

**Pázmány Péter Katolikus Egyetem
Jog- és Államtudományi Kar**

**A Kari Tanács
2008. április 8-i ülésének határozatai**

A Kari Tanács a napirendi pontokat egyhangúan elfogadta.

Pázmány Péter Katolikus Egyetem Jog- és Államtudományi Kar

Kari Tanács

2008. április 8. (kedd) 13 óra

Napirendi pontok:

I. A Kar 2007. évi zárszámadása – előadó: Dr. Katona Klára gazdasági igazgató

A Kari Tanács 4/2008. (IV. 08.) sz. határozatával 11 igen szavazattal, egyhangúan elfogadta a PPKE JÁK 2007. évi zárszámadását az alábbiak szerint:

Táblázat mellékelve Excel fájlban.

Szöveges beszámoló a Pázmány Péter Katolikus Egyetem Jog- és Államtudományi Kar 2007. évi költségvetésének teljesítéséről

I. BEVEZETÉS

1. A Kar 2007. évi tevékenységének rövid bemutatása

Karunk a 2007. évben a csökkenő hallgatói létszámhoz és a csökkenő pénzügyi bevételekhez alkalmazkodva költség-hatékony oktatási struktúra kialakítására törekedett. Kiemelt célunk volt, hogy Karunkon növeljük a minősített oktatók létszámát, és minden segítséget megadjunk a doktori képzés színvonalas működéséhez.

Célunk, hogy a Kar olyan hallgatókat neveljen, akik megfelelnek a gyorsan változó követelményeknek, amelyek a jog világában halmozottan jelentkeznek.

Az osztatlan jogászképzés struktúrájában 2007-ben jelentősebb változások nem történtek. Sajnálatosan meg kell állapítani, hogy az országos tendenciákkal összhangban karunkon is jelentősen csökken az ún. első helyes jelentkezők száma. 2001-ben a nyolc jogi karon a nappali tagozatos finanszírozott képzésre még 5366 első helyes jelentkező jutott, ami 2008-ra egyharmadára, 1769-re csökkent. Karunkon 2008-ban ez a szám 177 fő, ami az országos átlaghoz mérten hasonló csökkenést mutat. A nappali tagozaton a költségtérítésekkel együttesen az első helyes jelentkezők száma 198 fő, a levelező tagozaton ez a szám 398.

Az osztatlan jogászképzés mellett Karunk immáron második éve indította meg a **Nemzetközi igazgatás BA szakot**, egyelőre levelező tagozaton. A nemzetközi igazgatás BA szak 2006-os elindítását követően megállapítható, hogy a kar képzési struktúrájában hosszabb távon is számolni lehet vele. Ellentétben a jogász szakkal, itt a jelentkezők száma évről évre növekszik. 2006-ban az első helyes jelentkezők száma 26, az összes jelentkező száma pedig 73 volt, ugyanezen szám 2007-ben 43-ra, illetőleg 162-re növekedett. A következő tanévben nappali tagozaton is indítjuk a képzést, és a finanszírozott formát is meghirdetjük. A két tagozatot összeadva az első helyes jelentkezők száma 146-ra növekedett, az összes jelentkezői szám pedig 735. Méreteit tekintve azonban ez nem ellensúlyozza, csak tompítja a jogász szak létszámcsökkenését.

Kar **tudományos műhelynek** is minősül, ez elsősorban a kutatások számában és jellegében jelentkezik. Elmondható, hogy a korábbi évekhez képest jelentősen fejlődött a tanszékek, intézetek kutatással kapcsolatos tevékenysége. Ez egyrészt a doktori iskola működésének hatékonyabbá tételével magyarázható, másrészt azzal, hogy a Kar mindent megtesz annak érdekében, hogy az oktatói és a kutatói munka ne váljék élesen ketté, s a kutatói munka eredményei lehetőleg minél előbb épüljenek be az oktatói munkába.

Kutatási tevékenységet (K+F jelentések összesítése alapján) kutatócsoportokon kívül 2 intézetünk, 12 tanszékünk és a Doktori Iskola végzett 148 munkatárs bevonásával.

Kutató munkájuk eredménye 124 alap-és 12 alkalmazott téma kidolgozása, melynek költségvonzata 212 millió Ft volt.

Oktatóink **magyar nyelven** 45 könyvet, 94 szakfolyóirat cikket, 4 értekezést, 1 CD-t, 13 konferencia kiadványt, **idegen nyelven** 26 könyvet és 7 szakfolyóirat cikket, 17 konferencia kiadványt bocsátottak az érdeklődők rendelkezésére.

A **Doktori képzésben** szervezeti és normatív (szabályzati) változások történtek.

Az elmúlt év folyamán a megváltozott jogszabályi környezet miatt, valamint az annak alapján támasztott újabb MAB - előírások miatt **új kari doktori szabályzat** került elfogadásra. A Koordinátor közreműködött az új intézményi (egyetemi) doktori szabályzat tervezetének kialakításában.

Országos Doktori Adatbázis feltöltése: az említett új előírások keretében **új törzstagok** kerültek megválasztásra. A törzstagok, oktatók, témavezetők **adatai, publikációi** országos doktori adatbázisba kerültek felvitelre, mely meglehetősen nagy munkát igényelt. A Doktori Iskola **vezetését** az év végén **Kovács Péter egyetemi tanár vette át**. A Kari Doktori Tanács ülései rendszeresek és operatívak. A Kari vezetéssel, az EDHT-vel és a Rektori Hivatallal jól működő, rendszeres kapcsolat van.

Régi-új elemek az oktatásban

Oktatás: kiemelkedő szakmai teljesítményt nyújtó fiatal minősített oktatókat is bevontak az oktatásba. Csak azon fakultatív tárgyak maradtak meg, amelyek a doktori képzés céljának és követelményeinek magas szinten és tartósan meg tudtak felelni. Rotációs rendszerben újabb tárgyakat lehetett meghirdetni, ezáltal is bővítve a kínálatot. A Deák Ferenc Továbbképző Intézet lehetővé tette, hogy egy bizonyos kurzusukat a doktoranduszok is felvehessék, ami költségmegtakarítást jelentett a Doktori Iskolának (a Karnak). A külföldi részképzés elfogadásának feltételei egyértelmű rögzítésre kerültek, amely a gyakorlatban is jól működik, ezáltal is serkentve a külföldi ösztöndíjak elnyerését és a külföldön folytatott kutatásokat. A megüresedett ösztöndíjas helyeket megpályáztatták.

Szimpoziumok, konferenciák: fókusztema köré szerveződnek, illetőleg neves professzorok bevezető előadásával kerülnek felvezetésre a doktori szimpóziumok. Bevezetésre került a doktori konferenciák intézménye, amelyek megrendezésében a Doktori Iskola vagy aktívan részt vesz, vagy pedig hivatalosan elismer konferenciákat, ezáltal lehetővé téve azt, hogy az azokon való részvételért kreditpontokat kaphassanak a doktoranduszok. A doktori konferenciák szervezése szorosabb szakmai kapcsolatok kialakítását tette lehetővé a tanszékekkel, a kutatócsoportokkal és a Deák Ferenc Továbbképző Intézettel. Ez utóbbi Intézettel való szakmai kapcsolat lehetővé tette, hogy színvonalas konferenciákat lehessen tartani költségkímélő módon.

Doktori fokozatszerzések és külső elismertség: a Doktori Iskola (a Koordinátoron keresztül) személyes jelenléttel felügyeli a kutatóhelyi vitákat, a szigorlatokat és a nyilvános védéseket, továbbá az Iskola szervezésében zajló szimpóziumokat és konferenciákat..

Kutatások: a tanszékekkel és a kutatócsoportokkal határozottan aktívabb lett a szakmai munkakapcsolat. A tanszéki és a Doktori Iskolában folyó kutatásoknak egymást generálására jó példa a környezetjogi tanszéken folyó kutatások vezetőjének, s egyben a doktori iskola tanárának, valamint az ezen diszciplínában doktoráló hallgatóknak, s egyben tanszéki oktatóknak mindkét szervezeti egységben kifejtett kutatás-katalizátori tevékenysége, de hasonlóak mondhatóak el a versenyjogi és a nemzetközi jogi tanszékek, illetve egy-két kutatócsoport relációiban is. A kutatószemináriumok ezeknek adnak további intézményes keretet. A Doktori Iskola segíti a tanszékeket (valamint a Kart) a konferenciáik doktoranduszok közötti népszerűsítésében.

Minőségbiztosítás: a Doktori Iskola minden kurzus után írásban kikéri a külsős oktatók véleményét. A visszajelzések eddig egyértelműen pozitívak. A „Felsőoktatási Minőségi díj” elnyerésére pályázatot nyújtott be az Iskola.

Kommunikáció: a hallgatók tájékoztatása immáron alapos és naprakész, egyrészt a félév elején adott Tájékoztató által, másrészt a honlap révén, harmadrészt a rendszeresen használt e-mail és végül a NEPTUN rendszeren keresztül.

Szakirányú továbbképzés keretében a Kar magas színvonalon nyújt a szakosodásra és a kedvezőbb munkaerő piaci pozíció megszerzésére törekvő végzett jogászok számára különleges szakismereteket. A képzési kínálatot úgy állítjuk össze, hogy az megfeleljen az egyes jogágak területén érvényesülő, olykor más tudományágakat is érintő speciális szakmai követelményeknek.

A már meghirdetett képzések mellett új képzések összeállításával is igyekeztünk megfelelni a piaci elvárásoknak. Pl. önálló versenyjogi, szabályozási és sportjogi, illetve a büntetőjoggal foglalkozó jogászok számára hiánypótlónak bizonyult kriminalisztikai szakjogász képző programunk.

Képzéseink meghirdetésénél tekintettel vagyunk arra is, hogy egyre növekszik azoknak az alapvetően nem jogi végzettséget igénylő munkaköröknek, foglalkozásoknak a száma, amelyek alapszintű jogi ismeretek megszerzését feltételezik. Ez utóbbi igények kielégítését szolgálják a jogi szakokleveles közgazdász, mérnök, orvos, fogorvos, gyógyszerész képzéseink, illetőleg a felsőfokú végzettséggel rendelkezők számára meghirdetett okleveles környezetvédelmi szakértő képzésünk.

Gyakorló jogászaink számára szaktanfolyamokat és konferenciákat szervezünk. Ezek a kurzusok a korábban megszerzett jogi ismeretek folyamatos frissítését célozzák.

Évek óta kezdeményezett és folytatott egyeztetés eredményeként 2007 őszén beindíthattuk „Polgári jog” tantárgyból a **jogi szakvizsga előkészítő** tanfolyamot. Bár a szakvizsga előkészítő tanfolyamokat Büntetőjog, Közjog, Munkajog és Európa jog c. tárgyakból is előkészítettük és meghirdettük, kellő számú jelentkező hiányában ezeket a képzéseket nem tudtuk elindítani.

A korábbinál szélesebb körű médiamegjelenést biztosítottunk, PR -cikket jelentettünk meg. (Orvosi Hetilap, Complex magazin, Jogi Fórum, Ítélet stb.)

hatékonyan működik **Karrier Iroda tevékenységünk is**, amely a végzős és végzett hallgatók pályaeorientációs támogatását szolgálja.

Az iroda a Károli Gáspár Református Egyetem és karunk közösen benyújtott, a Regionális Operatív Program által kiírt pályázata alapján működik. Így jött létre az Egyházi Egyetemek Karrier Irodája.

Négy fontos célt tűztünk magunk elé: végzett hallgatóink megkeresését, ezekből az adatokból adatbázis építését. Céges partnerkapcsolataink összerendezését. A hallgatók tájékoztatását munka- és gyakornoki lehetőségekről. Képzési lehetőségek, tréningek, továbbképzések szervezését, meghirdetését.

Pályázati tevékenységünk: a 2007-es gazdasági évben, főként a 2006 második félévében beadott pályázatok megvalósítására és részbeni elszámolására került sor, amelynek háttérében a pályázatok kiíró szerinti késedelmes elbírálása, s emiatt az újabb pályázati lehetőségek hiánya húzódott meg. Ez főként az OTKA-pályázatokra igaz, ahol több mint féleves „csúszás” volt tapasztalható. Itt a Polgári Eljárásjogi Tanszék pályázata került elfogadásra, pedig az intézetek/tanszékek közül több is aktivizálta magát (Közgazdaságtudományi Intézet, Pénzügyi Jogi Tanszék, Polgári Jogi Tanszék). Igaz, a késedelmes adminisztráció a Regionális Operatív Programot kezelő VÁTI Kht-ra is elmondható. Ennek tudható be, hogy a Pályázati és Karrieriroda, ami szintén ROP-os forrásból (ROP 3.3.1) jött létre, s aminek a megvalósítása főként 2007-re esett, által benyújtott (ROP 3.4.2) pályázat megvalósítására és sikeres elszámolására szintén tárgyév tavaszán került sor. A pályázat profitja nettó 1 200 E Ft volt, ami azért számít indikátornak, mert bebizonyítja azt a tényt, hogy egy kar finanszírozásában a kar oktatói által megvalósított képzés, ami rövid időtartamú és a piacnak szól, rentábilis és finanszírozási szempontból fontos lesz a jövőben a kieső normatív támogatás pótlására. Szépen alakult a GVH-val való együttműködés is, amit több nyertes pályázat is bizonyít (Környezetjogi és Gazdasági Szakjogok <Versenyjogi> Tanszéke – 3 db, Közgazdaságtudományi Intézet – 1 db). Itt további sikeres együttműködésre van kilátás, mivel jogszabályváltozás miatt a GVH bevételei nőni fognak, amiből több jut pályázatokra is.

Könyvtárunk pályázati aktivitása is kiemelendő, 3 sikeres pályázatuk volt. Nemzetközileg is jelentős elismeréssel járó, több gazdasági évet érintő, pályázatot a Környezetjogi és Gazdasági Szakjogok Tanszéke realizált. Itt a rendelkezésre álló források 80%-át 2007-ben számoltuk el. Pályázati elszámolásainkat elfogadták, visszafizetésre nem került sor.

A Kari könyvtár a kötelező és ajánlott, magyar és idegen nyelvű tananyag beszerzésével és azok rendelkezésre bocsátásával segíti a hallgatók vizsgákra való felkészülését, valamint a különböző dolgozataik, pályamunkáik megírását. A Könyvtár az oktatók tudományos munkáját is támogatja, a tanszéki könyvbeszerzési keret alapján. Könyv- és folyóirat állományában a Könyvtár a korszerű jog- és államtudományi szakkönyvtárrá válásra törekszik. Másodlagos gyűjteményi körében a közgazdaságtudományok, valamint a jog- és államtudományi képzésben és a kutatásban számba jövő különféle humán háttértudományok (történelem) válogatott anyagát gyűjti. A Könyvtár a szolgáltatást nyújtó feladatkörében kapcsolatot tart más jogi, illetve tudományos szakkönyvtárakkal. A kiadványcsere keretében: a kari kiadványokból 238 kötet könyvet, illetve folyóiratot küldtünk és 250 db könyvtári dokumentumot kaptunk. Könyvtárunk 2002 óta a nyilvános könyvtárak közé tartozik, de a könyvtárhasználók 90%-a Kar nappali és levelező tagozatos hallgatója. 2007-ben 30 758 olvasó vette igénybe könyvtári szolgáltatásainkat. A könyvtári szolgáltatásainkról, a tanévenként kiadott PPKE JÁK Tájékoztatójából, a JÁK honlapjának (a kar szervezete/oktatást segítő egységeken belül) Könyvtár menüpontjából és a könyvtári szórólapból tájékozódhatnak a Kar hallgatói.

A Kari Könyvtár állapota: állománya (tanszéki könyvtárak állományával együtt): **34 010 kötet könyv** és 1.925 kötet (téka) időszaki kiadvány, valamint **4 555 db szakdolgozat**, 453 db elektronikus dokumentum. Könyvtárunk a 30-as épület 114-ben található, összes alapterülete: 466 négyzetméter. Könyvtári szolgáltató helyei: olvasóterem 80 olvasói hellyel, előtér, ahol a Könyvtári Informatikai Labor található 10 számítógéppel, 1db pénzbedobós fénymásoló-géppel és a ruhatárral. Átszervezés miatt a kari fénymásolás a 119-es helyiségben 2007. októberében megszűnt, és az ugyancsak itt működő könyvkötő műhely átköltözött a 26. épület 5-ös szobájába.. A megüresedő helyiségben, kis tankönyv-olvasóterem lesz.

Hagyományos szolgáltatásaink: a könyvtári beiratkozás ingyenes, **helyben olvasás:** hétfő-csütörtök: 9 – 18 óráig, pénteken: 9-16 óráig. Telefonos tájékoztatás: hétfőtől - péntekig 8 - 16,30 óráig.

Az olvasóteremben megtalálható a kötelező és ajánlott jogi szakirodalom 6 példányban, lehetőség van könyvekből és folyóiratokból **másolásra** (8-Ft/oldal). A szakrenden belül a könyvek gerincén lévő számjelzet, segíti a könyvek megtalálását. A könyvek feltárása a HUNTEKA integrált könyvtári rendszerben történik. A szabadpolcon elhelyezett állomány mintegy 17 800 db könyv és a galérián elhelyezett 1 925 kötet (téka) időszaki kiadvány (152 féle, ebből 39 külföldi folyóirat). **Könyvkölcsönzés a hallgatók számára nincs**, az oktatóink számára rövid határidőre adunk kölcsön könyvtárunkból dokumentumokat, s a könyvtárközi kölcsönzés keretében belföldről (ingyen) és külföldről (térítés ellenében) beszerezzük az oktatók számára az igényelt műveket. Az olvasóteremben szakképzett könyvtáros segíti a hallgatók szakirodalomban való tájékozódását, egy számítógép, internetes hozzáféréssel is az olvasók rendelkezésére áll. Az állomány védelmére 2005-ben kamerás figyelőrendszert szereltettünk fel.

2. Hallgatói létszám változása, és annak szöveges értékelése

A PPKE Jog- és Államtudományi Karán **2007. év szeptemberében** nappali és levelező tagozatra összesen **3 395 hallgató** iratkozott be.

A képzés szintjei:

Egyetemi szintű képzés: 1 770 hallgató

- nappali tagozaton 968 (ebből államilag támogatott 942 hallgató)
- levelező tagozaton 802 (ebből államilag támogatott 225 hallgató)

Alapképzés (BA) levelező tagozaton 83 hallgató

Osztatlan képzés: 1 129 hallgató

- nappali tagozaton 581 (ebből államilag támogatott 476 hallgató)
- levelező tagozaton 548 (ebből államilag támogatott 138 hallgató)

Posztgraduális képzés:

- egyetemi szakirányú továbbképzés keretében levelező tagozaton 366 hallgató,
- doktori képzésben 47 hallgató;
nappali tagozatos 20 fő (ebből államilag támogatott 13 fő)
levelező tagozaton 27 hallgató.

Alap-, osztatlan és egyetemi képzések

A 2007/2008. tanévben a 2006/2007. tanévhez viszonyítva az összes hallgatói létszám majdnem 7%-kal csökkent. Ez a csökkenő tendencia már az előző évben is érzékelhető volt, de sajnos egyre erősödik.

Az összes létszámon belül az államilag támogatott hallgatói létszám 4,5 %-kal, a költségtérítéses hallgatói létszám mintegy 9,5 % -kal csökkent. Ez összesen 211 fővel kevesebb hallgatót jelent a 2006. év okt. 15-i létszámához képest.

Mivel az állam a jogásképzésben folyamatosan csökkenti a támogatott keretlétszámot, ezért nappali tagozaton is meghirdettük a költségtérítéses képzést, így sikerült a nappali tagozat létszámát tartani.

A jogász levelező tagozat létszámcsökkenését a nemzetközi igazgatási szak ellensúlyozta valamelyest, itt a létszám majdnem duplájára nőtt, de a BA képzés létszáma még elenyésző a jogász létszámhoz képest.

Az államilag finanszírozott **doktorandusz** hallgatói létszám változatlan az összehasonlítás alapjául szolgáló két évben. A költségtérítéses hallgatói létszáma a vizsgált két évben enyhe csökkenést mutat. Különösen a kari ösztöndíjas hallgatók számának csökkenése emelendő ki, amelynek oka talán abban kereshető, hogy egyre kevesebben tudják vállalni azt, hogy főállásúként folytatnak doktori tanulmányokat.

A **felsőfokú szakirányú továbbképzéseken** évek óta drasztikus a hallgatói létszám csökkenése, ez a tendencia 2007-ben is fennállt, de mértéke stagnált. A jogászoknak szóló szakjogász képzések beindításának esélyei romlottak, kivéve a még újdonságnak számító kriminalisztikai szakjogász képzést. A nem jogászoknak szóló jogi szakokleveles képzések továbbra is népszerűek, 2007-ben mindkét félévben indítani tudtuk a jogi szakokleveles közgazdász-képzést. A jogi szakokleveles orvos- és gyógyszerészképzés továbbra is népszerű..

3. Az oktatói és nem oktatói létszám változása és annak szöveges értékelése

Teljes munkaidős oktatóink létszáma 1 fővel csökkent.

Részmunkaidős oktatóink számított létszáma 4 fővel csökkent.

Teljes munkaidős oktatóink létszáma 2006. április 1-jén 70 fő, 2007. április 1-jén 69 fő volt.

Részmunkaidős oktatóink számított létszáma 2006. április 1-jén 16, 35 fő, 2006.április 1-jén 12,36 fő volt.

Adminisztratív és fizikai teljes munkaidős állomány létszáma 7 fővel, a részmunkaidősök állománya 1,15 fővel csökkent.

Az oktatói és nem oktatói létszám alakításánál az alábbi szempontokat vettük figyelembe:

1. Karunkon a fokozattal rendelkező oktatók és a fokozattal nem rendelkező oktatók aránya

- javuljon a minősített oktatók javára.
2. A nem oktatók létszámának racionalizálása, egyes esetekben munkakörük bővítése.

4. Mutatók

– Hallgató/oktató arány

Megnevezés	2006. év	2007. év	Változás	
			fő	%
Össz. hallgatói létszám (fő)	3 593	3 395	-198	-5,51
Számított oktatói létszám (fő)	86,35	81,36	-4,99	-5,79
Hallgató/oktató arány	41,61	41,73	-0,12	0,29

Az egy oktatóra jutó hallgatói létszám növekedett..

– Hallgató/nem oktató arány

Megnevezés	2006. év	2007. év	Változás	
			fő	%
Össz. hallgatói létszám (fő)	3 593	3 395	-198	-5,51
Számított nem oktatói létszám (fő)	106,3	98,15	-8,15	-7,67
Hallgató/nem oktató arány	33,80	34,59	0,79	-2,34

Az egy adminisztrációs létszámra jutó hallgatók száma növekedett.

– m² / Hallgató arány

Megnevezés	2006. év	2007. év	Változás	
			fő	%
Össz. hallgatói létszám (fő)	3 593	3 395	-198	-5,51
Össz. m ²	15 616	15.616		
m ² / Hallgató arány	4,35	4,60	0,25	5,75

Az egy hallgatóra jutó m² terület kis mértékben nőtt a hallgatói létszám csökkenése miatt.

– m² /Oktató arány

Megnevezés	2006. év	2007. év	Változás	
			fő	%
Össz. m ²	15 616	15 616		
Számított oktatói létszám (fő)	86,35	81,36	-4,99	-5,79
M ² /oktató arány	180,85	191,94	11,09	6,13

Az egy oktatóra jutó m² terület 11,09 m²-rel növekedett, mely elsősorban azzal indokolható, hogy mintegy öt fővel csökkent az oktatói létszám.

II. BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALALKULÁSA

Az elfogadott **Költségvetés** alapján **2007.** évben Karunk

Bevételi előirányzata	1.423.059 e Ft,
<i>Teljesítés</i>	<i>1.501.002 e Ft.</i>
Bevételi többlet	77.943 e Ft
Ráfordítások előirányzata	1.526.146 e Ft
<i>Teljesítés</i>	<i>1.497.620 e Ft</i>
Megtakarítás	28.526 e Ft
Tervezett eredmény	-103.087 e Ft
<i>Tárgyévi eredmény</i>	<i>3.382 e Ft</i>

*A tárgyévit eredmény terére nulla Ft felújítási, felhalmozási kiadást terveztünk
A tényleges kiadás -10.905 e Ft.*

2007.12.31-én az OTP elszámolási és deviza számláink, valamint pénztárunk egyenlege 475.180 e Ft volt, mely 65.356 e Ft-tal több, mint a 2006.évi záró pénzeszközeink összege, vagyis a **2007. gazdasági évben a pénzforgalmi bevételeinkből fedezni tudtuk pénzforgalmi kiadásainkat.**

1. BEVÉTELEK

Bevételi előirányzatunk: 1.423.059 e Ft
Tényleges bevétel: 1.501.002 e Ft
Eltérés: 77.943 e Ft mely többlet
bevétel az alábbiak szerint alakult ki:

Értékesítés nettó árbevétel, (a hallgató és egyéb szolgáltatási befizetések) elmaradása a **tervezettől** 19.903 e Ft (-).

Egyéb bevételek (kapott támogatások) bevételi többlete 75.555 e Ft. A **2007.évi működési és fenntartási kiadások előirányzatát nagy óvatossággal terveztük, kalkuláltunk az esetleges normatív támogatás elvonásával, azonban 67.813 e Ft-tal több támogatás realizálódott. 8.724 e Ft-tal több bevételt kaptunk a hallgatói juttatások és ösztöndíjak esetében, melyet továbbítottunk hallgatóinknak.**

Szakképzési hozzájárulás **többlet bevétele** 3.595 e Ft.

Helyi önkormányzati és egyéb támogatások vonatkozásában /pályázat, , alapítványi és külföldi támogatások/ a bevételkiesés **4.577 e Ft**

Támogatáson kívüli egyéb bevételeknél 3.269 e Ft **többletbevételre tettünk szert, mely a Karok közötti együttműködési (oktatási tevékenységre) megállapodás hatása.**

Pénzügyi tevékenység bevételei 15.479 e Ft-tal **magasabb, mint az előirányzat, mely pénzeszközeink előnyös lekötésének is köszönhető.**

Alaptevékenység rendkívüli bevételek 3.543 e Ft-tal **több az előirányzatnál.**

Részletezve:

Értékesítés nettó árbevétele

Előirányzat:	464.079 e Ft	
Tény:	444.176 e Ft	
bevétel kiesés:	19.903 e Ft	4,3%

– **Alaptevékenység bevételei összesen**

Az **oktatási tevékenység bevételei** soron az előirányzat 458.279 e Ft, tény 436.000 e Ft. A bevétel kiesés **22.279 e Ft** (4,9 %),

A bevétel kiesés elsősorban az előirányzott és a ténylegesen befizetett költségtérítéseknél (**33.666 e Ft**) mutatkozott:

Az eltérés megoszlása:

Egyetemi szintű, Osztatlan képzés	-31.823 e Ft
Alapképzés(BA)	-1.705 e Ft
Szakirányú továbbképzés	-2.598 e Ft
Doktori képzés	320 e Ft
Kánonjogász képzés	1.152 e Ft
Nyelvi Lektorátus	988 e Ft

A **kollégiumi térítési díjakra** előirányzott 15.750 e Ft-hoz viszonyítva évvégéig **1.022 e Ft**-tal kevesebbet fizettek be hallgatóink.

Egyéb szolgáltatások és térítési díjak előirányzata 21.226 e Ft, 2007. évben realizálódott 33.425 e Ft, többletbevétel **12.199 e Ft**.

A tervezettnél több javítóvizsga, záróvizsga és egyéb szolgáltatási díj érkezett egy számlánkra. Ezen előirányzat meghatározásánál is az óvatosság elvét tartottuk szem előtt.

Alaptevékenység egyéb bevételei között szerepel a kutatási tevékenység, melyre előirányzatot nem határoztunk meg a 2007. évre, tényleges bevételünk 2.500 e Ft.

– **Alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek**

Egyéb dolgozói térítési jogcímen előirányzatot nem írtunk elő; teljesítés 537 e Ft, melyből a kilépett munkavállalóink 51 e Ft bérlettérítést fizettek be, a dolgozók részére szervezett angol nyelvtanításra elszámoltunk 486 e Ft-ot .

Egyéb készletek értékesítése (tankönyv, jegyzet) soron 200 e Ft-ot bevételt terveztünk, értékesítés nem történt.

Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások (közvetített szolgáltatás) ellenértékeként 5.600 e Ft-ot irányoztuk elő , 5.139 e Ft realizálódott az alábbiak szerint:

Nyomtató használati díj	624 e Ft
Szakmai napok (DFTI)	1.805 e Ft
Profex Nyelvvizsga Központ	549 e Ft
Profex Nyelvvizsga előkészítő	547 e Ft
ROP pályázat saját bevétel	1.463 e Ft
Évkönyv	18 e Ft
Habilitáció	62 e Ft
Testnevelési szolgáltatás	71 e Ft

– **Egyéb bevételek I. - kapott támogatások**

Előirányzat:	917.981 e Ft
Tény:	993.536 e Ft
Eltérés:	75.555 e Ft
%:	8,2 %

Fenntartónktól, az MKPK-tól megkaptuk a betervezett 624 e Ft közgyűjteményi támogatást.

Állami költségvetésből kapott oktatási alap normatíva szerinti támogatás

Előirányzat 2007. évre 863.969 e Ft

Tény 2007. évben: 940.506 e Ft

Eltérés: 76.537 e Ft

%-ban: 8,9 %

OM normatív támogatásból bevételeink az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Előirányzat (e Ft)	Tény (e Ft)
Normatív oktatási támogatás 2007.évi:	575.837	643.650
Hallgatói juttatás:	173.469	177.074
Lakhatási támogatás	56.100	57.204
Tankönyv és jegyzet, tömegsport, kulturális támogatás	17.556	17.961
A/2 (MÖB) külföldi hallgatók ösztöndíja	1.093	1.080
Doktorandusz ösztöndíj	19.667	19.282
Köztársasági ösztöndíj:	4.020	4.020
Hallgatói támogatás összesen	271.905	276.621
Mindösszesen	847.742	920.271

Az eltérés **72.529 e Ft**.

Ebből a normatív oktatási támogatás többletbevétele **67.813 e Ft**, a hallgatói támogatások változása 4.716 e Ft, melyből 5.073 e Ft többletbevételekhez jutottunk 2006. évi OKM elszámolásból, 2007. évben viszont 357 e Ft-tal kevesebb hallgatói támogatást kaptunk a tervezettnél.

Feladat mutatóhoz kötött normatív állami hozzájárulás kiegészítéseként az alábbi támogatásokat kaptuk:

Megnevezés	Előirányzat (eFt)	Tény (e Ft)
Bursa Hungarica ösztöndíj Intézményi rész	5.382	6.781
Fogyatékos hallgatók képzésének támogatás	800	900
GYES/GYED –en lévő hallgatók ktg.tér. támogatása	10.000	12.554
Roma fiatalok költségtérítésének támogatása	45	
Mindösszesen	16.227	20.235

Többlet bevétel 4.008 e Ft.

Roma fiatalok költségtérítésének támogatása jogcímen 2007.évben 330 e Ft-ot kaptak hallgatóink, melyet költségtérítési kötelezettség teljesítéseként vettünk figyelembe.

Állami alapoktól kapott támogatás (szakképzési hozzájárulás)

2007. évben 5.595 e Ft szakképzési hozzájárulást számolhattunk el bevételként, a 2.000 e Ft tervezettel szemben. Számlánkra érkezett még 11.441 e Ft, melynek bevételként és beruházásként történő elszámolása a 2008.évre húzódik át.

Önkormányzatoktól kapott támogatás előirányzata 2007. évre 5.500 e Ft, tényleges támogatás összege 6.854 e Ft.

Pályázatok alapján kapott támogatások

Pályázatok alapján		Elszámolt támogatások	2007.évre áthúzódó támogatások
1P010	OTKA 2001-2004	-177 e Ft	
1P026	OTKA 38432	-484 e Ft	
1P049	ROP 3.3. P-420/2005	2.574 e Ft	
1P04F	NKA/1143 Könyvtár újrakötés	800 e Ft	
1P04J	NKA/2110 Könyvtár bővítés	800 e Ft	
1P03A	OM Könyvtár támogatás Kari hányad	222 e Ft	
1P04K	OTKA68342	466 e Ft	194 e Ft
1P1JM	Jean Monet pályázat	1.565 e Ft	5.431 e Ft
1P901	PSzÁF.Heller.F.Fogyasztási kultúra..kommunikációs módszerek	1.166 e Ft	1.053 e Ft
1P04G	<i>GVH AL/574</i>	1.346 e Ft	
1P04I	<i>VKK 10.05. Tudomány napja</i>	477 e Ft	
1P04H	<i>GVH AL/324</i>	243 e Ft	
1PRD0	<i>VKK Deák F T I Jogalkalmazás</i>	500 e Ft	
	összesen:	9.498 e Ft	6.678 e Ft

2007. évre 14.038 e Ft pályázati támogatásra számítottunk, megvalósult 9.498 e Ft.

Alapítványoktól kapott támogatás

250 e Ft-ot kaptunk a 100 e Ft előirányzattal szemben.

Külföldről kapott támogatás előirányzata 29.650 e Ft, a tény 26.144 e Ft.

Realizálódás részletezve:

Erasmus ösztöndíj	18.219 e Ft
Alfred L. Tóth alapítvány	7.925 e Ft

Kapott adományok

Közcélú pénzbeli adományok bevételeként **előirányoztunk 500 e Ft-ot,**

Karunk műemlék rangú dísztermének szepítéséhez, eleganciájának növeléséhez, de ilyen céllal adomány nem érkezett számlánkra, viszont **2.143 e Ft** értékű könyv adományt kaptunk.

Egyéb kapott támogatások előirányzata **1.600 e Ft**, mely összeget Schola Európa Akadémia jogi asszisztens képzéssel kapcsolatos megállapodásra alapoztuk, tényleges bevétel **1.436 e Ft**.

Ezen a jogcímen érkezett számlánkra az Igazságügyi Minisztériumtól Konferencia támogatására **100 e Ft**, és a Visegrádi Alaptól egy fő külföldi ösztöndíjas hallgató támogatására **386 e Ft-ot**, ezáltal **322 e Ft többlet** bevételhez jutottunk.

— **Egyéb bevételek II.**

Támogatásokon kívüli egyéb bevétel

2007. évi előirányzat 25.999 e Ft, tény 29.268 e Ft, bevételi többlet 3.269 e Ft.

Értékesített tárgyi eszközök soron **33 e Ft** bevételt tüntettünk fel.

Káreseményekkel kapcsolatos bevételeink **605 e Ft-ot** képviselnek, mely az AEGON Biztosító kár megtérítése.

Az egyéb bevételek között terveztük az érvényes szerződések alapján bérbe adott ingatlan **bérleti díjakat**, valamint az eseti szerződések várható bevételeit. Ezen a jogcímen **11.765 e Ft** érkezett számlánkra, a **10.999 e Ft** tervezetthez viszonyítva.

Itt terveztük az Egyetem **közös Intézményeinek** fenntartásával kapcsolatos összegeket, mely 15.000 e Ft (költségek, ráfordítások ellentételezése), s 2007. évben **16.865 e Ft** fenntartási költségmegtérülés realizálódott.

— **Pénzügyi tevékenység bevételei**

Kamatbevételeként 15.000 e Ft-ra számítottunk, a tényleges bevételünk **30.476 e Ft**, a többlet bevétel (**15.476 e Ft**) elsősorban a szabad pénzeszközeink előnyös lekötésének eredménye.

Pénzügyi műveletek **egyéb bevételei** jogcímen **3 e Ft** bevételt számoltunk el kerekítési különbözet miatt.

— **Rendkívüli bevételek**

Egyéb felhalmozásra kapott támogatás soron nem terveztünk előirányzatot, de 2006-ban az ITK-val közös pályázatból (KIIFI) kapott eszközök arányosan elszámolható bevételét, **3.543 e Ft-ot** vettük figyelembe.

2.RÁFORDÍTÁSOK

Részletezve:

— **Anyagiilegű ráfordítások és értékcsökkenés**

Előirányzata 2007.évre 341.619 e Ft

Ténylegesen 2007.évben 318.649 e Ft-ot,

22.970 e Ft-tal kevesebbet (**6,7 %**) költöttünk.

Anyagköltség

827 e Ft értékű takarítószer **vásároltunk, az előirányzott 1.460 e Ft-tal szemben. Megtakarítás 633 e Ft.**

Közüzemi szolgáltatásokra (áram,- gáz,- víz- csatornadíj) összesen **62.500 e Ft**-ot irányoztunk elő, a ténylegesen kiadásunk **40.019 e Ft, 22.481 e Ft** a megtakarítás, mely részben az óvatos tervezésnek köszönhető, - hiszen a költségvetés készítésekor a közüzemi díjak várható emelkedéséről csak sajtó hírek álltak rendelkezésre -, valamint kimutatható fogyasztási megtakarítás is.

A gázfogyasztás a bázisévhez viszonyítva 21%-kal, az áramfogyasztás 12 %-kal csökkent.

Üzemanyag költségünk a tárgy évben **605 e Ft**, az **előirányzat 560 e Ft. Túllépés 45 e Ft**, az üzemanyagára jelentősen emelkedett.

A **karbantartási anyagok** vonatkozásában 1.636 e Ft-tal költöttünk többet, mely azzal indokolható, hogy előre nem tervezhető anyagbeszerzések merültek fel.

2007-ben a **Munka, védőruha**, védőeszközök beszerzésére **1.150 e Ft**-ot irányoztunk elő, **87 e Ft**-ot vettünk igénybe, mely összeget a nyári hőségriadó miatt védőitalra fordítottunk. A munkaruha és védőszemüveg biztosítása a 2008-as költségvetésünkben szerepel.

Nyomtatvány, irodaszer vásárlására **2.778 e Ft**-ot költöttünk a **3.300 e Ft**- tervvel szemben. **Megtakarításunk 522 e Ft**, ebben jelentős szerepe van annak, hogy az év utolsó negyedévében a kari fénymásoló megszűnt, ezért kevesebb másolópapírt szereztünk be. A takarékosági intézkedések hatására a kari fénymásolást külső szolgáltatótól rendeljük meg.

Könyv, újság

2007. évi költségvetésben a könyvtári könyvek és folyóiratok beszerzését az alábbiak szerint terveztük:

Megnevezés	Előirányzat	Tény
Könyvtárfejlesztésre (könyv + folyóirat)	2.985 e Ft	15.099 e Ft
egyéb információ hordozók,(CD- rom)	1.300 e Ft	685 e Ft
Szakmai könyv, folyóirat	800 e Ft	1 088 e Ft
Szakmai anyag	9.200 e Ft	3.872 e Ft
Összesen:	14.285 e Ft	20.744 e Ft

Túllépés 6.459 e Ft.

Könyvtárfejlesztésre, folyóiratok beszerzésére a jóváhagyott költségvetés szerint **2.985 e Ft**-ot irányoztunk elő. Ezen előirányzat tudatos alultervezéssel került meghatározásra, számítottunk pályázati és egyéb támogatásra.

Ténylegesen a könyvtári könyvek és folyóiratok beszerzésére 15.099 e Ft-ot fordítottunk az alábbiak szerint:

MKPK Közgyűteményi támogatásból	624 e Ft
OKM Könyvtár támogatási pályázat	222 e Ft
NKA Könyvtár bővítés	1.000 e Ft
VKK AL/574 Versenyjogi	331 e Ft
OTKA 68342-es pályázata	142 e Ft
Jean Monet	256 e Ft
Saját forrásból	12.524 e Ft

Évközben a szakmai anyagok beszerzésénél a költségek visszafogását céloztuk meg, ezért 5.000 e Ft-ot gyakorlatilag átcsoportosítottunk a könyvtárfejlesztésre, végül a többleteredmény terhére könyvtárfejlesztésre 4.539 e Ft-ot költöttünk.

A szakmai anyagok beszerzése vonatkozásában a megtakarítás 5.328 e Ft.

Szakmai könyv, folyóirat és CD beszerzésére előirányoztunk 2,100 e Ft-ot, ténylegesen elköltöttünk 1.773 e Ft-ot a megtakarítás 327 e Ft.

Egyéb anyagköltség

Jogcímen **550 e Ft**-ot terveztünk, elköltöttünk **965 e Ft**-ot. Túllépés **415 e Ft**, melyből a számítástechnikai anyagoknál 79 e Ft megtakarítás, az oktatással, rendezvényekkel kapcsolatos anyagköltségeknél viszont a túllépés 415 e Ft.

– Igénybe vett szolgáltatások

Szállítás, rakodás, raktározás soron 250 e Ft-ot irányoztunk elő, 273 e Ft realizálódott.

Bérleti díjak vonatkozásában a **tervezett 21.480 e Ft** volt. A tény **23.160 e Ft**. Túllépés **1.680 e Ft**.

A bérleti díj költségeink a következők szerint alakultak:

Kollégium bérleti díja	14.029 e Ft
TÜSZ és NEPTUN program bérleti díja	8.834 e Ft
Rendezvények és egyéb eszközök bérleti díja	297 e Ft

Karbantartás költségei

A kis értékű és nagy értékű tárgyi eszközök szoftverek karbantartására, javítására 15.812 e Ft előirányzattal szemben 14.690 e Ft-ot költöttünk, 1.122 e Ft a megtakarítás.

Ingatlanaink karbantartására 2007.évben a tervezettnél 1.246 e Ft-tal többet fordítottunk, viszont az egyéb karbantartási költségeknél 2.368 e Ft a megtakarítás, mely a tudatos költségcsökkentésnek köszönhető.

Reklámköltségként 2.500 e Ft-ot terveztünk, ténylegesen 1.736 e Ft-ot költöttünk e jogcímen.

Dolgozókkal kapcsolatos szolgáltatások

Továbbképzésre és Foglalkozás egészségügyi szolgáltatásra 3.098 e Ft-ot fordítottunk, a 4.200 e Ft előirányzattal szemben, a megtakarítás 1.102 e Ft, mely azzal indokolható hogy munkavállalóinknak szervezett nyelvoktatásokból a német nyelv oktatása elmaradt, továbbá a MED Service-el kötött szerződést számunkra előnyösen módosítottuk.

Kiküldetési költségek

Belföldi és külföldi kiküldetés előirányzatunk 3.616 e Ft, tényleges kiadás 4.712 e Ft, melyből 2.963 e Ft fedezetét pályázati forrásból biztosítottuk.

Megnevezés	Előirányzat	Tény	Megtakarítás/ Túllépés
Belföldi kiküldetés	800 e Ft	784 e Ft	-16 e Ft
Külföldi kiküldetés	2.816 e Ft	3.928 e Ft	1.112 e Ft

Postaköltségre 1.530 e Ft-tal kevesebbet költöttünk a tervezettnél, mely azzal indokolható, hogy a Kar arra törekedett, hogy küldeményeit személyesen, vagy elektronikus juttassa el a címzetthez, mint pl. az adókedvezményre jogosító igazolások nagy részét 2007.évben hallgatóinknak személyesen adtuk át.

Telekommunikációs költség (telefon, internet)

Telefon és telefax, Internet szolgáltatásokra, terveztünk 11.210 e Ft-ot, ténylegesen 5.881 e Ft-ot fizettünk ki. A megtakarítás 5.329 e Ft, mely még 2005.év végén a telefonközpontba beépített díjszámláló program hatása.

Azokat a szervezeti egységeket **külön is** figyelmeztettük, ahol túl magas volt a telefonköltség, és az ismételt figyelmeztetés sem használt, a kimenő hívási jogosultságot dékáni utasításra megvontuk.

A Mobiltelefon költségeink is csökkentek a közbeszerzési díjcsomagra történő átállás következtében.

Csökkentette a költségeket azon rendelkezés is, hogy az adóköteles telefonköltség /összes telefonköltség 20%-a / természetbeni juttatásnak minősül 2007.évben ezen összeg 1.029 e Ft.

Épület üzemeltetési egyéb szolgáltatás előirányzata 2007.évre 20.825 e Ft, teljesítés 19.410 e Ft, megtakarítás 1.415 e Ft.

E csoporton belül a Szemétszállítás, kéményseprés díjánál megtakarítottunk 438 e Ft-ot, a Mosás, takarítás, rovarirtás esetében 1.102 e Ft-ot.

Túlléptük viszont az őrzés-védésre, kalkulált összeget 125 e Ft-tal, HÖK rendezvények Gólyabál és Gólya-táborral összefüggő biztonsági szolgálat számláit egyenlítettük ki.

— **Igénybe vett szolgáltatások**

Egyéb rendszeresen igénybe vett szolgáltatásokra előirányoztunk 10.550 e Ft-ot, a teljesítés az alábbiak szerint alakult;

szakértői szolgáltatás	4.884 e Ft
számlás oktatás	4.363 e Ft
tagdíjak	304 e Ft
Pályázatok	1.192 e Ft
Profex Nyelvvizsga	166 e Ft
egyéb	251 e Ft
<u>Tűzjelző rendszerek ellenőrzése</u>	<u>663 e Ft</u>
Összesen	11.823 e Ft

Az 1.273 e Ft túllépés oka elsősorban az, hogy a minőségi és környezetirányítási rendszerrel (IMSYS) kapcsolatos szerződést módosítottuk, viszont ügyvédi, jogtanácsosi szolgáltatást nem vettünk igénybe.

Egyéb esetileg igénybe vett szolgáltatások előirányzata és teljesítése az alábbiak szerint valósult meg:

Megnevezés	2007.évi előirányzat	2007.évi teljesítés
Gondnoksági feladatok	34.300 e Ft	31.201 e Ft
Rendezvények költsége	7.000 e Ft	5.830 e Ft
Nyomdaköltség	8.500 e Ft	9.772 e Ft
Fénymásolás		412 e Ft
Pályázatok költségei	540 e Ft	1.465 e Ft
Sport rendezvény	533 e Ft	432 e Ft
Kezelési költségek		1.419 e Ft
<u>Egyéb szolgáltatás</u>	<u>830 e Ft</u>	<u>1.085 e Ft</u>
Összesen	51.703 e Ft	51.616 e Ft

Megtakarítás 87 e Ft.

— **Egyéb szolgáltatások**

Hatósági díjak és illetékek soron nem terveztünk előirányzatot, 7 e Ft-ot fizettünk ki Tulajdoni-lapra, térkép másolatra, és erkölcsi bizonyítvány megkérésére.

Pénzügyi szolgáltatások (bankköltségek) díjakra **4.800 e Ft**-ot szántunk, ezen a jogcímen **4.432 e Ft**-ot könyveltünk költségként.

Biztosítási díjakra 1.954 e Ft-ot fordítottunk, a tervezett **2.161 e Ft**-tal szemben.

— **Értékcsökkenés**

Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenéseként 2.346 e Ft-ot számoltunk el.

A tervszerinti értékcsökkenés összege 101.586 e Ft.

Terven felüli értékcsökkenés 83 e Ft

Az előirányzat összesen 103.087 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi juttatásokra és járulékaire **előirányzatunk 852.612 e Ft. Ténylegesen felhasználtunk 865.198 e Ft-ot, túllépés 12.586 e Ft. (1,5 %)**

— **Béreköltség:**

2007.évi előirányzat	606.115 e Ft
tényleges ráfordítás	622.454 e Ft
eltérés	16.339 e Ft túllépés 2,7 %.

A túllépés a **rendszeres személyi juttatásoknál**, - alapilletmények, valamint illetménypótlékok- 25.472 e Ft.

Alapilletmények soron a megtakarítás **8.134 e Ft.**

2007. évben a Karon általános bérfelvezetés nem volt.

Illetménypótlékok vonatkozásában **33.606 e Ft** a túllépés, mely elsősorban az alultervezéssel indokolható.

A oktatóink kötelező óraszámainak megemelésével az oktatási pótlékok csökkentek és a vizsgadíj rendszer átalakításának költségcsökkentő volta az eredeti számításaink szerint várható 53.937 e Ft túllépést 20.331 e Ft-tal csökkentette.

Nem rendszeres személyi juttatások esetében 2007. évre a tervezett **túlóra** keretünk 2.985 e Ft, a teljesítés 5.364 e Ft, mely összeg 2.162 e Ft helyettesítési díjat tartalmaz, s ezen összeget a 2007.évi költségvetésünk nem tartalmazza.

Jutalomként 38.143 e Ft kifizetését terveztük, tárgyévben kifizettünk 24.673 e Ft-ot, melyből 20.561 e Ft (alapilletmény 50%-a) 2007.decemberében került felhasználásra.

A 33.606 e Ft illetménypótlék túllépést kompenzálja az éves jutalomkeretből fel nem használt 13.470 e Ft, ugyanis vezetői döntés alapján a költségként felmerülő nyelvpótlékokra tartalékoltuk ezen összeget. A 2007. évre számfejtett nyelvpótlék összege 10.885 e Ft.

Saját dolgozóink részére 8.354 e Ft eseti **megbízási díj** kifizetését terveztük, realizálódott 4.647 e Ft..

Nem saját dolgozóink részére eseti **megbízási díjakra** az előirányzat 50.886 e Ft, a 2007. évi teljesítés 56.551 e Ft.

Célszerű a megbízási díjakat együtt vizsgálni. Így a megbízási előirányzatunkat (59.240 e Ft) 1.958 e Ft-tal léptük túl a 2007.évben , mely 3,3 % -ot képvisel.

Személyi jellegű egyéb kifizetések:

2007.évi	előirányzat	46.033 e Ft,	
	tényleges ráfordítás	42.214 e Ft.	
	eltérés	3.819 e Ft,	megtakarítás 8,3 %.

Betegszabadság idejére fizetett díjazásra 1.407 e Ft-ot fordítottunk a tervezett 2.300 e Ft-tal szemben.

Közlekedési költségtérítés (munkába járás) 2.820 e Ft volt a kifizetett összeg, terveinkbe 2.223 e Ft szerepel.

Saját gépkocsi használatának (munkába járás) költségtérítése az elszámolás időszakában 164 e Ft volt; előirányzat 360 e Ft.

Reprezentációs költségekre 1.794 e Ft-ot számoltunk el, az előirányzat 2.658 e Ft így a megtakarítás 864 e Ft.

Kiküldetési napidíjként 1.000 e Ft az előirányzat, teljesítés 506 e Ft.

Jóléti és sajátos juttatások

előirányzat	37.492 e Ft	
tényleges ráfordítás	35.523 e Ft	
Eltérés	1.969 e Ft	megtakarítás 5,3 %.

Munkavállalóinknak 2007. évben az alábbi juttatásokat nyújtottuk:

Étkezési hozzájárulás 156 fő részére	14.950 e Ft
Adóköteles természetbeni juttatásként a telefon költségek 20 %-át vettük figyelembe, mely	1.029 e Ft
Adómentes természetbeni juttatások	
Iskolakezdési támogatás (utalvány) 43 fő részére	731 e Ft
Internet hozzájárulás 1 fő	121 e Ft
Kultúra utalvány 14 fő részére,	1.061 e Ft
BKV bérletek 90 fő részére	7.105 e Ft
Csekély értékű ajándék utalvány 211 fő részére	4.113 e Ft
Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj kiegészítése 119 fő részére	5.760 e Ft
Segélyek adóköteles 2 fő részére	180 e Ft
adómentes 5 fő részére	250 e Ft
Egy munkatársunk továbbtanulásához járultunk hozzá	135 e Ft
Végkielégítés jogcímen fizettünk ki	88 e Ft -ot.

— Járulékok

Járulékokra 200.464 e Ft-ot irányoztunk elő, a teljesítés 200.530 e Ft, a túllépés 66 e Ft, mely nem jelentős.

Egyéb ráfordítások

— Egyéb ráfordítások I.(Adott támogatások)

Előirányzat:	329.715 e Ft
Tény:	308.722 e Ft
Eltérés:	20.993 e Ft
%:	6,4 %

Közös létesítmény fenntartásához adott támogatás soron számoltuk el az egyetemen belüli költségek ellentételezésére átutalt **8.219 e Ft**-ot.

Hallgatóknak adott juttatások keretében **282.866 e Ft** Tanulmányi ösztöndíjat és segélyt, **17.471 e Ft** Lakhatási támogatást és **166 e Ft** Jegyzetvásárlási támogatást nyújtottunk.

— **Egyéb ráfordítások II.**

Alaptevékenység támogatáson kívüli ráfordításai között számoltuk el a káreseményekkel kapcsolatos ráfordításokat, késedelmi kamatot, kulturális járulékot és az egyéb adók soron az önellenőrzés összegét mutattuk ki

A 2007. évre előirányzat nem volt, a fenti ráfordítások összege **886 e Ft.**

— **Pénzügyi ráfordítások**

Alaptevékenység pénzügyi ráfordításai között számoltunk el árfolyamveszteséggént 348 e Ft-ot, kerekítési különbözetként 5 e Ft-ot.

- **Rendkívüli kiadások** között terveztük az egyéb rendkívüli ráfordítás soron az Alapítványok támogatására 2.200 e Ft-ot, 2007. évben 2.200 e Ft támogatást nyújtottuk a VIII, kerületi Torna Sport Alapítványnak, 1.200 e Ft-ot a Józsefvárosi Tornaegyletnek, 155 e Ft-ot a Hét Csapás Magyar Néptáncegyüttesnek.

Felújítási, felhalmozási kiadások, tájékoztató adatok

Előirányzata 0 e Ft

Felhasználás 10.905 e Ft

— **Felújítások:**

Ingatlanok felújítására annak ellenére, hogy terveink között nem szerepelt, **466 e Ft-ot** fordítottunk az alábbiak szerint:

A 30-as épület földszintjén bérbeadás céljára kialakított **fénymásoló szalon** elektromos hálózat költsége **286 e Ft**, erre azért volt szükség, mert a meglévő vezetékrendszer nem bírta volna el a nagy teljesítményű gépek üzemeltetését.

A **függőfolyosók** felújításának kivitelezését a Rektori Hivatal bonyolította OKM pályázati forrásból, melyhez a szakvéleményt Karunk szerezte be, ennek költsége **180 e Ft volt.**

Beruházásokra

Szakképzési hozzájárulásból 5.117 e Ft-ot fordítottunk Nagy értékű tárgyi eszközök vásárlására, számítástechnikai eszközpark bővítésére ill. cseréjére az alábbiak szerint:

Számítástechnikai berendezések

<i>39 db számítógép felújítására</i>	<i>2.598 e Ft</i>
<i>2 db Switch informatikai háttéreszközök beszerzésére</i>	<i>940 e Ft</i>

Kommunikációs eszközök

<i>2 db Windows XP Home a PC-k működéséhez</i>	<i>91 e Ft</i>
--	----------------

Irodagép beszerzés

<i>1 db Laser Jet nyomtató</i>	<i>456 e Ft</i>
<i>Kis értékű tárgyi eszközök</i>	<i>1.032 e Ft</i>

Pályázati forrásból beszerzett kis értékű tárgyi eszközök 168 e Ft

Saját forrásból 4.022 e Ft értékben szereztünk be

Nagy értékű tárgyi eszközöket .

<i>4 db szekrény</i>	<i>718 e Ft</i>
<i>1 db zongora</i>	<i>2.200 e Ft</i>
<i>Dízdoktori tábla készíttetésére (1 db)</i>	<i>241 e Ft</i>

Kommunikációs eszköz beszerzésére

<i>1 db Windows XP Home a PC-k működéséhez</i>	<i>25 e Ft</i>
--	----------------

Kis értékű tárgyi eszközök *838 e Ft*

Rektori Hivatal által biztosított forrásból;

<i>A 28-as épület lelkeszi hivatal bútorozása</i>	<i>692 e Ft-ot,</i>	<i>melyből</i>
<i>Nagy értékű tárgyi eszköz</i>	<i>384 e Ft</i>	
<i>Kis értékű tárgyi eszköz</i>	<i>308 e Ft</i>	
<i>A Kar által vásárolt zongora ÁFA tartalmát</i>	<i>440 e Ft</i>	
<i>Összesen:</i>	<i>1.132 e Ft</i>	

BÁZIS ÉS TÁRGYIDŐSZAK ÖSSZEHAONLÍTÁSA (2006/2007 GAZDASÁGI ÉV)**AZ EGYES MÉRLEGSOROK ÖSSZEHAONLÍTÁSA****2007. évi Mérleg (ezer Ft-ban)**

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Eltérés e Ft-ban	%
1.	A. Befektetett eszközök (2.-5. sorok)	1.238.776	1.145.694	-93.082	92,49%
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4.558	4.256	-302	93,37%
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1.234.218	1.141.438	-92.780	92,48%
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE				
6.	B. Forgóeszközök	438.390	506.905	68.515	115,63%
7.	I. KÉSZLETEK	1.290	1.619	329	125,50%
8.	II. KÖVETELÉSEK	26.816	28.776	1.960	107,31%
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	460	1.330	870	289,13%
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	409.824	475.180	65 356	115,95%
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5.476	7.526	2.050	137,44%
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. + 6. + 11. sor)	1 682 642	1 660.125	-22.517	98,66%
13.	D. Saját tőke (14.-18. sorok)	1.533.111	1.526.755	-6.356	99,59%
14.	I. INDULÓ TŐKE				
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS	1.686.640	1.523.373	-163.267	90,32%
16.	III. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
17.	IV. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-153.529	3.382	156.911	-2,20%
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEV-BŐL				
19.	E. Céltartalék				
20.	F. Kötelezettségek (21.-23. sorok)	116.303	103.630	-12.673	89,10%
21.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
22.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2.000	2.000	0	100,00%
23.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	114.303	101.630	-12.673	88,91%
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	33.228	29.740	-3.488	89,50 %
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13. + 19. + 20. + 24. sor)	1.682.642	1.660.125	-22.517	98,66%

Befektetett eszközeink nettó értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 93.082 e Ft-tal csökkent, mert eszközeink bruttó értéke 9.857 e Ft-tal nőtt, míg az értékcsökkenés változása 83.225 e Ft volt.

- Forgóeszközeink értéke a 2006. évi záró állományhoz képest 68.115 e Ft-tal nőtt, mely a tárgyévi pénzforgalmi bevételünk és kiadásunk (65.356 e Ft), követeléseink, értékpapír állományunk változásának (+2.830 e Ft), valamint készletre vett egyéb anyagok, (+ 329 e Ft) eredménye.
- Aktív időbeli elhatárolás az előző évhez viszonyítva 2.050 e Ft-tal nőtt.
- Saját tőkénk 2007. január 01-jén 1.533.111 e Ft, tárgyévi végén 1.526.755 e Ft volt.
- 2006. évi mínusz 153.529 e Ft eredményhez viszonyítva a tárgyévi eredményünk 156.911 e Ft-tal nőtt, ezáltal eredményünk 3.382 e Ft. Összes bevételünk 26.599 e Ft-tal nőtt, összes ráfordításunk 130.312 e Ft-tal csökkent.
- A 2006. évi 116.303 e Ft-os kötelezettségünk a tárgyévi végére 103.630 e Ft-ra, 12.673 e Ft-tal csökkent.
- 2007. évi Passzív időbeli elhatárolások összege 3.488 e Ft.

Mutatók

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke: 1.526.755 e Ft}}{\text{Mérleg főösszeg: 1.660.125 e Ft}} = 0,92$$

$$\text{Likviditási mutató} = \frac{\text{Forgóeszközök: 506.905 e Ft}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség: 101.630 e Ft}} = 4,99$$

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS

2007. ÉVI EREDMÉNY KIMUTATÁS (ezer Ft-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév		
		Alaptev.	Alaptev.	Differencia	%
1.	Értékesítés nettó árbevétele	467.082	444.176	-22.906	95,10%
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
3.	Egyéb bevételek	38.110	29.268	-8.842	76,80%
4.	Támogatások	943.511	993.536	50.025	105,30%
	egyházi	1.331	624	-707	46,88%
	központi költségvetési	894.876	946.101	51.225	105,72%
	helyi önkormányzati	5.801	6.854	1.053	118,15%
	egyéb	41.503	39.957	-1.546	96,27%
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	23.488	30.479	6.991	129,76%
6.	Rendkívüli bevételek	2.212	3.543	1.331	160,17%
A	Összes bevétel (1+2+3+4+5+6)	1.474.403	1.501.002	26.599	101,80%
7.	Anyagijellegű ráfordítások	221.430	214.634	-6.796	96,93%
8.	Személyi jellegű ráfordítások	1.021.247	865.198	-156.049	84,72%
9.	Értécsökkenési leírás	103.611	104.015	404	100,39%
10.	Egyéb ráfordítások	276.135	309.608	33.473	112,12%
11.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1.109	353	-756	31,830%
12.	Rendkívüli ráfordítások	4.400	3.812	-588	86,636%
B	Összes ráfordítás (7+8+...+12)	1.627.932	1.497.620	-130.312	92,00%
C	Adózás előtti eredmény (A-B)	-153.529	3.382	156.911	-2,20%
I.	Adófizetési kötelezettség				
D	Tárgyévi eredmény (C-I)	-153.529	3.382	156.911	-2,20%

Az Eredmény-kimutatásunk alapján bevételeink 1,8 %-kal növekedtek a bázis időszakhoz viszonyítva. Ennek főbb oka hogy a Hallgatói juttatások, Ösztöndíjak normatívájának emelkedése miatt hallgatóinknak **43.948 e Ft-tal több támogatást** kaptak.

Viszont hallgatóink **22.906 e Ft-tal kevesebb** költségtérítést fizettek be.

Kiemelhető még a pénzügyi műveletek (kamat) bevétel bázishoz viszonyított **növekedése 6.791 e Ft**, mely a pénzeszközeink előnyös lekötésének eredménye.

Ráfordításaink 2,2 %-kal **csökkentek** a 2006. évhez viszonyítva, mely elsősorban a **személyi jellegű kifizetések 156.049 e Ft-os**, az **anyagjellegű költségek 6.796 e Ft-os** és a **pénzügyi műveletek, rendkívüli ráfordítások 1.344 e Ft csökkenésének** és az **Egyéb** ráfordításoknál (hallgatói juttatások), **értécsökkenésnél** mutatkozó **33.877 e Ft emelkedésnek** tudható be.

Jelentős csökkenésnek minősíthető a **személyi kiadások 156.049 e Ft-os** összege, mely

Elsősorban azzal indokolható, hogy a létszámcsökkentés és összetétel változás miatt az alapilletmény 16.074 e Ft-tal, a pótlékok 25.553 e Ft-al csökkentek és 2007.évben nem fizethettünk egy havi juttatásnak megfelelő alapilletményt, melynek összege 40.658 e Ft volt a 2006.évben.

Rendszeres személyi juttatásoknál 26.349 e Ft-tal kevesebb kifizetés történt az előző gazdasági évhez képest, melyből a jutalom 10.093 e Ft, megbízási díjak 17.286 e Ft és 1.057 e Ft a túlóra, helyettesítési díjak.

Személyi jellegű egyéb kifizetések is csökkentek 13.327 e Ft-tal a 2006. év tényszámaihoz viszonyítva, mely elsősorban a 12.142 e Ft-tal kevesebb adómentes természetbeni juttatás számfejtéséből adódik.

A 2007. évben 200.530 e Ft járulékot fizettünk a személyi juttatások után, 2006. évben ez az összeg 234.638 e Ft volt. Az eltérés indokolt, hiszen a járulék köteles jövedelme munkavállalóinknak, megbízási jogviszonnyal foglalkoztatott munkatársainknak csökkent a beszámolási időszakban a bázis időszakhoz viszonyítva.

Anyagjellegű ráfordításoknál 6.796 e Ft-tal csökkent a 2006. évi elszámolt kiadás.

Elsősorban csökkentek a közüzemi díjak 6.191 e Ft-tal, a telefon költség 5.073 e Ft-tal a könyvtári állomány gyarapítására, folyóirat előfizetésre 8.751 e Ft-tal költöttünk többet, míg a szakmai könyvekre, folyóiratokra szakmai anyagokra 3.320 e Ft-tal szántunk kevesebbet.

A ki nem emelt anyagjellegű és szolgáltatások igénybevétele 963 e Ft-tal csökkent.

V. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

2007. évi immateriális javak, ingatlanok és tárgyi eszközök **bruttó értéke 11.229 e Ft-tal növekedett.**

Immateriális javak esetében beszereztünk **116 e Ft** értékű szoftvert (saját forrás 25 e Ft, szakképzési hozzájárulás 91 e Ft).

Szentkirályi utca 28-30 **épületegyüttesre 466 e Ft-ot** fordítottunk. (függőfolyosó felújításhoz szakvélemény kérése 180 e Ft, fénymásoló szalon kialakítása 286 e Ft).

Saját forrásból 3.159 e Ft nagy értékű (szekrények, zongora, dísztabla), **838 e Ft** kis értékű tárgyi **eszközt** vásároltunk.

Pályázati forrásból 2 db kis értékű tárgyi **eszközt** (spirálozó, multifunkcionális eszköz) szereztünk be **168 e Ft** értékben..

Szakképzési (fejlesztési) támogatásból nagy értékű számítástechnikai berendezésekre, irodapépre **3.994 e Ft-ot**, kis értékű **eszközökre** felhasználtunk **1.032 e Ft-ot**.

Rektori Hivatal által biztosított forrásból **bútoroztunk** be a Lelkészi Hivatalt, melynek összege **692 e Ft** (nagy értékű 384 e Ft, kis értékű tárgyi eszköz 308 e Ft).

A Kar által vásárolt **zongorához 440 e Ft-tal** járult hozzá a Rektori Hivatal.

A Rektori Hivataltól **térítés nélkül 324 e Ft** értékű konvertert kaptunk.

2007. évi immateriális javak, ingatlanok és tárgyi eszközök **bruttó értéke 21.085 e Ft-tal** csökkent.

16.755 e Ft értékű rendeltetésszerű használatra nem alkalmas számítástechnikai berendezéseket, bútorokat, sport eszközöket, irodai gépeket **selejteztünk** ki.

Térítésmentesen 2.161 e Ft értékű sporteszközt adtunk át a Józsefvárosi Torna Egyletnek.

2.169 e Ft számítógépet és monitort **értékesítettünk**.

Értékcsökkenés összesen:

Értékcsökkenés tervszerinti elszámolása megtörtént (**103.932 e Ft**).

Terven felüli értékcsökkenés összege **83 e Ft**

Értékcsökkenés növekedés **20.707 e Ft**, mely a selejtezés térítésmentes átadás és értékesítés megtörténteig elszámolt értékcsökkenést tartalmazza..

Megjegyzés: A térítésmentes átadás **257 e Ft**, és a káresemény miatt **38 e Ft** nettó érték elszámolása a 8-as számlaosztályban szerepel.

– **Mutatók eszköz csoportonként**

Immateriális javak	Számított elhasználódottsági fok %	Becsült használhatósági fok %
Szoftver	98	50
Képzőművészeti alkotás	-	-

Ingatlan		
Telek	-	-
Épület	13	90
Építmény (lábazat)	25	75
Gépek, berendezések		
Számítógépek	88	50
egyéb gép, berendezés	38	80
Járművek	100	50

VI. PÉNZFORGALOM EGYEZTETÉSE

Nyitó pénzeszköz 409.824 e Ft

Bevétel –tárgyévi pénzforgalom egyenlege (9-es számlaosztály)- 1.501.002 e Ft

Kiadás –tárgyévi pénzforgalom egyenlege(5-8- és 1-es számlaosztály) 1.404.538 e Ft

Kiadás – tárgyévi pénzforgalom egyenlege(3-4-es számlaosztály) 31.108 e Ft

Záró pénzeszköz 475.180 e Ft

A nyitó pénzeszközeink és záró pénzeszközeink közötti növekedés 65.356 e Ft.

MEGNEVEZÉS	SORSZÁM	ÖSSZEG ezer forintban
1	2	3
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején		
OTP bankszámlák egyenlege	1	374 631
devizaszámlák egyenlege	2	34 827
pénztárak betétkönyvek egyenlege	3	366
pénzkészlet összesen (1+2+3 sorok)	4	409 824
Bevételek és kiadások különbözete(+,-)	5	65 356
	6	
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén		
OTP bankszámlák egyenlege	7	438 978
devizaszámlák egyenlege	8	35 722
pénztárak betétkönyvek egyenlege	9	480
pénzkészlet összesen 10= (7+8+9 sorok)=(4+5+6 sorok)	10	475 180

VII. LÉTSZÁM- ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

2006. évben egy főre jutó bér jellegű juttatás 2.488 e Ft, 2007. évben 2.656 e Ft. A növekedés 6,7 %, abszolút értékben 168 e Ft/fő/év.

Egy havi juttatás – a jogszabályi előírásoknak megfelelően 2006-ban 40.658 e Ft került számfejtésre, 2007. évben ilyen jogcímen számfejtésre nem került sor.

Jutalomként 2006-ban 34.765 e Ft, 2007. évben 24.673 kifizetésére került sor.

Dolgozóink egész évi fáradozását év végén jutalmazással ismertük el.

Megbízási díjként 2006. évben 78.513 e Ft-ot,

2007. évben 61.198 e Ft-ot számfejtettünk, mely döntően az oktatási tevékenységet segítette elő.

VIII. MUNKAÜGYI ADATOK

Megnevezés	2006. év	2007. év	%
Munkaviszonyban álló teljes munkaidősök Létszám december 31-én (fő)	160	156	97,50 %
Foglalkoztatottak decemberi keresete (ezer Ft)	43 657	57 248	131,13 %
Decemberi bér után fizetett TB járulék (ezer Ft)	12 661	16 602	131,13 %
Munkaviszonyban álló részmunkaidősök Teljes munkaidősre átszámított decemberi létszám (fő)	22	18	81,82 %
Részmunkaidősök decemberi kereset (ezer Ft)	7 267	7 365	101,35 %
Decemberi bér után fizetett TB járulék (ezer Ft)	2 108	2 136	101,35 %
Megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak Megbízással foglalkoztatottak decemberi létszáma (fő)	171	168	98,25 %
Decemberben kifizetett megbízási díj (ezer Ft)	11 804	10 971	92,94 %

2007. december havi kifizetések munkaviszonyban állók részére a 2006. évihez viszonyítva 13.689 e Ft-tal növekedett, mely azzal indokolható, hogy 2007. decemberében munkavállalóink részére 20.562 e Ft jutalmat számfejtettünk.

Amennyiben a nem rendszeres jövedelem, jutalmak nélkül hasonlítjuk össze e két év decemberében történő kifizetéseket 2007. évben 4.429 e Ft csökkenés állapítható meg, melyből a jövedelemcsökkenés 4.234 e Ft, létszámcsökkenés (8 fő) vonzata 195 e Ft.

A megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak részére december hónapra 833 e Ft-tal számfejtettünk kevesebbet mint a bázis időszakban.

Összességében az eredmény kimutatást vizsgálva megállapítható, hogy a kar 2007-ben tervezett -103.087 e Ft pénzforgalmi eredménnyel szemben 3.382 e Ft pozitív eredménnyel zárta a gazdasági évet. A Kar igyekezett takarékosan gazdálkodni, jelentős erőfeszítéseket tett a hallgatói létszám megtartásáért, azonban a bázis időszakhoz képest a hallgatói létszám csökkent s ennek következményeként a költségterítési és egyéb jogcímen előírt **bevételekből** ez a tény 4,3 %-os, **19.903 e Ft** összegű **kiesést** okozott.

Javította az eredményt az a tény, hogy a nagy óvatossággal tervezett OKM illetve költségvetési és egyéb **támogatások** esetében csökkentés illetve támogatás elvonás nem következett be és **75.555 e Ft többletbevétel** realizálódott.

Pénzügyi műveletek, rendkívüli és egyéb **bevételeknél** is **többletbevételhez** jutottunk, mely **22.291 e Ft-ot** képvisel.

Nagy hatást gyakorolt eredményünkre a **ráfordítások csökkenése** a tervezetthez képest; ez **28.526 e Ft**, ezen eredmény leginkább tükrözi azt, hogy vezetőink mindent megtettek annak érdekében, hogy a Kar eredménye javuljon. El kell azonban ismernünk, hogy munkatársaink hozzáállása a szigorító intézkedések betartása, végrehajtása és tudomásulvétele nagymértékben segítette a pozitív eredmény elérését.

A 2007. évi beszámolóból leszűrhető az, az általános tapasztalat, hogy 2008. évben is hathatós intézkedést kell tennünk a bevételeink növelésére, és kellő körültekintéssel folytatni a 2007. évben elkezdett kiadásainkat csökkentő lehetőségek felmérését, és szükség szerinti végrehajtását.

Dr. Katona Klára
gazdasági igazgató

dr. Schanda Balázs
dékán

Budapest, 2008. április 8.

Dr. Schanda Balázs s.k.
dékán