alapjait a DIRECT Debreceni Infrastrukturális Egyetemi Campus Továbbfejlesztési HEFOP pályázat szolgálta. Jelentős szabadpolcos övezet kialakítására nyílt lehetőség (40.000 kötet), teljesen kibővült a kutatói tér és a Templom átadásával meg kellett oldani a folyóirat olvasó korszerű elhelyezését is.

2006-ban a beiratkozott olvasók száma visszaesett, melynek oka, hogy a legnagyobb könyvtári egység (Főépület) 2 hónapig zárva volt a felújítási munkák miatt.

A könyvtári rendszer állománya 2006-ban 26.234 magyar nyelvű- és 2.280 idegennyelvű könyvvel gyarapodott, 139 magyar- és 13 külföldi folyóirat címmel lett gazdagabb.

A 2006-ban elkészült hosszú távú fejlesztési tervben –az egyetem, a centrumok és a karok fejlesztési elképzeléseit, országos- és regionális könyvtári trendeket alapul véve- megfogalmaztuk a következő öt év könyvtári teendőit.

2006-ban elkezdődött a főépületben a könyvtári terek bővítése és korszerűsítése, illetve a pincében a kisebbik tömör raktár kialakítása, a humán kutató és folyóirat olvasó bebútorozása, mely várhatóan 2007 első negyedévére fejeződik be.

Folytatódott 2006-ban az Élettudományi Könyvtárban ideiglenesen elhelyezett gyűjteményrészek ésszerű állomány csökkentése, „fölpéldány” felajánlások listázása, elszállíttatása.

A Centrum és Kari könyvtárak rekonstrukciójának könyvtárszakmai előkészítése folyamatosan zajlott. A cél, hogy megvalósuljon a Regionális Műszaki Könyvtár.

Az elektronikus szolgáltatások területén folyamatos a korszerűsítés, illetve bővítés.

A könyvtárhasználati ismeretek oktatása 2006-ban is folytatódott, 2007-ben már elektronikus infokommunikációs tananyag segítségével történik a képzés.

Szakszerű munkát a könyvtár csak jól képzett szakemberekkel tud végezni, ezért a könyvtári dolgozók szervezett formában belső- és külső továbbképzéseken vesznek részt. Fontos célkitűzés a könyvtár részéről, hogy a könyvtári dolgozók külföldi tapasztalatokra tehessenek szert.

1.9 Megvalósult beruházások, felújítások

1.9.1 A Debreceni Egyetem Központi beruházásai, felújításai

1.9.1.1 Élettudományi Épület és Könyvtár

Az ÉÉK 17.500 m² hasznos területtel, 7,8 milliárd forint megvalósítási keretösszeggel felépült. A Laborszárny használatba vételi engedélye 2005. június 30-án kapta meg az Egyetem, a Könyvtár épület 2005. novemberi átadással készült el.

Az Oktatási Minisztérium 2005 augusztusában 270 millió forint forrás-kiegészítést hagyott jóvá, így lehetőség nyílt az ÉÉK közbeszerzési pályázat műszaki tartalmában szereplő de a költségcsökkentések során elmaradt munkák részbeni visszaemelésére. A visszaemelt műszaki tartalom elvégzésének határideje 2006. június 30. volt. A műszaki átadás-átvétel lezárult, a beruházás alapokmány szerinti zárásának határideje: 2006. december 31. volt.

Az Élettudományi Épület és Könyvtár (ÉÉK) az integrációt legjobban megtestesítő létesítmény, ahol az ATC, a TEK, az OEC összesen 14 tanszéke, Állatház, Könyvtár, Informatikai Központ került elhelyezésre.

Az ÉÉK Laborépület egyéves garanciális utó-felülvizsgálata megtörtént, a kivitelező a felmerült hibákat és rendellenességeket 2006. szeptember 30-ig kijavította.

A beruházás keretén belül került sor a volt egyetemi Templom épületben lévő könyvtári gördülőszekrények TEOK Könyvtárba történő áttelepítésére. A volt egyetemi Templom épületből a könyvtári egységek átköltözése a templom birtokbaadásáig (visszaadásáig) közel 2/3-ad részben megtörtént. Megállapodás alapján a Templomot 2006. október 3-án az Egyház ünnepélyes keretek között átvette.

1.9.1.2. Informatikai Kar, Népegészségügyi Kar és ÁNTSZ épület a Kassai úti Campuson

A Debreceni Egyetem a Debrecen, Kassai úti Campusán Informatikai Kar és ÁNTSZ (opció) épületegyüttes tervezésére meghívásos tervpályázati eljárást indított a 2003. évi CXXIX. törvény (Kbt.) és a tervpályázati eljárások részletes szabályairól szóló 137/2004. (IV.29.) Kormányrendelet előírásai alapján. A beépítésre kijelölt terület a Kassai úti Campus Laktanya utcai bejáratától jobbra eső ingatlanrész, mely egyúttal a korábbi Egyetemi Tanács határozatával - a jövőben - az ÁNTSZ összevont elhelyezését biztosító épület megvalósítását is szolgálja.

A Tudományegyetemi Karok Elnökének felkérésére, a beruházás előkészítésével a Fejlesztési Igazgatóság foglalkozott. A TEK koncepcionális terve a tervezett 15.000 m² alapterületű épületkomplexum 1/3-ad részét képező Informatikai Kar, és további 10.000 m²-t jelentő Inkubációs Központ, melynek része a betelepülő cégek képviseleti és kutató-fejlesztő részlegeinek elhelyezése 2.800 m²-en.

Az építészeti tervpályázati felhívás 2006. április 5-én jelent meg az EU Hivatalos Lapjában. Az eljárás eredményének kihirdetésére 2006. július 14-én került sor. Az I.

helyezett pályaművet Kovács Péter és Lengyel István építészek (ARCHIKO Bt.) nyújtották be.

Az Informatikai Kar építési engedélyezési tervnek elkészítésére hirdetmény közzététele nélküli tárgyalásos közbeszerzési eljárás indult 2006. november végén, a szerződéskötésre 2006. decemberében került sor. A tervek szállítási határideje 2007. március 30.

A Népegészségügyi Kar és ÁNTSZ építési engedélyes terv megrendeléséhez a szükséges pénzügyi fedezet már rendelkezésre áll. A szerződéskötésre szintén hirdetmény közzététele nélküli tárgyalásos eljárás lefolytatását követően 2007. áprilisában kerül sor.

1.9.1.3. Informatikai Központ 1. számú épület

A DE TEK felkérésére a Debreceni Egyetem Fejlesztési Igazgatósága a Kassai úti Campus 10796/10 helyrajzi számon nyilvántartott ingatlanán Inkubátorház (új nevén az Informatikai Központ 1. sz. épület) létesítésének elvi építési terveit engedélyezésre a DMJV Polgármesteri Hivatal Műszaki Osztályára 2005-ben adta be.

Az elvi építési eljáráshoz szükséges a Területrendezési és Építészeti- Műszaki Tervtanács állásfoglalása. A Tervtanács 2005. december 20-i ülésén elhangzottak szerint a tervet átdolgozás után ismételten be kell nyújtani a Tervtanács elé.

2006. március 16-án a Tervtanács az ismételten benyújtott terveket elvetette és újabb alternatívák kidolgozását, egyeztetését tartotta szükségesnek. Az ülésen elhangzottakkal ellentétben a 2006. március 29-én kézhez vett Tervtanács jegyzőkönyvi kivonatában nem szerepelt az épület elhelyezésével kapcsolatban megfogalmazott állásfoglalás, amely szerint az elfogadott Debrecen helyi építési szabályzatában rögzített beépítési mutatók helytelenül nem teszik lehetővé a Kassai úti utcafront ideális „szimmetrikus” - a Tervtanács tagjai által is támogatott – beépítését.

A Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Műszaki Osztálya az elvi építési engedélyezési eljárását nem tudta lefolytatni a fentiek írásos rögzítése nélkül, ezért kérésünkre 2006. június 23-án főépítési állásfoglalás készült, mely a problémát kezelte, feloldotta, az elvi építési engedélyt megkaptuk.

A TEK részéről időközben felmerült az épület többletfunkcióval történő megtöltése, amely figyelembe vételével a folyik a továbbtervezés.

1.9.1.4 Kassai úti Campuson városi uszoda létesítése

2003. július 8-án Együttműködési Megállapodás jött létre a Debreceni Egyetem és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata között – többek mellett - a Kassai úti Campussal kapcsolatos városi támogatások témakörében. Ezen belül az Egyetem és a Város közösen keresi a Campuson egy fedett uszoda létrehozásának lehetőségét.

Az előkészítési munkák eredményeképpen a DMJV Polgármesteri Hivatal Műszaki Osztálya a 166.552/2004. sz. határozatával a kért telekalakítást engedélyezte. A DMJV Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési Főosztályának megkeresésére Egyetemünk az uszoda beruházás részére kijelölt területeknek a megosztását módosította.

A Debreceni Egyetem vagyonkezelésében lévő debreceni Kassai úti 10796/13 és 10796/14 helyrajzi számon nyilvántartott ingatlanok az Önkormányzat részére történő átadásáért csereügylet keretében – hat önkormányzati tulajdonú ingatlant kap meg az Egyetem. Az Önkormányzat a cserére irányuló szándékát 2006-ban közgyűlési határozataival megerősítette.

A csereügylet megvalósításához szükséges a Kincstári Vagyoni Igazgatóság (KVI) hozzájárulása, melynek feltétele a csereingatlanok tulajdoni viszonyainak rendezése. Ennek érdekében az Egyetem folyamatos kapcsolatban áll a DMJV Önkormányzat Vagyonkezelési Osztályával. A KVI engedély megadását követően kerülhet sor a cseréről szóló megállapodás aláírására.

1.9.1.5. ATC Agrár Továbbképzési Központ létesítése

A Fejlesztési Igazgatóság által lebonyolított meghívásos közbeszerzési eljárással kiválasztott tervező a Lengyel Építész Bt lett. Az Agrártudományi Centrum területén (Debrecen, Böszörményi út 138. szám alatti – a „C” jelű gazdasági épület mögötti területen) az Agrár Továbbképzési Központ tervei elkészültek, az építési engedélyt 2006 végén az Egyetem megkapta.

1.9.1.6. Talajszennyezés a Kassai úti Campuson

A Tiszántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség (TIKTVF) a Debreceni Egyetem vagyonkezelésében lévő, a Debrecen, Kassai úti Campus területén fellelt talaj- és talajvíz szennyeződés tényfeltárási záró dokumentáció elkészítését írta elő egyetemünknek.

A tényfeltárást egyetemünk közbeszerzési eljárással kiválasztott szakértő céggel elvégeztette, két ütemben. I. ütemként a Diákhotel építési terület talajszennyezési felmérési szakvéleménye, II. ütemben a teljes Kassai úti Campus előzetes tényfeltárása készült el összesen 10.300,50 ezer Ft értékben. (A felmérési dokumentációk hiányában a Diákhotel épület használatba vételi engedélyének beszerzése nem lett volna lehetséges.)

A műszaki beavatkozási terv engedélyeit megkaptuk. A teljes mentesítés várhatóan 4 év alatt történhet meg, az utómonitoring további 4 évet vesz igénybe. Az I. ütemben a talajvíztisztító berendezés telepítése történhet meg. A kármentesítés első ütemének

megvalósítására nemzeti értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás megindítására került sor. Az eljárás nyertese a KRISTÁLY-99 Kft lett. 2006-ban megtörtént a termelő és monitoring kutak kiépítése a Campus területén. A szerződés szerint a talajvíztisztítás 2007-2010 között, az utómonitoring 2011-2015 között fog megtörténni.

1.9.1.7. Egyetem téri Főépület rekonstrukciós program

Rektori megbízás alapján az Egyetem Fejlesztési Igazgatósága a Főépület átfogó rekonstrukciós programját készítette el műemlékvédelmi szakemberek bevonásával a Kulturális Örökségvédelmi Hivatal által is jóváhagyott rekonstrukciós programterv alapján. Az épülettel kapcsolatos hosszú távú elképzeléseink között szerepel többek között a belső udvarok rekonstrukciója, a lezárt második kapu megnyitása, a bejárat tér elemeinek felújítása, a Főépület díszkivilágítása. Az épület helyiségeadatainak aktualizálását követően kihasználtsági mutatók számítási alapját képező adatgyűjtést végzünk. Az egyetemi vezetés jóváhagyása mellett – az egyetemi prioritások figyelembevételével - pályázatokon való sikeres részvétel az első ütemként kijelölt cél.

Az Egyetem a Műemléki Főépület rekonstrukciós munkáinak program-, illetve elvi engedélyes terveinek elkészítésére közbeszerzési eljárást írt ki 2006 decemberében. Az eljárás nyertes, az ARCHIMÉDIA Bt a szerződés szerinti határidőre leszállította a terveket. Az elvi engedély megadása iránti kérelem 2007. március 19-én került benyújtásra az engedélyező hatósághoz.

1.9.1.8. Főépület Róth Miksa díszüveg Aula üvegfestményeinek újraalkotása

A Debreceni Egyetem Műemléki Főépület aulájának ablakait üvegfestmények díszítették, amely alkotója Róth Miksa, az ország talán legjelentősebb üvegfestő művésze. Ezek a festmények azokat az egyetemeket ábrázolták, amelyeket a kollégium diákjai az elmúlt századokban gyakran felkerestek hosszabb-rövidebb időre tudásuk gyarapítása céljából: Zürich, Genf, Wittenberg és Utrecht egyetemeit.

2005 szeptemberében a Róth Miksa Emlékház igazgatója Fényi Tibor Úr felvette Egyetemünkkel a kapcsolatot és tájékoztatót adott arról, hogy az intézménye birtokában lévő öt díszablak városmotívum eredeti tervét a szokásos jogdíj 25%-ért a rendelkezésünkre bocsátja. Az eredeti tervek megléte az újraalkotási folyamat tervezési fázisát jelentősen lerövidítette.

A II. világháború során elpusztult festett-ólmozott üveglablakok tervezése, rekonstrukciója, restaurálására a 2003. évi CXXIX. tv. (Kbt.) 100. § (1) bekezdése szerinti közösségi értékhatárt elérő meghívásos közbeszerzési eljárás indult, mely várhatóan 2007. tavaszán fejeződik be.

1.9.1.9. Izotóplaboratórium sugármentesítése

A TEK vezetése felkérte a Fejlesztési Igazgatóságot, hogy a biotechnológiai inkubátorház megvalósítására benyújtott NKTH pályázat sikere esetén a megfelelő helyiségek biztosítására kijelölt Izotóplaboratórium épületének a sugár mentesítését végeztesse el.

Az épület inaktíválásának alapadataiként szolgáló eredeti műszaki dokumentációt és szükséges felmérési terveket a TEK beszerezte, illetve elkészíttette. Az ÁNTSZ-től megrendelésre került a Debreceni Egyetem Tudományegyetemi Karok üzemeltetésében működő „B” szintű Izotóplaboratórium bezárásával kapcsolatosan az előzetes mérésekkel alátámasztott probléma feltáró szakvéleményt, amelynek tartalmaznia kell a szennyezettség mértékének meghatározásán túl a lehetséges mentesítési eljárás leírását is.

1.9.1.10. Pallagi lakópark kialakítás

A Debreceni Egyetem „Nagyerdei Villapark” néven lakóparkot kíván kialakítani a *Debrecen-Pallag* északnyugati területén, a 041, 042, 043/17, 046, 047, 048 és a 049/2-7 helyrajzi számú ingatlanokból. A területek alacsony termőképességük miatt mezőgazdasági kutatásokra, illetve termelésre gazdaságosan nem hasznosíthatóak. A városfejlesztési irány, valamint a városban jelentkező fizetőképes kereslet alapján indokolt a lakóterület kialakítása.

A törvényi előírásoknak megfelelően elkészült a területet érintő környezetvédelmi és az örökségvédelmi hatástanulmány, amelyet a TKTVF jóváhagyott. A telekalakítási engedélyt 2006. októberében az Egyetem megkapta.

A terület közművesítésére vonatkozó kiviteli tervek 2006. október 30-i határidővel elkészültek.

Egyetemünknek különös gondossággal kell eljárni az intézmény nevéhez méltó, reprezentatív és színvonalas lakópark kialakításának érdekében.

1.9.1.11. Regionális Integrált Könyvtári és Dokumentációs Program

A DE TEK megkeresésére az Egyetem Fejlesztési Igazgatósága elindította a fejlesztéshez alapvetően szükséges szabályozási terv átdolgozását.

1.9.2 Pályázatokból megvalósult beruházások, felújítások

1.9.2.1 HEFOP-4.1.2-P-2004-07-0026/1.0 pályázat

A pályázat keretében európai uniós forrásból az alábbi részprojektek kerültek megvalósításra 2006-ban:

1.9.2.1.1. Orvostudományi részprojekt (DE OEC Egészségügyi Főiskolai Kar „A” épület tanterem bővítés megvalósítása)

A Fejlesztési Igazgatóság a programmal kapcsolatos közbeszerzési eljárások szabályszerű és törvényes lebonyolításáért felelős. Az uniós nyílt közbeszerzési eljárás a kivitelezési szerződés 2005. augusztus 04.-i aláírásával lezárult. A kivitelezés bruttó költsége: 298.558,75 ezer Ft. Kivitelező a Nádép Kft. Az épület ünnepélyes átadása 2006. június 22.-án megtörtént.

1.9.2.1.2. Agrártudományi részprojekt (Élelmiszertudományi Oktatási Épület és Informatikai központ megvalósítása)

A Debreceni Egyetem Fejlesztési Igazgatósága felelős a programmal kapcsolatos közbeszerzési eljárások szabályszerű és törvényes lebonyolításáért, továbbá igény esetén műszaki ellenőri és lebonyolítói segítséget nyújt az ATC munkatársai részére. Az uniós nyílt közbeszerzési eljárás a kivitelezési szerződés 2005. augusztus 24.-i aláírásával lezárult, a kivitelezés bruttó költsége: 394.433,59 ezer Ft. Kivitelező a HUNÉP Universal Zrt. Az Élelmiszertudományi Épület 2006. májusára készült el, az Informatikai Oktatóközpont felújítása pedig előteljesítéssel 2006. decemberében fejeződött be.

1.9.2.1.3. Bölcsészettudományi részprojekt

A részprojekt keretében az Egyetem tér 1. sz. alatti Főépület meglévő szintjein részleges átalakítással és felújítással multifunkcionális tantermek kialakítására, másrészt a könyvtári épületszárny átalakítására került sor. A Fejlesztési Igazgatóság a programmal kapcsolatos közbeszerzési eljárások szabályszerű és törvényes lebonyolításán túl a részprojekt vezetését is ellátja. A program sikeres és szakszerű megvalósíthatóságához az előkészítő munkarészek pótlását a Fejlesztési Igazgatóság munkatársai elkészítették. Az uniós nyílt közbeszerzési eljárás a kivitelezési szerződés 2006. január 27.-i aláírásával lezárult. A kivitelezés bruttó költsége: 204.790,10 ezer Ft, a kivitelező a HUNÉP Universal Zrt. A 2006. szeptember 5.-én megkezdett átadás lezárására október 4.-én került sor.

1.9.2.1.4. Informatikai alapinfrastruktúra részprojekt

A részprojekt megvalósítására – mely az informatikai alapinfrastruktúra fejlesztését, az integrált gerinchálózat kialakítását, az adatátviteli sebesség és az üzembiztonság növelését, a multimédiás alkalmazásokhoz szükséges informatikai alapinfrastruktúra megteremtését tartalmazza – az ATC, az OEC és a TEK-re vonatkozóan részajánlat tétel lehetőségével – 2005 augusztusában közösségi értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás indult. Az 1. rész (ATC) nyertese a SIEMENS Zrt. lett 38.991,39 ezer Ft bruttó összeggel, a 2. rész (OEC) nyertese az ALBACOMP Számítástechnikai Zrt. 99.908,61 ezer Ft összeggel. A 3. rész (TEK) megvalósítására – eredménytelen közbeszerzési eljárást követően indított ismételt ajánlatadással – a SZINVA Net Kft-vel kötött az Egyetem szerződést bruttó 145.929,00 ezer Ft értékben.

Mindhárom projektrész esetében a kivitelezési és telepítési munkák a tervezett ütemben folytak le 2006. folyamán. Az informatikai részprojekt megvalósulása az ATC esetében végpontkiépítés (a főközpont, alközpontok, szobáig kiépített száloptikás rendszer elkészült, az adatátviteli sebesség 10 gigabit/s lett, a tervezett 1 gigabit/s helyett.), az OEC esetében aktív elemek leszállítása, az előrehozott ütemtervnek megfelelő, illetve az előirányozottnál hamarabb valósult meg a hálózat-felügyeleti rendszer beszerzése, szállítása.

1.9.3 PPP konstrukcióban megvalósult beruházások, felújítások

1.9.3.1. Debreceni Egyetem TEK Kossuth Lajos I-II-III. Kollégium (DE KLK) épületeinek PPP konstrukcióban történő hosszú távú (20 év) szolgáltatás vásárlása

A DE KLK I-II-III-as épületek PPP konstrukcióban történő megvalósítását – a kétfordulós közbeszerzési eljárás lefolytatását követően – a HUNÉP Universal Zrt. nyerte el. A közbeszerzési eljárás eredménye 2006. január 11.-én került kihirdetésre.

A szolgáltatás vásárlásához szükséges rekonstrukciós munkák költsége bruttó 2,5 milliárd Ft volt. A súlyozott átlagos bérleti díj bruttó 35.520 Ft/hó/ágy. A visszabérelt területek bérleti díja 1.350 Ft/hó/m² árban lettek meghatározva.

A rekonstrukciós munkák teljes költségét a befektető HUNÉP Universal Zrt., illetve a cégből kivált HUNÉP KLK Hotel Zrt., mint jogutód finanszírozza.

A szolgáltatónak fizetendő éves bérleti díj 50%-át az Oktatási és Kulturális Minisztérium vállalta.

Ez az összeg az Oktatási és Kulturális Minisztérium és Debreceni Egyetem által 2006. március 16-án kötött és 2006. december 15.-én módosított megállapodás alapján 2006. tört évben bruttó 50.367 ezer Ft; 2007. tört évben bruttó 191.511 ezer Ft; míg 2008. teljes évben bruttó 236.075 ezer Ft. A bérleti díj fennmaradó 50%-át az Egyetem vállalta.

A 2006. május 24.-én kelt komplex szerződés a hatályba lépéshez szükséges záradékok (KVI, KÖH, KSH) beszerzésének elhúzódása miatt, csak 2006. augusztus 18.-án lépett hatályba.

A DE KLK I-II-III. kollégiumi épületek PPP konstrukcióban történő megvalósítása során az I-es és II-es kollégiumi épületekben lévő 2 x 4 ágyas szobák – melyeknél szintenként volt kialakítva közös vizesblokk – helyett egy- és kétágyas szobák, saját vizesblokkal kerültek kialakításra. A szobákban ingyenes internet, belső telefon és TV csatlakozási lehetőség biztosított.

A KLK I-II-III. épületekben a rekonstrukciót megelőzően összesen 1.138 férőhely volt. A rekonstrukciót követően 1258 férőhely kerül kialakításra. A 120 férőhelyes bővítést az I-II-es épületek +1 szinttel való bővítése és a III-as épületben felszabadult mosókonyhák és tanulók területe tette lehetővé.

A megvalósítás három ütemben történik:

- I. ütemben a III-as kollégiumi épület felújítása történt meg. A szolgáltatás kezdésének időpontja 2006. szeptember 01. volt.
- II. ütemben a II-es kollégiumi épület rekonstrukciója valósult meg. A komplex együttműködési szerződésben meghatározottak szerint a használatbavételi engedély beszerzésének határideje eredetileg 2006. december 01. volt, mely időpont egyben a szolgáltatás kezdésének időpontja is. Tekintettel azonban arra, hogy a komplex együttműködési szerződés hatályba lépéséhez szükséges záradékok beszerzése több hónapot vett igénybe, ezért a kivitelezési munkák kezdése is több hónapot késett. Az előbbieket miatt a II-es kollégiumi épület rekonstrukciós munkáinak befejezési határidejének módosítására került sor. A szolgáltatás

kezdésének időpontja 2006. december 1-jéről 2007. február 1.-re módosult. (A kivitelezés határidőre befejeződött, a diákok az épületbe 2007. február 05-07. között beköltöztek.)

III. ütemben az I. jelű kollégiumi épület rekonstrukciós munkái valósulnak meg. A kivitelezési munka az ütemtervben foglaltak szerint halad. Jelenleg nincs akadálya annak, hogy a DE KLIK I-II-III. kollégiumi épületek PPP konstrukcióban történő megvalósítása 2007. szeptember 1-jére teljes egészében befejeződjön.

A TEK Kossuth Lajos Kollégium bérleti konstrukcióban történő szolgáltatásvásárláshoz 78.700 ezer Ft támogatást kaptunk a Minisztériumtól, amelyből a megkötött megállapodásnak megfelelően 42.915 ezer Ft bérleti díjat fizettünk ki. A különbözetet a kollégiumi létszámleépítésből adódó többlet költségek fedezetére, valamint a rekonstrukció miatt kieső hallgatói férőhely visszapótlásra használtuk fel. Ezek a kiadások összesen 8.987 ezer Ft-tal haladták meg a kapott támogatást.

2007-ben még számolnunk kell 14.659 ezer Ft létszámleépítési-, valamint 9.550 ezer Ft hallgatói férőhely visszapótlási többletköltséggel. Így a 2006. évben kapott támogatás összesen 33.196 ezer Ft kiadásra nem nyújt fedezetet.

A bérleti díj kifizetések ütemessége nem értékelhető, aminek az a speciális oka, hogy a felújítást végző és bérbeadó HUNÉP Universal Zrt. a kollégium üzemeltetésére projektceget hozott létre. A Cégbíróság 2006. november 8-án jegyezte be a HUNÉP KLIK Hotel Zrt. üzemeltető céget. Ebből következően a november 8.-ig terjedő időszak bérleti díját az anyacégnek (HUNÉP Universal Zrt.-nek) egy összegben-, a november 8. és december 31. közötti időszak bérleti díját az anyacégből kivált HUNÉP KLIK Hotel Zrt.-nek szintén egy összegben fizette ki a DE TEK Gazdasági Igazgatóság.

A DE TEK Kossuth Lajos I-II-III. kollégiumi épületekre és az épületekhez csatlakozó nyaktag épületére a Debreceni Egyetem – a komplex együttműködési szerződésben meghatározottak szerint – társasházat alapított. A társasházi alapító okirat módosítására 2007-ben kerülhet sor, miután a HUNÉP KLIK Hotel Zrt. az I-II-es kollégiumi épületek +1 szinttel való bővítését befejezte.

Az Oktatási és Kulturális Minisztérium a KLIK I-II-III. Kollégiumok 2006. évi pénzügyi beszámolóját az OKM-2456-1/07. iktatószámú, 2007. január 31.-én kelt levelével elfogadta.

1.9.3.2. A DEOEC klinika telep 2. számú kollégium PPP-konstrukcióban történő megvalósításának előkészítése

A 2006 tavaszán tartott többszöri előkészítő egyeztetések lefolytatását követően 2006. nyarára elkészültek a beruházás alapját jelentő ún. PSC-számítások, melyek ahhoz szükségesek, hogy a DEOEC az Oktatási és Kulturális Minisztériummal a programra a támogatási megállapodást meg tudja kötni. A számításokat az ECORYS Kft. végezte el az OEC által megadott adatok alapján. A Fejlesztési Igazgatóság a számítások alapján a megállapodás tervezetét összeállította, melyet az OEC vezetői értekezlete véleményezett. A Debreceni Egyetem Rektora által aláírt megállapodás tervezet - mint a jelenleg érvényes komplex együttműködési szerződés módosítása - az OKM-hez benyújtásra került.

1.9.3.3. Debrecen, Kassai út 26. sz. alatti CAMPUS HOTEL

A CAMPUS HOTEL a Debrecen belterületi 10796/11 helyrajzi szám alatt, a természetben Debrecen, Kassai út 26. sz. alatt fekvő 20.352 m² alapterületű ingatlanon helyezkedik el két különálló „A” (2.802 m²) és „B” (2.792 m²) beépített alapterülettel, összesen 926 férőhellyel.

A közbeszerzésen nyertes befektető-fővállalkozó-üzemeltető HUNÉP Universal Rt-vel a Diákotthon szolgáltatás beszerzésére vonatkozó Komplex Együttműködési Szerződést 2004. június 1.-én írta alá a Debreceni Egyetem.

A CAMPUS HOTEL-ben a diákotthoni szolgáltatás megkezdésének időpontja: 2005. szeptember 01. volt. Az indulás időpontjától számítva az összes kollégiumi férőhelyet a hallgatók igénybe vették.

Az épületet jelenleg a nyertes cégből kivált HUNÉP CAMPUS HOTEL Zrt. működteti a Diákotthoni szolgáltatás beszerzésére vonatkozó komplex együttműködési szerződésben rögzítettek alapján.

A Fejlesztési Igazgatóság feladata a Diákhotel üzemeltetésének Egyetem részéről történő ellenőrzése, az ellenőrzés koordinálása.

Az üzemeltetés, ezen belül a karbantartási munkák ellenőrzése a hallgatók június-júliusi kiköltözésével megkezdődtek. A felmérések és a javítások ellenőrzését követően a munkálatok 2006. szeptemberi tanévkezdésre befejeződtek. Az eddigi felmérések eredményeként megállapítható, hogy a HUNÉP Campus Hotel Zrt. a Diákhotelt a szerződések szerint, megfelelő minőségben üzemelteti.

A szolgáltatások színvonalára irányuló monitoring teendők ellátása érdekében tárgyalások folytak a Debreceni Egyetem és a HUNÉP Campus Hotel Zrt. között a minőség ellenőrzésével kapcsolatos szoftverfejlesztésről.

A TEK KLIK I-II-III. Kollégiumok szolgáltatás teljesítésének mérésére is alkalmas - HUNÉP Campus Hotel Zrt. által fejlesztett - szoftver a Campus Hotelben jelenleg már működik. (A továbbfejlesztett szoftver a KLIK kollégiumaiba is telepítésre került, mely – tesztelést követően – 2007. februártól kezdve üzemel.)

Az Oktatási és Kulturális Minisztérium a Diákhotel 2006. évi pénzügyi beszámolóját az OKM-2456-3/07. iktatószámú, 2007. március 23.-án kelt levelével, a kollégiumi szolgáltatás színvonalát ellenőrző szoftver beszámolóját pedig az OKM 3514-1/2007. sz. 2007. január 31.-én kelt levelével elfogadta.

II. AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

2.1 A főbb kiadási tételek alakulása

2.1.1 Az előirányzatok évközi változásai a Debreceni Egyetemen

A Debreceni Egyetem 2006. évi államháztartási költségvetésének eredeti előirányzati főösszege 51.993.569 ezer Ft volt. Az előirányzatok módosításának kiemelt jogcímenkénti összegét és mértékét kiemelt jogcímenként a 10. számú táblázat mutatja.

10. táblázat. Az előirányzat módosítás kiemelt jogcímenkénti alakulása
2006-ban a Debreceni Egyetemen

Kiemelt jogcímek	Előirányzat (ezer Ft)			Változás (%)
	Eredeti	Módosítás	Módosított	
Állami támogatás	18.641.586	5.260.976	23.902.562	28,22
Saját bevétel	5.474.155	1.062.382	6.636.537	19,41
Átvett pénzeszköz	27.877.828	6.253.974	34.131.802	22,43
ebből: - OEP	24.182.180	0	24.182.180	0
- Egyéb	3.695.648	6.253.974	9.949.622	169,23
2005. évi előirányzat-maradvány	0	4.012.244	4.012.244	
Összesen:	51.993.569	16.589.576	68.583.145	31,91

Az eredeti előirányzat módosítások együttes összege 2006. évben 16.589.576 ezer Ft volt, mely magában foglalja a Kormány-, a felügyeleti szervi- és az illetve intézmény saját hatáskörű évközi előirányzat módosításokat, mely az eredeti költségvetési előirányzathoz viszonyítva jelentős, 31,91%-os növekedésnek felel meg.

Az év közben történt, jelentősebb összegű *előirányzat módosítások főbb okai* egyetemünkön a következők voltak:

- *Létszámleépítés költségeinek fedezetére* a Debreceni Egyetem összesen 472.173 ezer Ft támogatást kapott, mely az évközben történt létszámcsoökkentés személyi kiadásainak forrásául szolgált.
- *Doktorandusz hallgatók támogatása* címén az intézmény a tárgyévben összesen 21.864 ezer Ft-ot kapott az eredeti előirányzaton kívül, melyet személyi juttatás és munkaadókat terhelő járulék címén használt fel.
- *A felsőoktatási diákotthoni bérleti díj fedezetének kiegészítésére* a Debreceni Egyetem az Oktatási Minisztériumtól 25.600 ezer Ft támogatást kapott megállapodás alapján, mely támogatást az eredeti államháztartási előirányzat nem tartalmazott.

- A Debreceni Egyetem a tárgyévben, évközben *a doktori iskolák támogatása* címén összesen 29.500 ezer Ft *támogatáshoz* jutott, melyből 26.260 ezer Ft-ot működési kiadások címén, 3.240 ezer Ft-ot intézményi beruházási kiadás címén használt fel.
- *Kollégiumi rekonstrukciós programra* kapott *állami támogatást* az egyetem 83.700 ezer Ft értékben, mely működési kiadások forrása volt.
- *A támogatások vonatkozásában* 356.300 ezer Ft összegű kormányhatározat szerinti *zárolás* történt, mely a dologi kiadások fedezetét csökkentette.
- Jelentős összegű, összesen 532.132 ezer Ft értékű *támogatással* bővült az egyetem költségvetése *MTA, illetve Oktatási Minisztériumi megállapodások alapján, OTKA pályázatok* keretében. A támogatásokat a Debreceni Egyetem 60.120 ezer Ft értékben intézményi beruházásra-, a fennmaradó összeget személyi- és dologi kiadásokra fordította.
- Az egyetem az *Élettudományi Épület és Könyvtár létesítésére* év közben, az eredeti előirányzaton felül az Oktatási Minisztériumtól megállapodás alapján 4.391.200 ezer Ft értékű *támogatást* kapott.
- A *2005. évi pénzmaradvány* felhasználás értéke összesen 4.012.244 ezer Ft volt a Debreceni Egyetemen.
- *ICSSZEM program* keretében a Debreceni Egyetem beruházás finanszírozásra 2006-ban 125.457 ezer Ft-ot kapott.

Az előirányzat változások kiemelt jogcím szerint történő elemzését elvégezve a következőket állapíthatjuk meg:

- 2006. évben a Debreceni Egyetem állami támogatás előirányzata a módosítás eredményeként 28,22%-kal növekedett az eredetihez viszonyítva. A növekedés elsősorban kormányzati felhalmozási kiadások támogatásából adódott, ez összességében 4.391.200 ezer Ft-ot jelent, ami ezen jogcím módosításának 83,47%-át jelenti. Ez a támogatás az Élettudományi Épület és Könyvtár létesítésére szolgált az Oktatási és Kulturális Minisztériumtól megállapodás alapján.
- Ahogyan a fenti táblázatban látható, az Egyetem saját bevételi előirányzata évközben 1.062.382 ezer Ft-tal, 19,41%-kal emelkedett. A saját bevétel előirányzatának ilyen mértékű növekedése elsősorban *a szolgáltatások ellenértékének 810.933 ezer Ft-os előirányzat növekedésére vezethető vissza*. Emellett növekedett az áru- és készletértékesítés bevételeinek előirányzata, valamint az áruk- és szolgáltatások bevételi előirányzat növekedésével összhangban az áru- és készletértékesítés áfa bevételeinek előirányzata.
- Az átvett pénzeszközök esetében a növekedés 22,43%-os mértékű volt. Az igen jelentős arányú növekedés elsősorban a támogatásértékű felhalmozási bevételek (-

fejezeti kezelésű előirányzattól) évközi, 4.513.170 ezer Ft-os előirányzat módosítására vezethető vissza, emellett a támogatásértékű működési bevételek központi költségvetési szervektől 1.620.044 ezer Ft értékű-, és a támogatásértékű működési bevételek fejezeti kezelésű előirányzattól 809.978 ezer Ft értékű módosítására.

- A 2005. évi előirányzat maradvány felhasználásának értéke 2006-ban 4.012.244 ezer Ft volt, amely az összes előirányzat módosításnak 24,19%-át teszi ki. A 2005. évi előirányzat teljes összege kötelezettségvállalással terhelt, így nem tekinthető a 2006. évi feladatok ellátásának forrásának.

A Debreceni Egyetem tervezési egységeinél történt előirányzat módosításokat 2006-ban az alábbi, 11. számú táblázat mutatja.

11. táblázat. A Debreceni Egyetem tervezési egységeinek előirányzat módosítása 2006. évben

Tervezési egység	Eredeti előirányzat (ezer Ft)	Módosítás (ezer Ft)	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Változás mértéke (%)
ATC	5.205.511	432.590	5.638.101	8,31
TEK	12.316.390	-2.399.811	9.916.579	19,48
OEC	33.064.004	7.435.846	40.499.850	22,49
Központ	1.407.664	11.120.951	12.528.615	790,03
Összesen:	51.993.569	16.589.576	68.583.145	31,91

- Az **Agrártudományi Centrum** módosított előirányzata 2006-ban 5.638.101 ezer Ft volt, mely az eredeti 5.205.511 ezer Ft előirányzathoz képest 8,31%-os növekedést jelent. Az előirányzat módosítás 24.617 ezer Ft értékben felügyeleti szervi-, a fennmaradó összegben intézményi hatáskörben történt.
- A **Tudományegyetemi Karok** 2006. évi belső költségvetésének – TEK jogosultságot illető – eredeti előirányzata az évközi előirányzat módosításokkal 12.316.390 ezer Ft-ról 9.916.579 ezer Ft-ra módosult, azaz 19,48%-kal csökkent. A csökkenés elsősorban abból adódott, hogy 2006. július 01.-én a Műszaki Főiskolai Kar kivált, és az Agrártudományi Centrumhoz került át.
- Az **Orvos- és Egészségtudományi Centrum** eredeti előirányzata a 2006. évben 33.064.004 ezer Ft volt, amely 22,49%-os mértékben, 40.499.850 ezer Ft-ra növekedett. Az előirányzat módosítás több mint 90%-a (összesen 6.822.960 ezer Ft) intézményi hatáskörben történt. A módosítás a felhalmozási költségvetést érintette jelentős mértékben, mely többek között HEFOP Kardiológiai és Onkológiai Komplex Egészségcentrum Modell pályázathoz kapcsolódott.
- A **Központi Szervezeti Egységek** vonatkozásában a táblázatból jól látható, hogy az eredeti 2006-os előirányzat 1.407.664 ezer Ft-os értéke közel nyolcszorosára növekedett, melynek oka egyrészt a korábban már említett, évközben megállapított 4 milliárd Ft-ot meghaladó támogatás az Élettudományi Épület és Könyvtár létesítésére

az Oktatási és Kulturális Minisztériumtól, másrészt az egységek hozzájárulása a központi feladatok ellátásához, amely az eredeti előirányzatnak nem része.

2.1.1.1 Az előirányzatok kiadási jogcím szerinti alakulása

Az Egyetem gazdálkodása, a költségvetés végrehajtása a bevételek beszámolásán és a kiadások teljesítésén keresztül valósul meg.

Az előirányzatok kiadási jogcím szerinti megoszlását és változását a 12. sz. táblázat adataiból olvashatjuk ki.

12. táblázat. Előirányzatok kiadási jogcímenként a Debreceni Egyetemen 2006. évben

	Jogcímek	Előirányzat (ezer Ft)			Változás %-a
		Eredeti	Módosított	Változás	
1.	Személyi juttatás	20.708.030	19.656.954	-1.051.076	-5,08
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6.686.790	6.324.530	-362.260	-5,42
3.	Dologi kiadás, egyéb folyó kiadás	18.627.853	25.352.663.	6.724.810	36,10
4.	Pénzeszköz átadás	111.923	155.973	44.050	39,36
5.	Hallgatói juttatás	2.614.653	2.558.336	-56.317	2,15
6.	Kamatkiadások	0	101.735	101.735	-
7.	Működési kiadások (1+...+6)	48.749.249	54.150.191	5.400.942	11,08
8.	Felújítás	409.185	665.586	256.401	62,66
9.	Intézményi beruházások	2.835.135	9.338.318	6.503.183	229,38
10.	Központi beruházás	0	4.391.200	4.391.200	-
11.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	5.400	5.400	
12.	Felhalmozási kiadások (8+...+11)	3.244.320	14.400.504	11.156.184	343,87
13.	Kölcsön folyósítás	0	15.163	15.163	-
14.	Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadása	0	17.287	17.287	-
14.	Mindösszesen (7+12+13):	51.993.569	68.583.145	16.589.576	31,91

A táblázatból látható, hogy a működési kiadások előirányzatának emelkedése 11,08% volt, míg a felhalmozási kiadások igen nagymértékben, összesen 343,87%-kal növekedtek, amely az Egyetem beruházási tevékenységének kiemelkedő aktivitását mutatja. A beruházási kiadások módosított előirányzata az összes módosított kiadási előirányzatának 20%-át adja.

A változás hatáskör-, valamint jogcím szerinti alakulását a 13. sz. táblázat alapján értelmezhetjük.

13. táblázat. Az előirányzat-változások hatáskör szerinti, valamint jogcím szerinti megbontása a Debreceni Egyetemen 2006.

Jogcímek	Előirányzat-változások (ezer Ft)			Előirányzat-változás összesen (ezer Ft)
	Kormány	Felügyeleti szerv	Intézményi	
Személyi juttatás	360.739	144.137	-1.555.952	-1.051.076
Munkaadókat terhelő járulékok	115.456	37.376	-515.092	-362.260
Dologi kiadás, egyéb folyó kiadás	-356.300	493.650	6.587.460	6.724.810
Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	-56.317	-56.317
Egyéb működési célú támogatások		7.800	36.250	44.050
Kamatkiadások			101.735	101.735
Működési kiadások	119.895	682.963	4.598.084	5.400.942
Intézményi beruházási kiadások	0	196.524	6.306.659	6.503.183
Felújítás	0	0	256.401	256.401
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	5.400	5.400
Központi beruházási kiadások	0	4.391.200	0	4.391.200
Felhalmozási kiadások	0	4.587.724	6.568.460	11.156.184
Kölcsönök nyújtása és törlesztése	0	0	15.163	15.163
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása	0	0	17.287	17.287
Költségvetési kiadások összesen:	119.895	5.270.687	11.198.994	16.589.576

Az előirányzat-változásokon belül az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások a legjelentősebbek, hiszen az összes módosítás 67,51%-át adják.

Az intézményi módosítások jelentősen növelték a dologi kiadások előirányzatát, valamint az intézményi beruházási kiadások előirányzatát; illetve jelentősen csökkent az intézményi módosítások eredményeképpen a személyi juttatások, és ezzel összefüggésben a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata. Utóbbi módosítások a létszámleépítés miatt váltak szükségessé.

A felügyeleti szervi módosítások aránya a módosításokon belül 31,77% volt.

A felügyeleti szervi módosítások főként a felhalmozási kiadásokat, azon belül a központi beruházási kiadások előirányzatát érintették az Élettudományi Épület és Könyvtár létesítésére kapott támogatásból adódóan. A működési költségvetésen belül leginkább a dologi kiadások előirányzata növekedett az Oktatási és Kulturális Minisztériumi módosítások nyomán.

A kormányzati hatáskörben végrehajtott módosítások az összes módosítás 7,23%-át jelentik. Ezen módosítások kizárólag a működési költségvetést érintették, azon belül a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát növelték összesen

476.195 ezer Ft-tal az előírt létszámleépítés felmerült költségei miatt, másrészt a dologi kiadások fedezetét csökkentették a kormányzati hatáskörben végrehajtott zárolás miatt 356.300 ezer Ft értékben.

2.1.2 A személyi juttatások előirányzatának alakulása

2006-ban a személyi juttatások eredeti előirányzata 20.708.030 ezer Ft volt, amely a módosítások következtében 19.656.954 ezer Ft-ra csökkent. A csökkenés mértéke 5,08% volt, ami az előző évi 0,8% mértékű csökkenéshez viszonyítva kedvezőtlen.

A csökkenés az intézményi hatáskörben végrehajtott nagymértékű, 1.555.952 ezer Ft értékben végrehajtott előirányzat elvonásnak köszönhető. A módosítást a 2006-ban végrehajtott létszámleépítés indokolta.

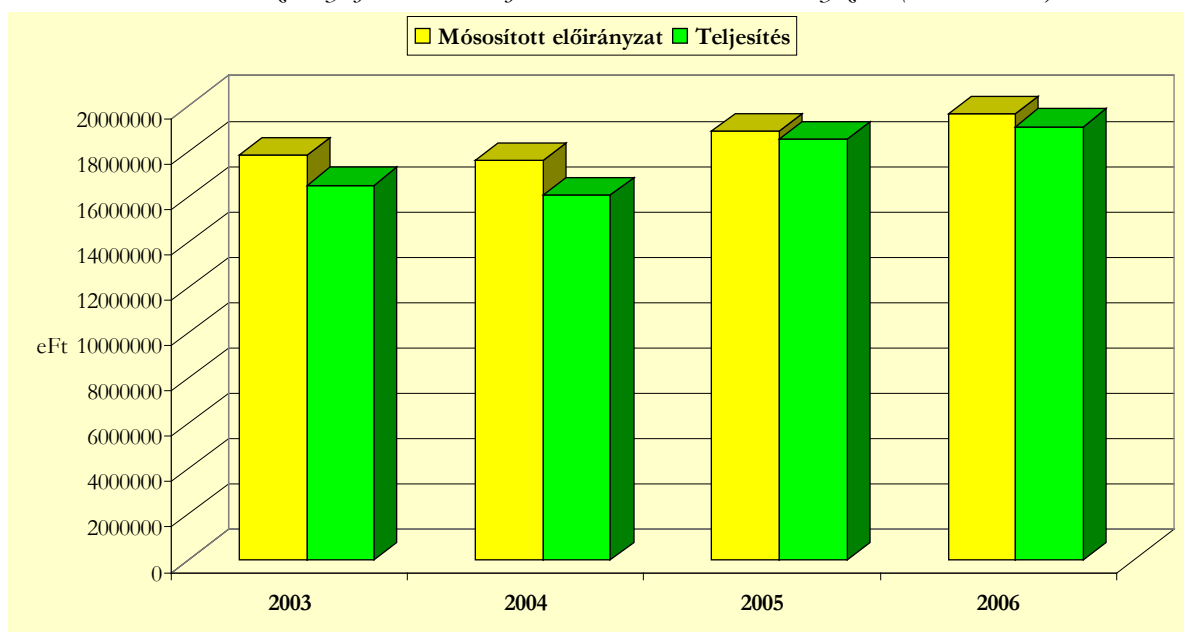
A kormányzati és a felügyeleti szervi módosítások ezzel szemben a személyi juttatások előirányzatát növelték 360.739 ezer Ft-tal, illetve 144.137 ezer Ft-tal a létszámleépítéssel összefüggésben.

2003-ban a személyi juttatás eredeti előirányzata 17.359.325 ezer Ft volt. A 2004. évi eredeti előirányzat ennél 4,46%-al magasabb volt, a 2005. évi eredeti előirányzat a 2004. évihez képest 5,03%-al növekedett, míg a 2006. évi eredeti előirányzat 8,72%-al haladta meg a 2005. évi eredeti előirányzatot. Megállapíthatjuk, hogy a vizsgált időszakban a személyi juttatások eredeti előirányzatának összege fokozatosan emelkedett.

- 2003-ban a személyi juttatás eredeti előirányzata évközi módosítással 17.359 325 ezer Ft-ról 466.357 ezer Ft-tal növekedett, a növekedés mértéke 2,69% volt.
- 2004-ban a személyi juttatás eredeti előirányzata 18.133.724 ezer Ft-ról 17.603.467 ezer Ft-ra csökkent, a csökkenés mértéke 2,9%-os volt.
- A 2005. évi eredeti előirányzat (19.046.609 ezer Ft) évközben 0,82%-kal, 155.690 ezer Ft-tal csökkent.
- A 2006. évben a 20.708.030 ezer Ft értékű eredeti előirányzathoz viszonyítva a módosított előirányzat 5,08%-al csökkent. A 2003 és 2006 közötti időszakban tehát az évközi módosítások egyre nagyobb mértékben csökkentették a személyi juttatások előirányzatát.

A személyi juttatások teljesítéseinek és módosított előirányzatának alakulását mutatja 2003-2006 között a 2. számú ábra.

2. ábra. Személyi juttatások teljesítése és módosított előirányzata (2003-2006)



Az ábrán látható, hogy 2003 és 2006 között minden évben alatta maradt a személyi juttatások teljesítése a módosított előirányzat értékének, azaz kiadási megtakarítást ért el. A megtakarítás értéke 2006. évben 544.210 ezer Ft volt, mely a módosított előirányzat 2,77%-a. A 2005. évi megtakarítás értéke 345.807 ezer Ft volt, mely a 2005. évi módosított előirányzatnak az 1,83%-át jelenti.

Összefoglalva megállapíthatjuk, hogy a személyi juttatások maradványa értékét, és arányát tekintve is emelkedett az előző évhez viszonyítva 2006-ban. A személyi juttatások teljesítése 2005-ről 2006-ra 3,06%-kal növekedett.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatásának teljesítése 2006-ban 13.704.228 ezer Ft volt, mely 4,34%-al haladta meg az előző évi értéket. Ebből 83,00%-ot alapilletmény címén fizetett ki az egyetem, a fennmaradó 17%-ot különböző pótlékok-, illetve juttatások címén.

Az 1 főre jutó alapilletmény 150.273 ezer Ft/év, az 1 főre jutó átlag személyi juttatás 244.847 ezer Ft/év volt 2006-ban.

Az összes személyi juttatás 5,5 %-át a készenlétre, ügyeletre, túlóra díjazására fordítottuk.

*14. táblázat A Debreceni Egyetemen
foglalkoztatottak létszámadatai (2003-2006)*

Évek	Engedélyezett létszám (fő)	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)
2003	7.238	6.635
2004	7.301	6.728
2005	7.301	6.442
2006	7.100	6.505

A 14. számú táblázat adatai mutatják, hogy a Debreceni Egyetem engedélyezett létszáma 2003-ról 2004-re kismértékben emelkedett, amely 2005-ben nem változott, 2006-ban azonban az Egyetem engedélyezett létszáma a 2003. évi szint alá csökkent.

Az átlagos statisztikai állományi létszám vonatkozásában ingadozás tapasztalható: 2003-ról 2004-re növekedés következett be (93 fő), míg 2004-ről 2005-re közel 300 fős létszámcsökkenés volt. 2005-ről 2006-ra ismét magasabb lett az átlagos létszám 63 fővel.

- A *Békésy György Posztdoktori Ösztöndíjra* a Debreceni Egyetem 2006-ban rendelkezésre álló előirányzata 34.314 ezer Ft volt, a jogosultság 21.204 ezer Ft volt.
- A *Széchenyi István ösztöndíjban* részesülők számára a 2006. évben rendelkezésre álló előirányzat összege 45.866 ezer Ft-, a jogosultság 27.437 ezer Ft volt, ami egyetemünk számára 18.429 ezer Ft visszafizetési kötelezettséget jelent. A jogosult összeg 90,1% ösztöndíj-, a fennmaradó 9,90%-t az Egyetemet terhelő járulék címén került kifizetésre.

2.1.3 A dologi kiadások előirányzatának és teljesítésének változása

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2006-ban 18.627.853 ezer Ft volt, mely az évközi módosításokkal 25.352.663 ezer Ft-ra emelkedett. Az emelkedés mértéke 36,10% volt az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A módosítások zöme intézményi hatáskörben történt, összesen 6.587.460 ezer Ft értékben.

Az intézményi módosításokon belül az előző évi maradvány beemelése a dologi kiadások előirányzatát 2.060.570 ezer Ft-tal, a saját hatáskörben történt kiemelt előirányzatok terhére történt átcsoportosítás 3.213.000 ezer Ft-tal, míg az elért bevételi többlet felhasználása 1.418.025 ezer Ft-tal járult hozzá az előirányzat növekedéséhez.

A dologi kiadások előirányzatát csökkentette az évközi Kormányhatározat szerinti zárolás 356.300 ezer Ft-tal.

A dologi előirányzatot növelték ezeken túlmenően a különböző pályázati források dologi kiadásra fordított része.

A dologi kiadások teljesítése 2006-ban 25.095.407 ezer Ft, mely a módosított előirányzatnál 544.210 ezer Ft-tal kevesebb. A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzések értéke 165.680 ezer Ft-tal, a kommunikációs szolgáltatások beszerzésére fordított összeg 135.938 ezer Ft-tal maradt alatta a módosított előirányzat értékének, míg a szolgáltatási kiadások értéke (mely tartalmazza a bérleti- és lízingdíjakat, közüzemi díjakat, egyéb fenntartási költségeket) 448.340 ezer Ft-tal haladta meg a módosított előirányzatot.

A ténylegesen felmerült dologi kiadások értéke 2005-ben 22.049.926 ezer Ft volt, tehát a 2005. évhez viszonyítva 2006-ban 13,81%-kal emelkedett a dologi kiadások teljesítése. A növekedés meghatározó eleme a szolgáltatások beszerzésére fordított összeg 1.872.600 Ft-os emelkedése. A szolgáltatások beszerzésén belül leginkább az egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatási kiadások emelkedtek az előző évhez viszonyítva.

2.1.4 A felhalmozási kiadások előirányzatainak alakulása

A 2006. évi felhalmozási kiadási előirányzatok és teljesíték alakulását tartalmazza részletezve a 15. számú táblázat.

15. táblázat. A 2006. évi felhalmozási kiadási előirányzatok és teljesíték alakulása a Debreceni Egyetemen

Megnevezés	2006. évi előirányzat (ezer Ft)		Teljesítés (ezer Ft)
	Eredeti	Módosított	
Felújítás	409.185	665.586	713.807
Intézményi beruházási kiadások	2.835.135	9.338.318	9.344.901
Központi beruházási kiadások	0	4.391.200	4.391.200
Egyéb felhalmozási kiadások	0	5.400	21.640
Felhalmozási kiadások összesen:	3.244.320	14.400.504	14.471.548

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata a 2005. évben 2.948.937 ezer Ft volt, ehhez viszonyítva a 2006. évi eredeti előirányzat 10,02%-kal magasabb. Ahogyan a táblázatból látható, az év közben történt módosítások összege igen jelentős: összesen 11.156.184 ezer Ft pozitív előjelű módosítás történt 2006-ban.

A módosításból 4.391.200 ezer Ft az Oktatási és Kulturális Minisztériumtól az Élettudományi Épület és Könyvtár beruházásra kapott támogatásból adódik, a felhalmozási kiadásokon belül központi beruházási kiadás jogcímen jelent meg.

Saját hatáskörben történt felhalmozási előirányzat módosítás 6.568.460 ezer Ft értékben, mely nagyrészt saját bevétel beemeléséből adódott. A módosítás 6.306.659 ezer Ft értékben az intézményi beruházási kiadásokat, 256.401 ezer Ft értékben a felújításokat érintette.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata a 2005. évben 9.325.346 ezer Ft volt, 2006-ban 14.400.504 ezer Ft, a növekedés mértéke 54,42% az előző évi bázishoz viszonyítva. A növekedéskedvező, mert a bővülő beruházások teszik lehetővé egyetemünk fejlődését, illetve növeli a jelentkező hallgatók számát.

A felhalmozási kiadások 2006. évi teljesítésének összege 14.471.548 ezer Ft volt, mely a módosított előirányzatnál mindössze 71.044 ezer Ft-tal, azaz 0,49%-kal magasabb.

A felhalmozási kiadások teljesülése 2005-ben 9.100.490 ezer Ft volt, tehát a felhalmozási kiadások 59,02% mértékben növekedtek 2006-ban az előző évhez mérten. Ez igen kedvezőnek minősíthető, hiszen a növekvő beruházások egyetemünk fejlődésére, és bővülésére utalnak.

A felhalmozási kiadások aránya az összes kiadásra vetítve 2005-ben 15,57% volt, ugyanez az arány 2006-ban 21,48%.

2.1.5 A Debreceni Egyetem teljesített kiadásainak alakulása 2006-ban

A Debreceni Egyetemre vonatkozóan a módosított kiadási előirányzat terhére *teljesített kiadások alakulását* 2006-ban a 16. sz. táblázat adatai alapján elemezhetjük.

16. táblázat A módosított előirányzat terhére teljesített kiadások
a Debreceni Egyetemen 2006-ban

Jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Teljesített kiadás (ezer Ft)	Kiadási megtakarítás (ezer Ft)	Teljesítés (%)
1. Személyi juttatás	19.656.954	19.112.744	544.210	97,23
2. Munkaadókat terhelő járulékok	6.324.530	5.955.502	369.028	94,17
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	25.352.663	25.095.407	257.256	98,99
4. Hallgatói juttatás	2.558.336	2.441.080	117.256	95,42
5. Pénzeszköz átadás	155.973	160.232	-4.259	102,73
6. Kamatkiadások	101.735	98.742	2.993	97,06
Működési kiadások (1+...+6)	54.150.191	52.863.707	12.86.484	97,62
7. Felújítás	665.586	713.807	-48.221	107,24
8. Intézményi beruházások	9.338.318	93.44.901	-6.583	100,07
9. Központi beruházás	4.391.200	4.391.200	0	100,00
10. Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	5.400	21.640	-16.240	400,74
Felhalmozási kiadások (7+...+10)	14.400.504	14.471.548	-71.044	100,49
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása	17.287	17.384	-97	100,56
Kölcsön folyósítás	15.163	17.196	-2.033	113,41
Mindösszesen:	68.583.145	67.369.835	1.213.310	98,23

A táblázatból látható, hogy kiadási megtakarítás kizárólag a működési költségvetésből keletkezett, a felhalmozási kiadások meghaladták a módosított előirányzat értékét.

Arányait tekintve az összes teljesített kiadás (67.369.835 ezer Ft) a kiadási módosított előirányzatnak (68.583.145 ezer Ft) a 98,23%-a volt 2006-ban, azaz a megtakarítás az előirányzat 1,77%-a volt.

A kiadási megtakarítás a működési költségvetéssel kapcsolatban keletkezett: a módosított 54.150.191 ezer Ft-os előirányzathoz 52.863.707 ezer Ft teljesítés kapcsolódik, vagyis a teljesítés a módosított előirányzatnak a 97,62%-a, a megtakarítás 2,38%-a volt. A működési költségvetésen belül a legmagasabb mértékű, 5,83% megtakarítást a munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában érte el az Egyetem, míg a pénzeszköz átadásnál 2,73%-os túlteljesítés történt.

A felhalmozási kiadások esetében 0,49%-os előirányzat túlteljesítésről beszélhetünk, hiszen a módosított előirányzat 14.400.504 ezer Ft volt, a teljesítés ennél 71.044 ezer Ft-tal több. A legmagasabb értékű előirányzat túllépés a felújítások esetében történt, 48.221

ezer Ft értékben. Az egyéb felhalmozási kiadások túlteljesítésének mértéke volt a legnagyobb, ami abból adódik, hogy viszonylag kis értékhez képest volt a kiadás teljesítés aránya magas.

Az előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása esetében a módosított kiadási előirányzat 17.287 ezer Ft volt, melyet a teljesítés mindössze 97 ezer Ft-tal, 0,56%-kal lépett túl.

A kölcsönök folyósítása vonatkozásában az Egyetem a módosított 15.163 ezer Ft-os előirányzatát 2.033 ezer Ft-tal teljesítette túl, ami 13,41%-a a módosított előirányzatnak.

2.1.6 A tervezési egységek teljesített kiadásainak alakulása

A Debreceni Egyetem négy tervezési egységének teljesített kiadásait tartalmazza ezer Ft-ban a 17. számú táblázat.

17. táblázat A Debreceni Egyetem tervezési egységeinek teljesített kiadásai 2006-ban

Me.: eFt

Jogcímek	ATC	OEC	TEK	Központ	Összesen
1. Személyi juttatás	1.568.008	10.897.832	4.524.381	2.122.521	19.112.742
2. Munkaadókat terhelő járulékok	486.960	3.416.665	1.396.660	655.216	5.955.501
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	1.895.139	18.061.674	2.883.858	2.254.736	25.095.407
4. Hallgatói juttatás	21.577	74.393	5.103	2.340.007	2.441.080
5. Pénzeszköz átadás	27.892	3.264	31.457	97.621	160.234
6. Kamatkiadások	219	98.217	306	0	98.742
Működési kiadások (1+...+6)	3 999 795	32 552 045	8 841 765	7 470 101	52 863 706
7. Felújítás	132.814	185.216	384.134	11.643	713.807
8. Intézményi beruházások	1.230.134	7.009.366	512.813	592.588	9.344.901
9. Központi beruházás	0	0		4 391 200	4 391 200
10. Egyéb intézményi felhalmozási kiadások	15.000	1.240		5.400	21.640
Felhalmozási kiadások (7+...+10)	1.377.948	7.195.822	896.947	5.000.831	14.471.548
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása	0	5.903	11.469	12	17.384
Kölcsön folyósítás	2.300	8.963	5.934	0	17.197
Mindösszesen:	5.380.043	39.762.733	9.756.115	12.470.944	67.369.835

A 18. számú táblázat a teljesített kiadások egységenkénti megoszlását szemlélteti.

18. táblázat A Debreceni Egyetem teljesített kiadásainak megoszlása 2006-ban

Me.: %

Jogcímek	ATC	OEC	TEK	Központ
1. Személyi juttatás	8,20	57,02	23,67	11,11
2. Munkaadókat terhelő járulékok	8,18	57,37	23,45	11,00
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	7,55	71,97	11,49	8,98
4. Hallgatói juttatás	0,88	3,05	0,21	95,86
5. Pénzeszköz átadás	17,41	2,04	19,63	60,92
6. Kamatkiadások	0,22	99,47	0,31	0,00
Működési kiadások (1+...+6)	7,57	61,58	16,73	14,13
7. Felújítás	18,61	25,95	53,81	1,63
8. Intézményi beruházások	13,16	75,01	5,49	6,34
9. Központi beruházás	0,00	0,00	0,00	100,00
10. Egyéb intézményi felhalmozási kiadások	69,32	5,73	0,00	24,95
Felhalmozási kiadások (7+...+10)	9,52	49,72	6,20	34,56
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása	0,00	33,96	65,97	0,07
Kölcsön folyósítás	13,37	52,12	34,51	0,00
Mindösszesen:	7,99	59,02	14,48	18,51

A táblázat adataiból látható, hogy a kiadások legnagyobb része (59,02%-a) az Orvos- és Egészségtudományi Centrumnál merült fel. Ennek magyarázata, hogy az OEC egészségügyi ellátást is végez az oktató-kutató tevékenységen kívül, amely tevékenység igen magas eszköz- és kiadásigénnyel jellemezhető. Az OEC működési kiadásokból való részesedése meghaladja a 60%-ot, a felhalmozási kiadásokból való részesedése valamivel 50% alatt marad.

Az összes kiadást vizsgálva a Központ kiadásainak aránya a második helyen van, 18,51%-os arányt képviselve. A működési kiadások tekintetében csak a harmadik legnagyobb arányt képviseli, azonban a felhalmozási kiadásokból való részesedése 34,56%. Ennek oka, hogy a 4.391.200 ezer Ft értékű központi beruházás a Központ kiadásai között jelenik meg.

A Tudományegyetemi Karok teljesítette az összes kiadás 14,48%-át. A működési költségvetésből való részesedése ennél magasabb, 16,73%, míg a felhalmozási kiadásoknak mindössze 6,2%-át.

Az Agrártudományi Centrumnál az összes teljesített kiadás 7,99%-a merült fel, ez az arány a legalacsonyabb. A működési kiadásokhoz ennél kisebb mértékben, 7,57%-kal, a felhalmozási kiadásokhoz 9,52%-kal járult hozzá.

2.1.6.1 A Tudományegyetemi Karok teljesített kiadásainak alakulása

A TEK módosított előirányzatának és a tényleges kiadásának teljesülését állítja szembe a 19. számú táblázat.

19. táblázat A DE TEK módosított kiadási előirányzata és teljesítése 2006-ban

Jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Teljesített kiadás (ezer Ft)	Kiadási megtakarítás (ezer Ft)	Teljesítés (%)
1. Személyi juttatás	4.580.951	4.524.381	56.570	98,77
2. Munkaadókat terhelő járulékok	1.429.285	1.396.660	32.625	97,72
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	2.923.448	2.883.858	39.590	98,65
4. Hallgatói juttatás	5.068	5.103	-35	100,69
5. Pénzeszköz átadás	4.249	31.457	-27.208	740,34
6. Kamatkiadások	500	306	194	61,20
Működési kiadások (1+...+6)	8.943.501	8.841.765	101.736	98,86
7. Felújítás	387.728	384.134	3.594	99,07
8. Intézményi beruházások	569.981	512.813	57.168	89,97
9. Központi beruházás	0	0	0	0,00
10. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0,00
Felhalmozási kiadások (7+...+10)	957.709	896.947	60.762	93,66
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása	11.469	11.469	0	0,00
Kölcsön folyósítás	3.900	5.934	-2 034	152,15
Mindösszesen:	9.916.579	9.756.115	160.464	98,38

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy összesen kiadási megtakarításként a módosított előirányzat 1,62%-át érte el az Egyetem. A működési kiadások esetén a megtakarítás mértéke ehhez hasonló, 1,14% volt, a felhalmozási kiadások esetén a megtakarítás 6,34% volt. A kölcsönfolyósítás előirányzatát 52,15%-kal túlteljesítettük.

A kiadási megtakarítás összege az intézményi beruházások és a személyi juttatások esetén volt a legmagasabb, a legmagasabb összegű túlteljesítés a pénzeszköz átadásnál jelentkezett.

2.1.6.2. Orvos- és Egészségtudományi Centrum teljesített kiadásainak alakulása

Az Orvos- és Egészségtudományi Centrum kiadásainak és módosított előirányzatainak összefüggéseit mutatja be a 20. számú táblázat.

20. táblázat A DE OEC módosított kiadási előirányzata és teljesítése 2006-ban

Jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Teljesített kiadás (ezer Ft)	Kiadási megtakarítás (ezer Ft)	Teljesítés (%)
1. Személyi juttatás	11.016.443	10.897.832	118.611	98,92
2. Munkaadókat terhelő járulékok	3.578.067	3.416.665	161.402	95,49
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	18.621.484	18.061.674	559.810	96,99
4. Hallgatói juttatás	59.111	74.393	-15.282	125,85
5. Pénzeszköz átadás	7.923	3.264	4.659	41,20
6. Kamatkiadások	101.235	98.217	3.018	97,02
Működési kiadások (1+...+6)	33.384.263	32.552.045	832.218	97,51
7. Felújítás	153.551	185.216	-31.665	120,62
8. Intézményi beruházások	6.947.255	7.009.366	-62.111	100,89
9. Központi beruházás		0	0	0,00
10. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás		1.240	-1.240	0,00
Felhalmozási kiadások (7+...+10)	7.100.806	7.195.822	-95.016	101,34
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása	5.818	5.903	-85	0,00
Kölcsön folyósítás	8.963	8.963	0	100,00
Mindösszesen:	40.499.850	39.762.733	737.117	98,18

Ahogy a táblázat adatai mutatják, az OEC kiadási megtakarítása 2006-ban 737.117 ezer Ft volt, mely a módosított 40.499.850 ezer Ft előirányzatnak az 1,82%-a. Az összes megtakarítás a működési kiadásokon elért 832.218 ezer Ft-os megtakarítás, és a felhalmozási kiadások vonatkozásában keletkezett 95.016 ezer Ft túlköltés összegeként képződött.

A működési kiadásokon belül legmagasabb megtakarítást a dologi kiadások tekintetében érték el, 559.810 ezer Ft értékben, mely a módosított előirányzat 3,01%-a. Jelentősnek mondható emellett a személyi juttatások és azok járulékainak megtakarítása is. A működési költségeken belül kizárólag a hallgatói juttatások esetén jelentkezett túlköltés a módosított előirányzathoz képest.

A felhalmozási kiadásokon belül három kiemelt jogcímen került sor kiadások teljesítésére, mindhárom jogcím esetén a teljesített kiadás meghaladta a módosított előirányzatot.

2.1.6.3 Az Agrártudományi Centrum teljesített kiadásainak alakulása

21. táblázat A DE ATC módosított kiadási előirányzata és teljesítése 2006-ban

Jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Teljesített kiadás (ezer Ft)	Kiadási megtakarítás (ezer Ft)	Teljesítés (%)
1. Személyi juttatás	1.802.694	1.568.008	234.686	86,98
2. Munkaadókat terhelő járulékok	606.950	486.960	119.990	80,23
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	1.826.815	1.895.139	-68.324	103,74
4. Hallgatói juttatás	22.374	21.577	797	96,44
5. Pénzeszköz átadás	57.800	27.892	29.908	48,26
6. Kamatkiadások	0	219	-219	-
Működési kiadások (1+...+6)	4.316.633	3.999.795	316.838	92,66
7. Felújítás	104.088	132.814	-28.726	127,60
8. Intézményi beruházások	1.215.079	1.230.134	-15.055	101,24
9. Központi beruházás	0	0	0	0,00
10. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	15.000	-15.000	0,00
Felhalmozási kiadások (7+...+10)	1.319.167	1.377.948	-58.781	104,46
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása	0	0	0	0,00
Kölcsön folyósítás	2.300	2.300	0	100,00
Mindösszesen:	5.638.100	5.380.043	258.057	95,42

A 21. táblázat adatai alapján megállapítható, hogy az ATC 2006. évi kiadási megtakarítása a módosított előirányzatának 4,58%-a volt, 258.057 ezer Ft. Az OEC-hez hasonlóan a megtakarítás működési megtakarításból (316.838 ezer Ft) és felhalmozási túlköltségből áll. A működési kiadás megtakarítás mértéke 7,34%, a felhalmozási kiadások esetén a túlköltség 4,46%.

A működési kiadásokon belül a legmagasabb értékű megtakarítás a személyi juttatások esetében realizálódott (234.686 ezer Ft), illetve az ezekhez kapcsolódó járulékok esetében (119.990 ezer Ft). Arányait tekintve a legmagasabb mértékű megtakarítás a pénzeszköz átadás kapcsán keletkezett, 51,74%-a a módosított előirányzatnak.

A dologi kiadások vonatkozásában 68,324 ezer Ft értékű túlköltség történt, mely a módosított előirányzat 3,74%-át jelenti.

A felhalmozási kiadási jogcímek mindegyikénél túlköltség történt.

2.1.6.4 A Központi Szervezeti Egységek teljesített kiadásainak alakulása

A Központ módosított előirányzatát kiadási jogcímenként és a kiadás teljesítését tartalmazza a 22. számú táblázat.

22. táblázat. A Központ módosított előirányzata kiadási jogcímenként a kiadás teljesítése (2006)

Jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Teljesített kiadás (ezer Ft)	Kiadási megtakarítás (ezer Ft)	Teljesítés (%)
1. Személyi juttatás	2.256.866	2.122.521	134.345	94,05
2. Munkaadókat terhelő járulékok	710.228	655.216	55.012	92,25
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	1.980.916	2.254.736	-273.820	113,82
4. Hallgatói juttatás	2.471.783	2.340.007	131.776	94,67
5. Pénzeszköz átadás	86.000	97.621	-11.621	113,51
6. Kamatkiadások	0	0	0	-
Működési kiadások (1+...+6)	7 505 793	7 470 101	35 692	99,52
7. Felújítás	20.219	11.643	8.576	57,58
8. Intézményi beruházások	606.003	592.588	13.415	97,79
9. Központi beruházás	4.391.200	4.391.200	0	100,00
10. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	5.400	5.400	0	100,00
Felhalmozási kiadások (7+...+10)	5.022.822	5.000.831	21.991	99,56
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása	0	12	-12	-
Kölcsön folyósítás	0	0	0	-
Mindösszesen:	12.528.615	12.470.944	57.671	99,54

A Debreceni Egyetem Központ teljesített kiadásainak értéke 12.470.944 ezer Ft volt 2006-ban, ami a módosított előirányzatának 99,54%-át jelenti. A központi megtakarítás értéke 57.671 ezer Ft volt, mely a működési kiadások megtakarításának 35.692 ezer Ft-, a felhalmozási megtakarítások 21.991 ezer Ft- összegéből, illetve az előző évi maradvány átadásból keletkezett 12 ezer Ft-os túlköltség összegéből adódik.

A megtakarítás mértéke a működési kiadások vonatkozásában 0,48%, a felhalmozási kiadások vonatkozásában 0,44% mértékű.

A működésből adódó kiadási megtakarítás összege a személyi juttatások és a hallgatói juttatások esetében a legnagyobb, a dologi kiadások előirányzat túlköltséget mutatnak.

A felhalmozási kiadások megtakarítása az intézményi beruházások a 13.415 ezer Ft összegű, és a felújítások 8.572 ezer Ft összegű megtakarításaiból áll.

2.1.7 Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, bevételek alakulása

A költségvetési aktív- és passzív pénzügyi elszámolások a költségvetési szervezetek sajátos vagyonelemei.

A költségvetési szervek gazdálkodása során olyan pénzkidadások és pénzbevételek jelentkezhetnek, melyekről nem lehet megállapítani a felmerüléskor, hogy azok milyen kiadás-, illetve bevétel jogcímen számolhatóak el (például tévesen teljesített vagy beérkezett utalás, személyi járandóság előrefizetése, nem azonosítható bevétel). Ezek a pénzmozgások *függő bevételként* (passzív pénzügyi elszámolások), vagy *függő kiadásként* (aktív pénzügyi elszámolások) kerülnek elszámolásra.

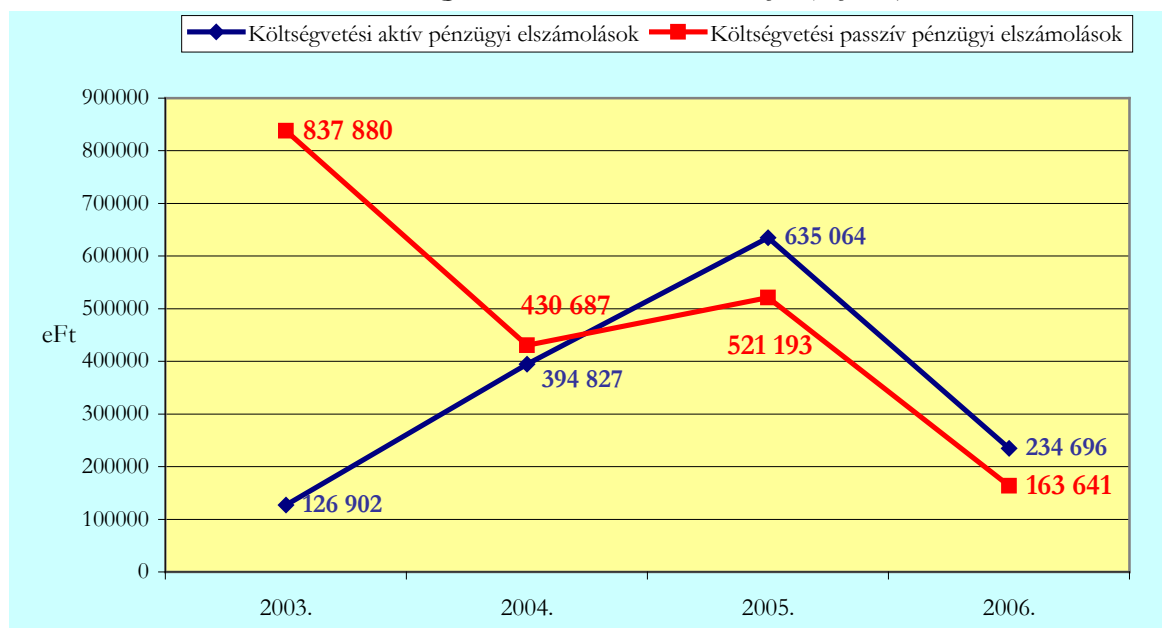
Az aktív pénzügyi elszámolások részét képezik a *kiegyenlítő kiadások*, melyek a különböző bankszámlák, keretszámlák, pénztár és bankszámlák közötti kiadási forgalom lebonyolításával kapcsolatosak (például bankszámlák közötti átvezetés, keretszámlák közötti átvezetés). A passzív pénzügyi elszámolások között jelennek meg az ugyanezen okból keletkezett pénzbevételek *kiegyenlítő bevételként*.

Az aktív pénzügyi elszámolások között szerepelnek az *átfutó kiadások* is, melyek az egyetem tevékenységéhez közvetetten kapcsolódnak, ideiglenes jellegűek (például előlegfelvétel). A passzív pénzügyi elszámolások között kell kimutatni az *átfutó bevételeket*, melyek ideiglenes jellegű-, vagy az egyetem tevékenységével közvetetten kapcsolatban levő pénzbevételek (például vevőktől kapott előlegek, utólagos elszámolásra kapott pénzösszegek).

A költségvetési szervezeteknek, így a Debreceni Egyetemnek is alapvető célja, hogy a függő-, átfutó- és kiegyenlítő bevételek és kiadások értéke minél kisebb legyen, azaz minél kevesebb beazonosíthatatlan-, vagy átmeneti jelleggel felmerült bevétel és kiadás kerüljön kimutatásra a könyvelésben, és a beszámolóban annak érdekében, hogy megbízható, valós összkép alakuljon ki az Egyetem gazdálkodásáról.

A következő, 3. számú ábra a költségvetési aktív- és passzív pénzügyi elszámolások alakulását mutatja a 2003 és 2006 közötti intervallumban.

3. ábra A költségvetési aktív- és passzív pénzügyi elszámolások időbeni alakulása a Debreceni Egyetemen 2003 és 2006 között (ezer Ft)



Az ábra alapján látható, hogy az aktív pénzügyi elszámolások értéke 2005-ig folyamatosan emelkedett, majd 2005-ről 2006-ra jelentősen csökkent. A passzív pénzügyi elszámolások a vizsgált 4 évben ingadozást mutattak, 2005-ről 2006-ra azonban kijelenthetjük, hogy nagymértékű csökkenés következett be.

A 2005-2006. év adatainak összehasonlítását a 23. táblázat tartalmazza.

23. táblázat. Költségvetési aktív-passzív pénzügyi elszámolások (2005-2006)

Me.: eFt

	Megnevezés	2005	2006	Eltérés
1	2	3	4	5=4-3
1	Költségvetési aktív pénzügyi elszámolások	635.064	234.696	-400.368
2	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	521.193	163.641	-357.552
3	Aktív-passzív pénzügyi elszámolások különbözete (2-1)	-113.871	-71.055	42.816

A 2006. év elején a korábbi időszakokban keletkezett függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások-bevételek rendezésre kerültek az Egyetem törekvéseinek eredményeként, tehát a megfelelő kiadás- és bevételi jogcímenek számoltuk el azokat. A 2006. évben az *aktív és passzív pénzügyi elszámolások egyenlege 2005 évhez képest jelentősen csökkent*, amely arra utal, hogy a számviteli- és pénzügyi munkatársak számára rendelkezésre álló információk alapján jóval kevesebb volt a rendezetlen, nem azonosított pénzkiadások- és bevételek értéke. Emellett a készpénzmozgások szigorítása, illetve megszüntetése is az aktív- és passzív pénzügyi elszámolások csökkenését idézte elő.

A változás egyértelműen kedvező, mert az Egyetem gazdálkodásáról akkor adhat valós képet a beszámoló, ha a pénzkiadások és pénzbevételek a megfelelő jogcímenek kerülnek kimutatásra. A Debreceni Egyetem célja továbbra is a bevételek és kiadások megfelelő jogcímen történő elszámolása, ezért az aktív- és passzív pénzügyi elszámolások további csökkentésére törekszünk.

2.2. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

2.2.1 A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

24. táblázat A teljesített bevételek alakulása a Debreceni Egyetemen 2006

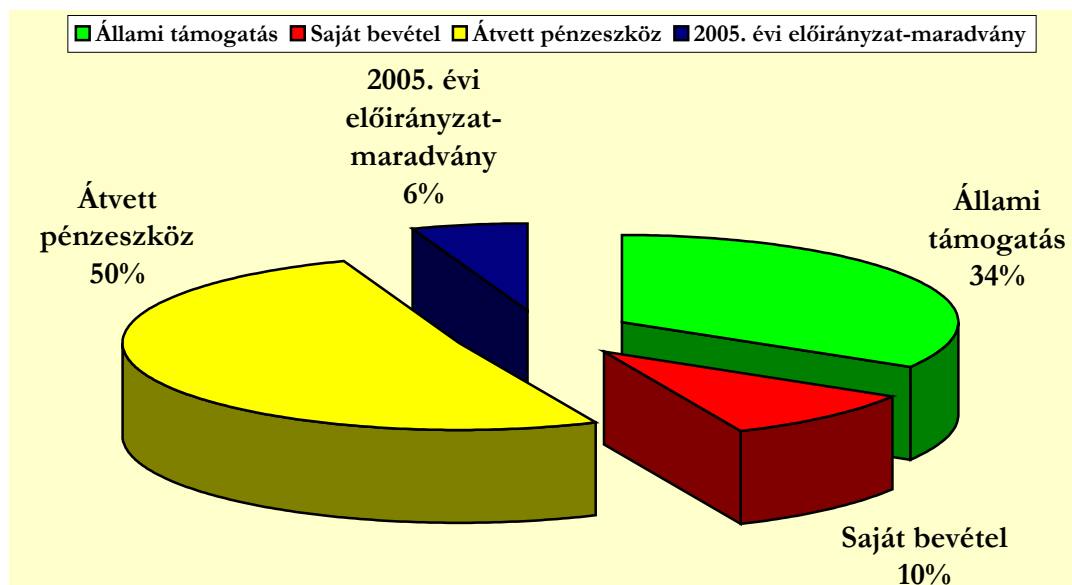
	Kiemelt jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2006 (ezerFt)	Bevételi túlteljesítés, lemaradás (eFt)	Teljesítés %-a
1	2	3	4	5=(4-3)	6=4/3*100
1.	Állami támogatás	23.902.562	23.902.562	0	100,00
2.	Saját bevétel	6.636.537	6.885.557	249.020	103,75
3.	Átvett pénzeszköz	34.131.802	36.150.304	2.018.502	105,91
4.	ebből: - OEP	24.182.180	24.694.209	512.029	102,12
5.	- Egyéb	9.949.622	11.456.095	1.506.473	115,14
6.	2005. évi előirányzat-maradvány	4.012.244	4.012.244	0	100,00
7.	Összesen (1+2+3+6):	68.683.145	70.950.667	2.267.522	103,30

A 24. táblázatban látható a Debreceni Egyetem 2006. évben teljesült bevételeinek értéke kiemelt jogcímenként, összehasonlítva a módosított előirányzattal. Az Egyetem teljesült bevételeinek értéke összesen 70.950.667 ezer Ft volt a 2006. évben, mely 2.131.840 ezer Ft-tal, illetve 3,30%-kal haladta meg a módosított előirányzat értékét.

A teljesített bevételek esetében az átvett pénzeszközök 2.018.502 ezer Ft értékű bevételi többlete a meghatározó. A saját bevételek teljesítése 249.020 ezer Ft-tal haladta meg a módosított előirányzat értékét, az állami támogatás és az előirányzat felhasználás esetén nem keletkezett bevételi többlet.

Az Egyetem teljesített bevételeinek jogcím szerinti megoszlását a 4. számú ábra szemlélteti.

4. ábra A teljesített bevételek struktúrája a Debreceni Egyetemen 2006-ban



Az ábrán látható, hogy a teljes bevétel 1/3 -át teszi ki az állami támogatás, 2/3 részét a saját bevétel és az átvett pénzeszköz, ami azt jelenti, hogy a *teljesített bevételek struktúrája* jóformán változatlan az előző évekhez viszonyítva.

A teljesített bevétel 35%-a a betegellátási tevékenység finanszírozására szolgáló társadalombiztosítási alaptól kapott bevétel, mely az átvett pénzeszközök 68,30%-át jelenti.

A *Debreceni Egyetem* 2006. évi gazdálkodásának adataiból megállapítható, hogy a bevételeknél 2.267.522 ezer Ft *bevételei túlteljesítés* jelentkezett, ami mindössze 135.682 ezer Ft-tal haladja meg az előző évben elért 2.131.840 ezer Ft bevételi többletet.

25. táblázat A teljesített bevételek változása a Debreceni Egyetemen 2005-2006

	Kiemelt jogcímek	Bevételei teljesítés 2006 (ezer Ft)	Bevételei teljesítés 2005 (ezer Ft)	Bevételei teljesítés változás (ezer Ft)	Bevételei teljesítés változás (%)
1.	2.	3.	4.	5=(3-4)	6=5/4*100
1.	Állami támogatás	23.902.562	21.389.676	2.512.886	11,75
2.	Saját bevétel	6.885.557	6.398.306	487.251	7,62
3.	Átvett pénzeszköz	36.150.304	30.451.248	5.699.056	18,72
4.	ebből: - OEP	24.694.209	24.477.436	216.773	0,89
5.	- Egyéb	11.456.095	5.973.812	5.482.283	91,77
6.	2005. évi előirányzat-maradvány	4.012.244	3.998.378	13.866	0,35
7.	Összesen (1+2+3+6):	70.950.667	62.237.608	8.713.059	14,00

A 25. számú táblázat a 2005. évben és a 2006. évben teljesült bevételeket hasonlítja össze. Megállapítható, hogy minden kiemelt jogcím szerinti bevételi teljesítés meghaladta az előző évit. A legnagyobb és egyben legjelentősebb emelkedés az egyéb átvett

pénzeszközök esetében tapasztalható, mely közel kétszeresére nőtt az előző évhez viszonyítva. A kiemelkedő mértékű növekedés a 4.391.200 ezer Ft értékű OKM támogatásra vezethető vissza, melyet az Egyetem az Élettudományi Épület- és Könyvtár beruházásra kapott.

A bevétel növekedés az állami támogatások esetében is magas volt a 2005. évihez képest, a növekedés mértéke 11,75%. Csekély mértékű növekedés következett be az átvett pénzeszközök részét képező OEP bevételek, és az előző évi maradvány felhasználásának vonatkozásában.

2.2.1.1 A tervezési egységek bevételeinek teljesülése 2006-ban

2.2.1.1.1 Tudományegyetemi Karok teljesült bevételei

A TEK módosított előirányzatának és a teljesült bevételének összehasonlítását mutatja a 26. számú táblázat.

26. táblázat A TEK módosított előirányzatának alakulása és a teljesített bevételei

	Kiemelt jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2006 (ezerFt)	Bevételi túlteljesítés, lemaradás (eFt)	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5=(4-3)	6=4/3*100
1.	Állami támogatás	6.611.398	6.611.398	0	100,00
2.	Saját bevétel	1.779.034	1.877.736	98.702	105,55
3.	Átvett pénzeszköz	1.123.128	1.062.049	-61.079	94,56
4.	ebből: - OEP	0	0	0	-
5.	- Egyéb	1.123.128	1.062.049	-61.079	94,56
6.	2005. évi előirányzat-maradvány	403.019	403.019	0	100,00
7.	Összesen (1+2+3+6):	9.916.579	9.954.202	37.623	100,38

A táblázatból látható, hogy az összes bevételi túlteljesítés 37.623 ezer Ft volt, az a módosított előirányzat 0,38%-a.

A túlteljesítés a saját bevételek 98.702 ezer Ft-os túlteljesítésének és az átvett pénzeszközök 61.079 ezer Ft értékű bevételi lemaradásának összege. A 2005. évben a TEK-nél 33.366 ezer Ft értékű bevételi lemaradás keletkezett, tehát a változás kedvező irányú.

2.2.1.1.2 Orvos- és Egészségtudományi Centrum teljesült bevételei

Az OEC módosított előirányzatának és a teljesült bevételének összehasonlítását mutatja a 27. számú táblázat.

27. táblázat Az OEC teljesített bevételeinek alakulása 2006

	Kiemelt jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2006 (ezerFt)	Bevételi túlteljesítés, lemaradás (eFt)	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5=(4-3)	6=4/3*100
1.	Állami támogatás	4.494.124	4.494.124	0	100,00
2.	Saját bevétel	3.010.077	3.189.764	179687	105,97
3.	Átvett pénzeszköz	30.550.785	32.624.322	2.073.537	106,79
4.	ebből: - OEP	23.175.864	23.687.893	512.029	102,21
5.	- Egyéb	7.374.921	8.936.429	1.561.508	121,17
6.	2005. évi előirányzat-maradvány	2.444.864	2.444.864	0	100,00
7.	Összesen (1+2+3+6):	40.499.850	42.753.074	2.253.224	105,56

Az OEC 2006-ban teljesült bevétele 42.753.074 ezer Ft volt, mely 2.253.224 ezer Ft bevételi többletet jelent a 40.499.850 ezer Ft értékű módosított előirányzathoz képest. A módosított előirányzat arányában kifejezve az elért többletbevétel 5,56%. A legjelentősebb többletbevétel az egyéb átvett pénzeszközökkel összefüggésben adódott, összesen 2.073.537 ezer Ft értékben.

Az OEC gazdálkodására (tevékenységével összefüggésben) jellemző, hogy a társadalombiztosítási alaptól átvett pénzeszközök adják a bevételeik jelentős részét. 2006-ban a teljesült bevételek 55,40%-a származott a társadalombiztosítási bevételekből.

Fontos azonban megjegyezni, hogy az Orvos- és Egészségtudományi Centrum 2005. évben az OEP-től származó bevételének értéke megközelítette a 26 milliárd Ft-ot, míg 2004-ben meghaladta a 27 milliárd Ft-ot. Az évről-évre bekövetkező csökkenés a betegellátás finanszírozásának szigorításának következménye, és valószínűsíthető, hogy tovább csökken az egészségügyi feladatok ellátására szolgáló társadalombiztosítási bevétel.

Bevételi lemaradás a módosított előirányzathoz viszonyítva egyik jogcímen sem keletkezett, ami alapján az OEC 2006. évi gazdálkodása kiegyensúlyozottnak mondható.

2.2.1.1.3 Agrártudományi Centrum teljesült bevételei

Az ATC bevételeinek alakulását mutatja a 28. számú táblázat.

28. táblázat. Az ATC bevételeinek alakulása 2006-ban

	Kiemelt jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2006 (ezerFt)	Bevételi túlteljesítés, lemaradás (eFt)	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5=(4-3)	6=4/3*100
1.	Állami támogatás	2.719.953	2.719.953	0	100,00
2.	Saját bevétel	1.379.944	1.542.701	162.757	111,79
3.	Átvett pénzeszköz	900.358	814.691	-85.667	90,49
4.	ebből: - OEP	0	0	0	-
5.	- Egyéb	900.358	814.691	-85.667	90,49
6.	2005. évi előirányzat-maradvány	637.846	637.846	0	100,00
7.	Összesen (1+2+3+6):	5.638.101	5.715.191	77.090	101,37

A Debreceni Egyetem Agrártudományi Centrumának 2006-ban 77.090 ezer Ft volt az elért bevételi többlete. A bevételi többletet kizárólag a saját bevételek esetében ért el, 162.757 ezer Ft összegben, mely a saját bevételek módosított előirányzatának 11,79%-a, tehát arányait tekintve kedvező.

Ezzel szemben az átvett pénzeszközök 85.667 ezer Ft-tal maradtak alatta a módosított előirányzat 900.358 ezer Ft-os értékének; a bevételi lemaradás a módosított előirányzat 9,51%-át jelenti.

2005-ben az ATC-nél 163.284 ezer Ft bevételi túlteljesítés mutatkozott, tehát jelentős csökkenés következett be a 2006. évre

2.2.1.1.4 Központi Szervezeti Egységek teljesült bevételei

A Központi Szervezeti egységek 2006. évi bevételeinek alakulását jogcímenként a 29. számú táblázat mutatja.

29. táblázat. Bevételek alakulása kiemelt jogcímenként DE Központ 2006

	Kiemelt jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2006 (ezerFt)	Bevételi túlteljesítés, lemaradás (eFt)	Teljesítés %-a
1.	2.	3.	4.	5=(4-3)	6=4/3*100
1.	Állami támogatás	10.077.087	10.077.087	0	100,00
2.	Saját bevétel	367.482	275.357	-92.125	74,93
3.	Átvett pénzeszköz	1.557.531	1.649.101	91.570	105,88
4.	ebből: - OEP	0	0	0	-
5.	- Egyéb	1.557.531	1.649.101	91.570	105,88
6.	2005. évi előirányzat-maradvány	526.515	526.515	0	100,00
7.	Összesen (1+2+3+6):	12.528.615	12.528.060	-555	100,00

A Központi Szervezeti Egységek esetében a bevételek vonatkozásában bevételi lemaradás realizálódott 555 ezer Ft értékben. Százalékban kifejezve ez az érték nem éri el a módosított előirányzat 1%-át, tehát nem jelentős.

A bevételek terén a saját bevételi jogcímen teljesült bevételek maradtak el a módosított előirányzathoz képest 92.125 ezer Ft-tal.

Ezt a lemaradást nagyságrendben kompenzálta az átvett pénzeszközök teljesítéséből adódó 91.570 ezer Ft értékű bevételi többlet.

A 2005. évet bevételi túlteljesítéssel zárta a DE Központ, 106.968 ezer Ft értékben, azonban a 2006-ban teljesített bevételek 2.076.954 ezer Ft-tal haladják meg az előző évben elért 10.451.106 ezer Ft-ot.

2.3 Előirányzat-maradvány

2.3.1 A 2005. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2005. évben egyetemi szinten 4.012.244 ezer Ft összegű előirányzat maradvány keletkezett, melynek teljes összege kötelezettségvállalással terhelt volt. A maradványt terhelő kötelezettségeket a 30. számú táblázat foglalja össze.

30. táblázat A kötelezettségvállalással terhelt
2005. évi előirányzat-maradvány

Megnevezés	Kötelezettség-vállalás összege (ezer Ft)
Intézményi beruházási kiadások	385.295
Felújítás	145.388
Beruházás, felújítás általános forgalmi adója	120.505
Végleges pénzeszközáradás	47.663
Személyi juttatások	512.061
Munkaadókat terhelő járulékok	177.275
Dologi és egyéb folyó kiadások	2.537.860
Ellátottak pénzbeni juttatásai	86.197
Összesen:	4.012.244

2.3.2 A DE 2006. évi előirányzat-maradványának alakulása

A Debreceni Egyetem és ezen belül a tervezési egységek előirányzatait, a bevételi és kiadási teljesítéseit és a maradvány adatainak alakulását a 31. számú táblázat mutatja.

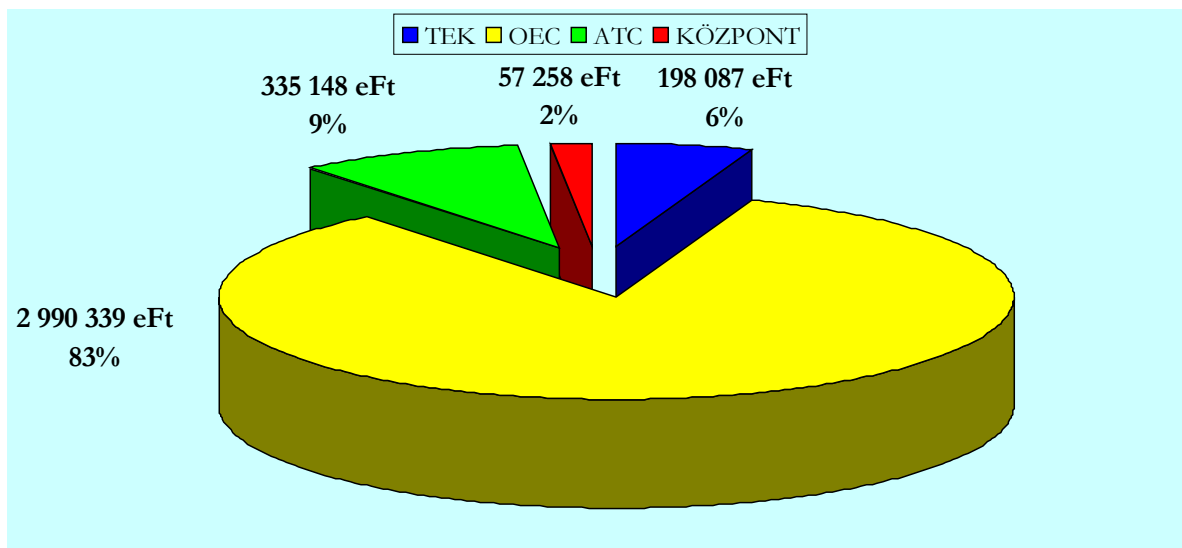
31. táblázat. A tervezési egységek előirányzatai, bevételi és kiadási teljesítései,
és előirányzat-maradvány adatai

Me.: eFt

Tervezési egységek	Előirányzat			Bevételi teljesítés	Kiadási teljesítés	Előirányzat maradvány
	Eredeti	Módosítás	Módosított			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7=5-6
TEK	12.316.390	-2.399.811	9.916.579	9.954.202	9.756.115	198.087
OEC	33.064.004	7.435.847	40.499.851	42.753.073	39.762.734	2.990.339
ATC	5.205.511	432.589	5.638.100	5.715.191	5.380.043	335.148
KÖZPONT	1.407.664	11.120.951	12.528.615	12.528.202	12.470.944	57.258
DE összesen:	51.993.569	16.589.576	68.583.145	70.950.668	67.369.836	3.580.832

A táblázat alapján megállapítható, hogy a Debreceni Egyetem összes maradványa 3.580.832 ezer Ft, melynek megoszlását az 5. számú ábra alapján tanulmányozhatjuk.

5. ábra A 2006. évi előirányzat maradvány megoszlása a tervezési egységek között

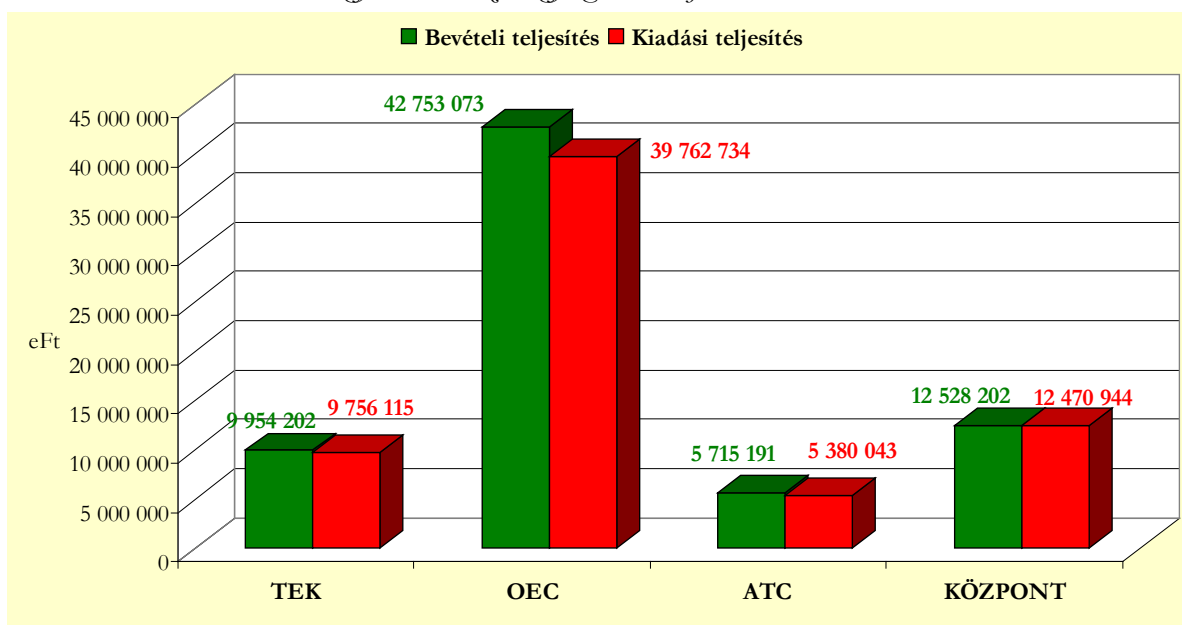


Az összes 2006. évi előirányzat maradvány 83%-a, 2.990.339 ezer Ft az Orvos- és Egészségtudományi Centrum gazdálkodása során realizálódott, ami azzal magyarázható, hogy ez a tervezési egység rendelkezik az Egyetem költségvetésének döntő hányadával.

Az Agrártudományi Centrum 335.148 ezer Ft összegű előirányzat maradványa az egyetem előirányzat maradványának 9%-át adja, mely a költségvetési előirányzatokból való részesedés arányát meghaladja.

A Tudományegyetemi Karok 2006. évi maradványa 198.087 ezer Ft, mely az összes maradvány 6%-a, míg a Központi Egységek előirányzat maradványa 57.258 ezer Ft, az egyetemi maradvány 2%-a.

6. ábra A Debreceni Egyetem tervezési egységeinek teljesített bevételei és kiadásai 2006-ban



- A Tudományegyetemi Karok 2006. évi előirányzat maradványa 128.973 ezer Ft-tal kevesebb az előző évi 327.060 ezer Ft összegű maradványát.
- Az OEC 2005. évi előirányzat maradványa 2.338.449 ezer Ft volt, a 2006. évi maradványa ezt 651.890 ezer Ft-tal haladta meg a csökkenő források ellenére.
- Az ATC 2006. évben képződött maradványa 320.277 ezer Ft-tal marad alatta a 2005. évi 655.425 ezer Ft értékű maradványnak. Ez az előző évhez képest közel 50%-os csökkenést jelent.
- A Központi Szervezeti Egységek 2006-ban képződött előirányzat maradványa 57.258 ezer Ft, mely a 2005. évi 691.310 ezer Ft előirányzat maradványának mindössze 8,28%-a.
- A fentiek alapján a Debreceni Egyetem előirányzat maradványa 2006-ban összesen 3.580.832 ezer Ft, mely a 2005. évi 4.012.244 ezer Ft-nak a 89,25%-a.

Az Egyetem gazdálkodásában a 2006. évben realizált 3.580.832 ezer Ft összegű előirányzat maradványból 2.367.522 ezer Ft bevételi túlteljesítés-, 1.213.310 ezer Ft kiadási megtakarítás címén keletkezett. Az előirányzat-maradvány teljes összege kötelezettséggel terhelt, az Egyetemnek visszafizetési kötelezettsége nincsen.

A maradvány bevételi jogcímek szerinti összetétele a következő, 32. számú táblázatban látható:

32. táblázat A Debreceni Egyetem 2006. évi maradványának
jogcímek szerinti összetétele

Jogcím	Előirányzat-maradvány (ezer Ft)
Fejezettől fejezeti előirányzatból származó előirányzat-maradvány	29.539
Intézmény működését biztosító támogatás	25.719
Más fejezettől, illetve más központi költségvetési szervtől kapott támogatás maradványa	315.433
NKÖM-től kapott támogatás	1.078
MTA-tól kapott támogatás	184.109
KVVM-től kapott támogatás	5.075
FVM-től kapott támogatás	-1.401
OTKA-tól kapott támogatás	8.019
Egyéb bevétel kötelezettséggel terhelt előirányzat maradványa (pl. önköltséges képzés)	1.496.423
Vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás	783.623
TB Alapoktól és kezelőitől átvett pénzeszköz maradványa	817.694
Munkaerőpiaci Alaptól és kezelőitől átvett pénzeszköz	-12.229
Kutatási és Technológiai Innovációs Alaptól átvett pénzeszközök	554.443
Többéves megvalósítással kiírt pályázat előirányzat-maradványa	263
Nemzetközi Fejlesztési, Kutatási Együttműködés, egyéb nemzetközi támogatások előirányzat-maradványa	53.290
K+F egyéb forrás maradványa	314.845
Operatív programok	-700.990
Egyéb	-294.101
Összesen:	3.580.832

2.3.3 A tervezési egységek előirányzat-maradványának levezetése

2.3.3.1 A TEK előirányzat-maradványának alakulása

A Tudományegyetemi Karok 2006. évi előirányzat maradványa 198.087 ezer Ft. A maradvány 160.464 ezer Ft kiadási megtakarításból és 37.623 ezer Ft bevételi túlteljesítésből tevődik össze.

Az előirányzat maradvány bevételi jogcímenkénti alakulását mutatja a 33. számú táblázat.

33. táblázat a DE TEK 2006. évi maradványának
bevételi jogcímek szerinti összetétele

Jogcím	Előirányzat-maradvány (ezer Ft)
Fejezettől fejezeti előirányzatból származó előirányzat-maradvány	30.169
NKA-tól kapott támogatás	1.078
MTA-tól kapott támogatás	155.230
KVVM-től kapott támogatás	5.075
Vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás	88.237
Kutatási és Technológiai Innovációs Alaptól átvett pénzeszközök	27.380
Nemzetközi Fejlesztési, Kutatási Együttműködés, egyéb nemzetközi támogatások előirányzat-maradványa	57.304
K+F egyéb forrás maradványa	6.390
Operatív programok	-172.776
Összesen:	198.087

A maradvány teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, elsődlegesen a szerződésekben meghatározott feladatokhoz, elszámolási kötelezettség mellett biztosított támogatásokhoz, átvett pénzekhez kapcsolódik.

A TEK visszafizetési kötelezettsége a maradványból összesen 11.376 ezer Ft. A visszafizetési kötelezettség a következőképpen vezethető le:

- Felsőoktatási intézmény közoktatási feladatok ellátása alapján többlettámogatás: 22.809 ezer Ft
- Államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgatókkal kapcsolatos költségvetési támogatás jogosultságot meghaladó összege: 20.090 ezer Ft
- Oktatói-kutatói ösztöndíjak elszámolásának alulfinanszírozott összege: -6.330 ezer Ft
- Gyes-Gyed-es hallgatók támogatásából többlet jogosultság: -19.818 ezer Ft
- Másodtanári szakos hallgatók támogatásából eredő többlet jogosultság: -5.375 ezer Ft.

2.3.3.2 Az OEC előirányzat-maradványának alakulása

Az OEC 2006-ban 737.117 ezer Ft kiadási megtakarítása és az 2.253.222 ezer Ft bevételi többlete által összesen 2.990.339 ezer Ft előirányzat maradványt realizált.

Az előirányzat maradvány az alábbi, 34. számú táblázat adatai alapján tevődik össze.

*34. táblázat A DE OEC 2006. évi maradványának
bevételi jogcímek szerinti összetétele*

Jogcím	Előirányzat-maradvány (ezer Ft)
Fejezettől fejezeti előirányzathoz tartozó előirányzat-maradvány	302.011
Más fejezettől, illetve más központi költségvetési szervtől kapott támogatás maradványa	315.433
MTA-tól kapott támogatás	28.879
Egyéb bevétel kötelezettséggel terhelt előirányzat maradványa (pl. önköltséges képzés)	1.111.373
Vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás	76.290
TB Alapoktól és kezelőitől átvett pénzeszköz maradványa	817.694
Kutatási és Technológiai Innovációs Alaptól átvett pénzeszközök	516.943
Többséves megvalósítással kiírt pályázat előirányzat-maradványa	263
Nemzetközi Fejlesztési, Kutatási Együttműködés, egyéb nemzetközi támogatások előirányzat-maradványa	-32.139
K+F egyéb forrás maradványa	167.772
Egyéb (strukturális alapok)	-314.180
Összesen:	2.990.339

Az OEC előirányzat maradványának teljes összege kötelezettséggel terhelt, visszafizetési kötelezettsége nincs.

2.3.3.3 Az ATC előirányzat-maradványának alakulása

Az ATC 2006. évi maradványa 335.147 ezer Ft, mely a 258.058 ezer Ft kiadási megtakarítás és a 77.091 ezer Ft bevételi többlet összege.

Az előirányzat maradvány forrásonkénti alakulását mutatja a 35. számú táblázat.

*35. táblázat A DE ATC 2006. évi maradványának
bevételi jogcímek szerinti összetétele*

Jogcím	Előirányzat-maradvány (ezer Ft)
Fejezettől fejezeti előirányzatból származó előirányzat-maradvány	-250
FVM-től kapott támogatás	-1.401
OTKA-tól kapott támogatás	8.019
Egyéb bevétel kötelezettséggel terhelt előirányzat maradványa (pl.önköltséges képzés)	385.050
Vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás	82.696
Munkaerőpiaci Alaptól és kezelőtől átvett pénzeszköz	-12.229
Kutatási és Technológiai Innovációs Alaptól átvett pénzeszközök	10.120
Nemzetközi Fejlesztési, Kutatási Együttműködés, egyéb nemzetközi támogatások előirányzat-maradványa	28.125
K+F egyéb forrás maradványa	54.476
Egyéb (strukturális alapok, INTERREG)	-219.458
Összesen:	335.148

Az ATC előirányzat maradványa kötelezettséggel terhelt, a Centrumot befizetési kötelezettség nem terheli.

2.3.3.4 A Központ előirányzat-maradványának alakulása

A Központi Szervezeti Egységek 2006. évi előirányzat maradványa 57.258 ezer Ft, melyből kiadási megtakarítás 57.671 ezer Ft, bevételi lemaradás 413 ezer Ft.

Ahogy a 36. táblázatban látható, az előirányzat maradvány fejezettől-, oktatói-kutatói ösztöndíjakra kapott támogatás maradványa, illetve a működésre kapott támogatás.

36. táblázat A DE Központ 2006. évi maradványának bevételi jogcímek szerinti összetétele

Jogcím	Előirányzat-maradvány (ezer Ft)
Fejezettől fejezeti előirányzathoz tartozó előirányzat-maradvány	31.539
Intézmény működését biztosító támogatás	25.719
Összesen:	57.258

Az előirányzat maradvány kiadási jogcímenként a következőként alakult:

- személyi juttatás 134.346 ezer Ft
- munkaadókat terhelő járulékok 55.011 ezer Ft
- dologi kiadások –273.820 ezer Ft
- ellátottak pénzbeni juttatásai 128.305 ezer Ft
- intézményi beruházási kiadások 13.415 ezer Ft

A Központ fenti összegű maradványa kötelezettséggel terhelt. A kötelezettségvállalás összetétele a következő:

- felhalmozási kiadások 5.163 ezer Ft
- támogatásértékű kiadások 8 ezer Ft
- államháztartáson kívüli végleges pénzeszköz átadás 70 ezer Ft
- ellátottak pénzbeni juttatásai 8.936 ezer Ft
- működési kiadások (személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadások) 43.081 ezer Ft
- pénzügyi befektetések kiadásai 5.400 ezer Ft.

III. A KÖLTSÉGVETÉSI ÉV ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A Debreceni Egyetem a 2006. évi *költségvetés végrehajtását a tervezettnél megfelelően teljesítette*, megteremtve ezzel a színvonalas oktatási, kutatási, betegellátási tevékenység végzésének alapvető feltételét.

Az Egyetem a gazdasági működéséhez szükséges *stratégiák és folyamatok optimalizálásának érdekében, a magas színvonalú, hatékony és eredményes működés elérése céljából* 2004. őszén olyan reformba kezdett, melynek eredményeként *2006-ban sikerült megvalósítani, hogy az eddig több rendszerben végzett tevékenységeket automatizáltuk és összevontuk*. A fenti célok megvalósításának eszköze az SAP gazdasági informatikai rendszer bevezetése volt. Az új rendszer bevezetése alapvető változásokat hozott a Gazdasági Igazgatóságok életében, ami egyrészt realizálódott új munkakultúra kialakításában, és ehhez kapcsolódó szervezeti átalakulások végrehajtásában. Átgondolásra és leírásra kerültek az egyetem gazdasági adminisztrációs folyamatai, átdolgoztuk szabályzatainkat, dolgozóink munkakörét, és projektjeink segítségével az új gazdasági rendszerhez kapcsolódva olyan dokumentumokat készítettünk (SAP Felhasználói Kézikönyv, „SAP konform” Számviteli Kézikönyv stb.), amelyek segítik munkatársaink munkáját.

Az új rendszer kialakításánál figyelembe vettük tervezési egységeink sajátosságait, ugyanakkor folyamatainkat ahol arra lehetőség volt egységesítettük, sikerült elérni, hogy az Egyetem egészére és a tervezési egységekre egyaránt megvalósul a bevételek, kiadások azonos elvek szerinti megítélése, csoportosítása.

A *decentralizáltan gazdálkodó tervezési egységek* 2006-ban a fent leírt kihívások és feladatok mellett *megőrizték pénzügyi stabilitásukat, likviditásukat*, bizonyítva ezzel a decentralizált gazdálkodás működőképességét és hatékonyságát.

Az Egyetem 2006. évben közel 500.000 eFt többlettámogatást kapott létszámleépítésre, mely összeg az Orvos- és Egészségtudományi Centrum OEP támogatásának csökkentése következtében előállt változások fedezetére szolgált.

A kutatások és egyéb szakmai feladatok támogatására rendelkezésre álló pályázati források összege meghaladta az 5 milliárd Ft-ot (ebből a költségvetési támogatás 1,559 milliárd Ft volt), a rendelkezésünkre bocsátott előirányzatokkal felelősségteljesen gazdálkodtunk.

Az *Egyetem*, és azon belül minden tervezési egész évben *határidőre eleget tett fizetési kötelezettségeinek*.

A Debreceni Egyetem 2006. évi gazdálkodását az előző évhez hasonló nagyságrendű, az OKM elvárásainak is megfelelő maradvánnyal zárta.

Debrecen, 2007. április 11.

Prof. Dr. Nagy János
rektor

Harsányiné Séllyei Ágnes
gazdasági főigazgató

