



NEMZETI
KÖZSZOLGÁLATI EGYETEM
A HAZA SZOLGÁLATÁBAN

REKTOR



**A Nemzeti Közszolgálati Egyetem
2014. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása**

2015. június 3.

I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA)

1.) A Nemzeti Közszolgálati Egyetem feladatkörének, 2014. évi tevékenységének ismertetése:

a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések

A Nemzeti Közszolgálati Egyetem (továbbiakban: Egyetem) megalakulása óta eltelt két és fél év bebizonyította, hogy az Egyetem képes a közszolgálaton belül a polgári közigazgatás, a rendvédelem, a honvédelem és a nemzetbiztonsági szolgálatok hivatásrendjének integrált hazai képzési központjává és az államtudomány, a hadtudomány, a katonai műszaki tudomány a rendészettudomány és a határterületen kapcsolódó tudományágak művelésének szellemi műhelyévé válni. Az Egyetem további fejlődése csakis a nemzetközi térben képzelhető el. A 2014-ben megfogalmazott szervezetfejlesztési akciók célja az Egyetem képességeinek megteremtése, amelyek lehetővé teszik, hogy a hazai és a nemzetközi tudományos élet meghatározó szereplőjévé váljon az államtudomány, a közigazgatás-tudomány, a hadtudomány, a katonai műszaki tudomány, a rendészettudomány és a kapcsolódó interdiszciplináris tudományok területén, valamint, hogy a közszolgálati hivatásrendek nemzetközi szinten is elismert képzési központja legyen.

A 2014. évi kiemelt szervezetfejlesztési akciók négy csoportba sorolhatók. Az első szervezetfejlesztési lépéssorozat középpontjában az új Nemzetközi és Európai Tanulmányok Kar megalapításának előkészítése állt, ahol olyan szakemberek képzése fog megkezdődni, akik magas színvonalú nemzetközi jogi, politikai, gazdasági és európai uniós ismeretek birtokában képesek lesznek a nemzetközi kihívások kezelésére a hazai és az európai uniós közigazgatási és biztonságpolitikai intézményrendszer különböző szervezeteiben. A Kar a diplomataképzés megszervezésére is alkalmas szervezeti egységgé fejleszthető.

A második szervezetfejlesztési lépéssorozat középpontjában az Államtudományi Intézet létrehozása állt, amellyel lehetővé válik az eddig különböző mélységben kutató, a hagyományos és modern államtudomány körébe tartozó területeken (így például az alkotmányjog, az államelmélet, a hadtudomány, a rendészettudomány, biztonság- és védelempolitika stb.) egységes, azonos szintű és mélységű kutatási tevékenység megvalósítása, amely nemcsak a hazai, de a nemzetközi szinten is kimagasló tudományos eredményekhez vezet.

2014 harmadik kiemelt feladata volt a Rendészettudományi Doktori Iskola megalakításának előkészítése.

A negyedik szervezetfejlesztési lépéssorozat középpontjában a három kar (HHK, RTK, KTK) képzési struktúrájának korszerűsítése áll, annak érdekében, hogy a hallgatók minden hivatásrendben naprakész, a legújabb nemzetközi kutatások eredményeit is közvetítő tudást kapjanak.

2014-ben további jelentős szervezeti átalakítás történt a rektorhelyettesi portfóliók tekintetében.

A Szenátus 136/2014. (XII. 10.) számú határozata értelmében átalakításra került a rektorhelyettesek portfóliója.

Az Egyetem SZMSZ-ében meghatározott és a működés során érvényre juttatott vezetési, a folyamatokat tekintve vezérlési rend alapjait még 2011-ben, a tényleges közös működés előtt, így annak tapasztalatai hiányában alakította ki a Fenntartói Testület. E rendszer lényeges eleme az erős, de osztott centralizáció.

Az elmúlt évek működési tapasztalatai alapján megállapítható, hogy ez a rendszer több hiányosságban is szenved. Az egyik a pozíciók mellett a feladatkörök (vezetői portfóliók) megmerevítése. A másik, hogy a posztok alapvetően az integráció jegyében kerültek meghatározásra. A harmadik, hogy az egyetem méretéhez képest magas a helyettesi pozíciók és ezzel együtt általában a vezetői beosztások száma. A negyedik, hogy ez a rendszer nem eléggé rugalmas és ezért nehezen tud alkalmazkodni az elindítás alatt álló nagyszabású egyetem-fejlesztés konkrét tennivalóihoz.

A stratégiai és intézményfejlesztési rektorhelyettesi poszt elsődleges rendeltetése az integráció végrehajtása és a közös Intézményfejlesztési Terv kidolgozása, pályára állítása volt; mely feladat lezárult.

Az előzőekben vázoltak alapján szükségessé vált a vezetési rendszer rugalmasabbá tétele, a feladat-portfóliók merevségének és a vezetői beosztások számának racionális csökkentése. Ennek első lépéseként a rektorhelyettesi beosztások száma négyről háromra csökkent, azzal, hogy a stratégiai és intézményfejlesztési rektorhelyettesi, valamint a tudományos rektorhelyettesi feladatok köre átalakult. A jelenlegi rektorhelyettesek jogviszonya változatlanul fennmaradt.

A feladatköri változások okán a korábbi tudományos rektorhelyettesi beosztás, valamint az átkerült feladatok tekintetében a stratégiai és intézményfejlesztési rektorhelyettesi beosztás, az SZMSZ 2015. január 1-jétől hatályos módosításával meghatározott tudományos rektorhelyettesi beosztássá alakult át.

A módosítás hatálybelépésekor hivatalban lévő stratégiai és intézményfejlesztési rektorhelyettes tudományos rektorhelyettesként folytatja munkáját.

A tudományos rektorhelyettesi portfólió kiegészült az önmagában is igen jelentős feladatkör mellett egyes korábbi stratégiai és intézményfejlesztési rektorhelyettesi feladatokkal (a kutatásfejlesztési és innovációs stratégia kidolgozása, az Egyetem fejlesztési terveinek végrehajtását szolgáló belső kutatásfejlesztési és kiválósági pályázati rendszer kidolgozása, a minőségügyi feladatok, valamint az egyetemi tudományos kiadványok és a kiadói tevékenység tervezésének összehangolása és irányítása).

A **Nemzetbiztonsági Intézet** felügyelete is átkerült a tudományos rektorhelyettes feladatkörébe.

A továbbképzési és nemzetközi rektorhelyettes feladatkörében – a meglévők mellett – kerültek meghatározásra az Egyetem nemzetközi együttműködéseivel kapcsolatos feladatok.

Az oktatási rektorhelyettes feladatköre alapvetően változatlan maradt.

A módosítás értelmében az egyetem stratégiai tervezésének és a fejlesztésének irányításáért közvetlenül a rektor felel. E feladatok hatékony végrehajtása érdekében 2015. január 1-jétől létrehozásra került a fejlesztési és projektmenedzsment feladatokra szabott **Fejlesztési Program Igazgatóság** (SZMSZ 7/B. §) a Rektori Hivatalon belül.

Szervezeti változások következtében a **Gazdasági Hivatal** létszáma a korábbi 89 fő közalkalmazotti és 3 fő hivatásos létszámról az időszak végére 72 fő közalkalmazottra és 3 fő hivatásos állományú munkatársra csökkent.

A Gazdasági Hivatal központi szervezetésben a Műszaki-Üzemeltetési Iroda, a Kontrolling és Pályázati Iroda, valamint a Gazdálkodási Iroda feladat- és szervezeti rendjének jelentős megváltoztatása kezdődött meg és fejeződött be az év során.

A szervezeti változások legfontosabb célkitűzése, hogy a Gazdasági Hivatal lényegesen rugalmasabb szervezeti egységgé váljon.

A megszűnő Műszaki-Üzemeltetési Iroda feladatkörének jelentős része kiszervezésre került az NKE Szolgáltató Kft-be, illetve a jelentősen lecsökkentett feladatokat az újonnan létrehozott Vagyonkezelési Osztály folytatta tovább.

A Költségvetési Iroda létrejöttével a megszűnt Kontrolling és Pályázati Iroda feladatköre került átszervezésre, kiegészülve a továbbképzési pénzügyi feladatokkal. A Gazdálkodási Iroda Pénzügyi-Számviteli Irodaként folytatta tovább a munkáját, belső átstrukturálását követően.

b) Vállalkozási tevékenység ismertetése

„NÉ”

c) Vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenése

„NÉ”

d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről;

NKE Szolgáltató Nonprofit Kft.

A Nemzeti Közszerzői Egyetem 2013 áprilisában hozta létre a 100%-os tulajdonában álló NKE Szolgáltató Nonprofit Kft-t (továbbiakban: NKE Szolgáltató Kft.). A társaság 2014. évben 884 277 e Ft forgalom mellett 1 717 e Ft mérleg szerinti eredménnyel működött. A független könyvvizsgálói jelentés megállapította, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az NKE Szolgáltató Kft helyzetéről. Ezzel együtt kijelenthető, hogy az NKE Szolgáltató Kft törvényesen és rentábilisan működik.

A társaság által ellátott tevékenységek:

- kiadói és nyomdai tevékenység
- jegyzetellátás és egyetemi ajándéktárgyak forgalmazása
- büfé üzemeltetése
- épület, park és sportcentrum üzemeltetés
- egyetemi szállítási feladatok ellátása saját gépjárműparkkal
- rendezvényszervezés

Apertus Közszerzői Oktatás-fejlesztési Központ Szolgáltató Nonprofit Kft.

Az Apertus Közszerzői Oktatás-fejlesztési Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. (továbbiakban: Apertus Nkft) az Egyetem 100%-os tulajdonában áll.

A jogszabályi előírásnak megfelelően az Apertus Nonprofit Kft. ügyvezetője a Társaság 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóját, a kiegészítő mellékletet és a közhasznúsági mellékletet elkészítette.

A beszámoló legfontosabb adatai:

- mérlegfőösszeg: 111 974 e Ft,
- mérleg szerinti eredmény: 46 526 e Ft nyereség,
- értékesítés nettó árbevétele közhasznú tevékenységből: 262 699 e Ft,
- értékesítés nettó árbevétele vállalkozási tevékenységből: 19 706 e Ft,
- társasági adófizetési kötelezettség: 225 e Ft,
- jegyzett tőke: 25 500 e Ft,
- saját tőke: 65 813 e Ft.

A saját tőke-jegyzett tőke aránya az előző évhez képest növekedést mutat. A bevételek, befizetések rendben megtörténtek, a Társaság adó-és járulékfizetési kötelezettségének eleget tett.

A Nemzeti Közzolgálati Egyetem

- a továbbképzési rendszer folyamatait támogató oktatás-informatikai rendszerek, adatbázisok és alkalmazások fejlesztéséről és üzemeltetéséről,
- az elektronikus tananyagfejlesztés, tananyag gyártás és e-tanítás folyamatait támogató oktatás-informatikai rendszerek, adatbázisok és alkalmazások fejlesztéséről és üzemeltetéséről, valamint
- az előző két tevékenységhez kapcsolódó egyéb oktatásszervezési feladatokról

az Apertus Közzolgálati Oktatás-fejlesztési Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. (továbbiakban: Apertus Nkft) útján gondoskodik. Az Apertus Nkft. tervező és fejlesztői kapacitást, hardver- és alkalmazás-üzemeltetési kapacitást, ügyfélszolgálati kapacitást biztosít ezen feladatok ellátásához. A Társaság az alapszolgáltatásként meghatározott feladatokat folyamatosan ellátja, ezért az Egyetem szolgáltatási díjat fizet.

e) Ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről;

NKE Szolgáltató Kft.

A Nemzeti Közzolgálati Egyetem 100%-os tulajdonában áll az NKE Szolgáltató Kft. A tulajdonosi jogok gyakorlója egy személyben az Egyetem rektora. Az Egyetem azzal a céllal hozta létre a társaságot, hogy gazdaságosan, hatékonyan lássa el az Egyetem által ráruházott feladatokat.

Az NKE Szolgáltató Kft az alábbi feladatokat látja el az Egyetem érdekében:

- *Kiadói és nyomdai tevékenység:* az Egyetemtől kapott kéziratokból elkészíti a tankönyveket és jegyzeteket, valamint megrendelésre egyéb nyomdai munkákat is végrehajt, mint díszoklevelek nyomtatása, egyetemi periodikák gondozása, egyetemi magazinok elkészítése, stb.
- *Jegyzetellátás és egyetemi ajándéktárgyak forgalmazása:* minden campuson létrehozásra került egy értékesítési pont – ún. egyetemi bolt – hogy az egyetemi polgárok számára elérhetőek legyenek a tankönyvek, jegyzetek és egyetemi emblémával ellátott papír-írószerek, ajándéktárgyak.
- *Büfé üzemeltetése:* a Ludovika Campus főépületében található büfé üzemeltetése.
- *Épület, park és sportcentrum üzemeltetése:* az Egyetem kezelésében álló sportcentrum – tornaterem, uszoda és kondicionáló terem – üzemeltetése oly módon, hogy az Egyetem hallgatói mind órarendi, mind azon kívüli keretben térítésmentesen juthatnak hozzá az infrastruktúra nyújtotta szolgáltatásokhoz, valamint a Ludovika Campus főépületének és kapcsolódó közparkjának üzemeltetésének teljes körű ellátása.
- *Egyetemi szállítási feladatok ellátása saját gépjárműparkkal:* az Egyetem speciális képzési sajátosságainak megfelelően (honvédségi és rendészeti képzések, gyakorlatok) meg kell oldania, hogy hallgatói a tanrendi követelménynek megfelelően rendszeresen eljussanak a külső képzési helyekre (lőtér, ócsai kiképzőbázis, stb.), ehhez biztosítania kell a megfelelő kapacitású szállítójárműveket és hivatásos sofőröket.
- *Rendezvény szervezés:* a Nemzeti Közzolgálati Egyetemen három hivatásrend számára kell megoldania a rendezvények magas színvonalú kiszolgálását, végrehajtását, melyet az intézmény nem külső szolgáltatókon keresztül, hanem saját gazdasági társaságán keresztül lát el.

Apertus Nkft.

A társaság által ellátott tevékenységek:

- Informatikai szoftverfejlesztés
- Informatikai üzemeltetés
- e-learning fejlesztési tevékenység
- e-learning szakrendszer üzemeltetése

A Társaság tervező és fejlesztői kapacitást, hardver- és alkalmazás-üzemeltetési kapacitást, ügyfélszolgálati kapacitást (a továbbiakban: alapszolgáltatás) biztosít ezen feladatok ellátásához. A Társaság az alapszolgáltatásként meghatározott feladatokat folyamatosan ellátja, ezért az Egyetem szolgáltatási díjat fizet. Az alapszolgáltatásokon felül, külön megállapodás alapján a Társaság további szolgáltatásokat is elláthat az Egyetem számára, illetve az Egyetem által meghatározott mértékű saját vállalkozási tevékenységet is végezhet.

Az Apertus Nonprofit Kft. az Alapító Okiratában foglalt céljainak megfelelően a közszolgálati továbbképzési rendszer működtetésén túl olyan proaktív, előremutató fejlesztési feladatokat is vállal, amelyek a fenntartó Nemzeti Közszolgálati Egyetem szolgáltatási színvonalát emelik, feladatellátását hatékonyabbá teszik. A cég üzleti terve tehát egyaránt tartalmazza a továbbképzési rendszer működéséhez szükséges alapszolgáltatásokat, valamint a proaktív fejlesztési szolgáltatásokat.

Az eredmények számokban:

- a képzési rendszerben 1 300 csatlakozott közigazgatási szerv tudja intézni munkatársai továbbképzését,
- közel 70 000 tisztviselő továbbképzési adatait és 1.800.000 tanulmányi pontját tartja nyilván a rendszer,
- az e-learning szakrendszer 121 e-learning és 132 blended learning tananyagot tartalmaz,
- 2014-ben 24 600 000 weboldal letöltés történt a továbbképzési rendszer honlapján.

A 2014. évben elkészült, az Egyetem számára átadott informatikai és e-learning fejlesztések a következők voltak:

- Alap és szakvizsga kormányhivatali illetékesség adminisztráció
- Egyedi képzés és vizsgaszervező rendszerek fejlesztése
- Elégedettségmérő rendszer
- Elektronikus panaszkezelő
- Intranet új belső támogató alkalmazások (munkaterv-támogatás)
- KTK támogató rendszer
- Tanúsítvány-hitelesítés
- Informatikai biztonsági e-tananyagok
- Vezetőképző e-tréningek

f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások „NÉ”

g) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása „NÉ”

h) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatairól

Az Egyetem az eAdat rendszerben rendszeresen használja az előirányzat gazdálkodási rendszert, fennakadást, probléma nem merült fel.

A jelenleg használt (KIR3) központosított illetmény-számfejtő rendszer információ-szolgáltatásai egyre kevésbé támogatják a felhasználó igényeit. A számfejtési tevékenység átfutási ideje igen hosszadalmas (főleg a jogviszonyból kiváltak elszámolási okmányai tekintetében), az adatszolgáltatási és elemzési funkciók nem biztosítottak. Nem biztosított továbbá az együttműködés a humánpolitikai és számviteli rendszerekkel sem, így például a könyvelési tételek visszaellenőrzése a folyamatosan növekvő adatmennyiség miatt egyre nehezebbé válik.

A Magyar Államkincstár által hamarosan bevezetésre kerülő új központosított illetmény-számfejtő rendszer (KIRA) várhatóan megoldást jelent majd a fenti problémákra is, valamint további technikai és gyakorlati újításokkal fogja segíteni a felhasználó munkáját.

i) Évközi gazdasági vezetőváltásról és annak hatásairól szóló szöveges értékelés

A Gazdasági Hivatal vezetését 2014. március 1-től új vezető látja el. A vezető váltást azonnal szervezeti változás is követte, melynek keretében első ütemben a központi szervezet került átalakításra.

A Gazdasági Hivatal központi szervezetében a Műszaki-Üzemeltetési Iroda, a Kontrolling és Pályázati Iroda, valamint a Gazdálkodási Iroda feladat- és szervezeti rendjének jelentős megváltoztatása kezdődött meg és fejeződött be az év során.

A szervezeti változások legfontosabb célkitűzése a korábban „hatósági szerepet” betöltő, rugalmatlan hivatal egy szolgáltató jellegű, lényegesen rugalmasabb szolgáltató szervezeti egységgé alakuljon át.

A szervezeti változások legfontosabb célkitűzése, hogy a Gazdasági Hivatal lényegesen rugalmasabb szervezeti egységgé váljon.

A megszűnő Műszaki-Üzemeltetési Iroda feladatkörének jelentős része kiszervezésre került az NKE Szolgáltató Kft-be, illetve a jelentősen lecsökkentett feladatokat az újonnan létrehozott Vagyonkezelési Osztály folytatta tovább.

A Költségvetési Iroda létrejöttével a megszűnt Kontrolling és Pályázati Iroda feladatköre került átszervezésre, kiegészülve a továbbképzési pénzügyi feladatokkal. A Gazdálkodási Iroda Pénzügyi-Számviteli Irodaként folytatta tovább a munkáját, belső átstrukturálását követően.

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

a) A pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással lévő események, körülmények:

- a KIM IX-7/20/2/2014. ügyirat alapján a Ludovika Campus többletkiadásaira, üzemeltetési költségeire az intézmény részére **100,0 millió Ft** többletforrás került biztosításra.
- a KIM IX-7/20/15/2014. sz. ügyirat alapján az NGM/10076/3/2014. engedélyre történő hivatkozással beemelésre került a közigazgatási szervek által befizetett normatív támogatás többletbevétel előirányzata, amely **1 404,3 millió Ft**.

- az 1186/2013. (IV.9) Kormányhatározat alapján a Ludovika Campus beruházásra **1 151,0 millió Ft**, az 1970/2013. (XII.18.) Kormányhatározat szerint a KTK kollégium beruházás előkészítéséhez és megvalósításához **2 100,0 millió Ft** támogatást kapott Egyetemünk,
- pályázatokból **3 076,7 millió Ft** támogatás érkezett,
- a zökkenőmentes finanszírozás megvalósítása érdekében a nyár folyamán **200,0 millió Ft** támogatási-keret előrehozást kért az Egyetem,
- A pályázatok lebonyolítása, valamint a továbbképzési program végrehajtása gazdálkodási oldalról komoly likviditási menedzselést igényelt.

b) Az Egyetem által ellátott többletfeladatok 2014-ben:

Az Egyetem 2014. évben birtokba vette új központját, a Ludovika főépületet és a hozzá tartozó Orczy parkot, azonban az üzemeltetéshez, működtetéshez szükséges források az intézmény 2014-re jóváhagyott költségvetésében **nem álltak rendelkezésre**. A Főépület és a park üzemeltetése éves szinten 400,0 millió Ft többletkiadást jelent az Egyetem számára. A jelentkező többletkiadásokat 2014-re részben rendezte a KIM, egyszeri 100,0 millió Ft támogatás átadásával.

Jelentős többletfeladatot rótt az Egyetemre a 2014. évben bonyolított pályázati tevékenység is. Elmondható, hogy a pályázatok pénzügyeinek ügyvitele, gyakorlata rendezett.

A 2014. évtől a 273/2012 (IX.28.) kormányrendelet szerinti köztisztviselők továbbképzésének lebonyolítása is az Egyetem kiemelt feladatát képezi, amely keretében mintegy 75 000 kormánytisztviselő kötelező továbbképzését végzi. Az Egyetem 2014-ben továbbfejlesztette és biztonságosan működtette a közszolgálati továbbképzés rendszerét. A továbbképzési rendszert kiszolgáló infrastruktúra (elektronikus adatbázisok, szoftveralkalmazások, szerverek, irodai eszközök és ügyviteli szoftverek, valamint az ezek működtetéséhez szükséges emberi erőforrás) az Egyetem saját erőforrásain működik, külső (piaci) szereplőnek való kitétsége elhanyagolható. A továbbképzési rendszerben létrejövő valamennyi szellemi termék az Egyetem vagyonában van.

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

d) A Nemzeti Közszolgálati Egyetem működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása

A Nemzeti Közszolgálati Egyetem alapfeladatait ellátta, a **2014. év működésének finanszírozásában voltak évközi nehézségek**. A likviditási problémákat az irányító szerv segítségével támogatási-keret előrehozással oldottuk meg.

A Ludovika Campus főépületének felújítása befejeződött, átvettük az Orczy parkot, amelyek egész évben történő üzemeltetésére nem került biztosításra a szükséges forrás, a forráshiány az Egyetem részéről takarékos gazdálkodást igényelt.

II. RÉSZLETES INDOKLÁS

1.) A főbb kiadási tételek feladattal összefüggő alakulása

A **személyi juttatások** kiadásai előirányzat módosításai a 2013. évi költségvetési maradvány, a közszolgálati tisztviselők továbbképzésével, valamint az Egyetem pályázatainak lebonyolításával kapcsolatos feladatok fedezetére kerültek beemelésre. A feladatok teljesítésének hatása a törvény szerinti illetmény, munkabér, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai és a külső személyi juttatások kiadási jogcímeiken érvényesült.

A **dologi kiadások** előirányzat módosításai a 2013. évi költségvetési maradvány, a közszolgálati tisztviselők továbbképzésével, az Egyetem pályázatainak lebonyolításával, a Ludovika Campus beruházás fordított általános forgalmi adójával, a Ludovika Campus főépületének üzemeltetésével és az év végi tartozásállomány csökkentésével kapcsolatos feladatok fedezetére kerültek beemelésre.

A készletbeszerzésekre fordított kiadások mintegy felére csökkentek az előző évhez képest, amelynek oka egyrészt a könyvbeszerzés számviteli minősítése, másrészt a takarékos gazdálkodás.

A dologi kiadások teljesüléséből egyértelműen látható, hogy a Ludovika Campus és az Orczy park átvétele megközelítőleg 400,0 millió Ft-al növelték meg az üzemeltetési kiadásokat. A többlet feladat forrása részben a dologi sorokon történő megtakarítás, és a beépülő 100,0 millió Ft támogatás. A takarékosági intézkedések ellenére nem sikerült a fedezetet teljes mértékben kigazdálkodni, így az Egyetem jelentős szállítói kötelezettséggel kezdi a 2015-ös évet.

Az előző évhez, valamint a 2014. évi eredeti előirányzathoz képest kiugróan megnövekedtek a kommunikációs szolgáltatásokra, valamint a szakmai tevékenységet segítő, illetve egyéb szolgáltatásokra fordított kiadások, amely a közszolgálati tisztviselők továbbképzésének lebonyolításával, valamint az egyetemi pályázatokkal kapcsolatos feladatoknak köszönhető.

A **felhalmozási kiadások** előirányzat módosításai a 2013. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány, a Ludovika Campus beruházáshoz kapcsolódó támogatások, valamint a pályázatokkal kapcsolatos beszerzések fedezetét biztosították.

A felhalmozási kiadások között a létszámbővítés miatt jelentkező férőhely kialakítási igényekhez kapcsolódó beszerzések, az ISZK licencvásárlásai jelentkeztek, a Ludovika épületébe költözés kapcsán felmerült, valamint a pályázatokkal kapcsolatos kiadások szerepelnek. Jelentős tétel volt az NKE Szolgáltató Kft. feltőkésítése az egyetem részéről 85,0 millió Ft értékben.

A **hallgatói juttatások** tekintetében az intézményi eredeti előirányzat 171,6 millió Ft volt, amelynek teljesülése 297,5 millió Ft-ot tett ki év végén, ennek megfelelően évközi előirányzat-módosítás vált szükségessé.

A kifizetések mértékét jelentősen befolyásolta a hallgatói létszám alakulása, valamint jelentős volt a doktoranduszoknak kifizetett ösztöndíj, amelyre többletforrás nem állt rendelkezésre. Többlet előirányzat került beemelésre Bursa Hungarica, Stipendium Hungaricum, valamint Erasmus ösztöndíjakra. A Jó Állam ösztöndíjra 2014-ben nem érkezett többletforrás, ugyanakkor a pénzügyi teljesítés megtörtént.

A kötelezettségvállalással terhelt ösztöndíj maradvány 1,7 millió Ft, ez teljes egészében Stipendium Hungaricum ösztöndíj.

Az azonosítás alatt álló kiadások, illetve bevételek év végi egyenlege nulla.

Egyéb eszközoldali elszámolások kimutatása:

Megjegyzés	Összeg (e Ft)
2015. évi kedvezményes Budapest bérlet	64 749
2014.12. havi cafetéria	3 584
2014.12. havi hóközi kifizetés	3 007
Összesen	71 340

Az egyéb forrásoldali elszámolásoknak nem volt egyenlege.

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

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Támogatás értékű bevétel	Nem támogatás értékű bevétel	Összesen
Eredeti előirányzat	3 688,1	1 831,2	5 519,3
Kormány hatáskör	24,6	0,0	24,6
Irányítószervi hatáskör	3 413,5	1 408,9	4 822,4
Saját hatáskör	6 032,9	-14,3	6 018,6
Mindösszesen	13 159,1	3 225,8	16 384,9

A Kormány és Irányító szervi hatáskörben történt kiadási-bevételi előirányzat módosítások alakulásának indoklása a következő pontokban olvasható.

A saját hatáskörben történt előirányzat módosítások:

- 2013. évi költségvetési maradvány előirányzat beemelése: **2 956,2 millió Ft**
- egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzat beemelése: **105,7 millió Ft** (Erasmus, Corepol, Leonardo, stb. pályázatok)
- 3511/03753 sz. szerződés szerint Nemzeti Kulturális Alaptól érkezett támogatás (projektazonosító: 3511/03753) előirányzatosítása **0,6 millió Ft**. A támogatást teljes összegében felhasználtuk.
- Központi költségvetési szervtől összesen **2 722,1 millió Ft** működési célú és **248,3 millió Ft** felhalmozási célú támogatást kapott Egyetemünk különböző pályázati feladatokra. (részletezés a II.2.b) pontban)
- Bevételi elmaradás miatti előirányzat korrekció: **-14,3 millió Ft**

b) Meghatározott feladatokra az irányító szervtől, a középírányító szervtől kapott, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai:

Kormányhatározat alapján kapott előirányzatok:

- Magyar Sportszallagok Ösztöndíj 2014. január havi fedezetének biztosítása érdekében kapott **0,1 millió Ft** támogatás, amelyet az Egyetem ösztöndíjként fizetett ki 2014. márciusában.

- a 2014. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1146/2014. (III.18.) Kormányhatározat 2.a pontja alapján **3,0 millió Ft** támogatást a Hadtudományi és Honvédtisztképző Kar használta fel, az elszámolás megtörtént.
- az 1201/2014. (IV.1) Kormányhatározat alapján a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációjához biztosított **17,3 millió Ft** előirányzat, amelyet a kormányhatározatban meghatározott személyi juttatásokra fordított az Egyetem. Az elszámolás 2014-ben megtörtént, a fel nem használt támogatást **0,2 millió Ft**-ot az Egyetem visszautalta az irányító szerv részére.
- A IX-7/10/102/1/2014. sz. ügyirat alapján a Magyar Sportcsillagok Ösztöndíj 2014. február-június havi fedezetének biztosítása érdekében kapott **1,0 millió Ft**, teljes egészében ösztöndíjként került kifizetésre az érintettek részére
- a 1813/2014.(XII.19) Korm. határozat alapján a Stipendium Hungaricum ösztöndíjprogram kiadásainak teljesítéséhez biztosított **3,4 millió Ft**-ból 1,7 millió Ft-ot 2014-ben került kifizetésre az érintettek részére, a 2015. évre eső részt kötelezettségvállalással terhelt maradványként került kimutatásra a 2014. évről készített beszámolóban.

Fejlesztési hatáskörben kapott előirányzatok:

- a KIM IX-7/20/2/2014. ügyirat alapján a Ludovika Campus többletkiadásaira, üzemeltetési költségeire az intézmény részére **100,0 millió Ft** többletforrás került biztosításra, amelyet teljes egészében a Ludovika Campus főépületének üzemeltetésére fordított az Egyetem.
- a 1186/2013. (IV.9) Kormányhatározat alapján a „Nemzeti Közszolgálati Egyetem elhelyezése a Ludovika Campusban” beruházásra kapott **1 151 millió Ft** előirányzat, melynek felhasználása részletesebben a 12.) pontban található.
- a KIM IX-7/20/11/2014. ügyirat alapján 2014.május 22-24. között megrendezésre kerülő **Közigazgatás-tudományi konferencia** kiadásaira kapott **4,7 millió Ft** támogatást a Network of Instituts and Schools of Public Administration in Central and Eastern Europe (NISPACE) 22. éves közigazgatás-tudományi konferenciájának megrendezésével kapcsolatos költségekre került felhasználásra teljes összegében. A támogatással 2014.év augusztusában elszámolt az Egyetem.
- a KIM IX-7/20/15/2014. sz. ügyirat alapján az NGM/10076/3/2014. engedélyre történő hivatkozással beemelésre került a közigazgatási szervek által befizetett normatív támogatás többletbevétel előirányzata, amely **1 404,3 millió Ft**. A felhasználását a köztisztviselők továbbképzéséről szóló 273/2012. (IX.28.) kormányrendeletben meghatározott feladatokra fordította az Egyetem.
- a KIM IX-7/20/17/2014. ügyirat alapján a 2014. év októberében Rómában megtartott **magyar Alaptörvényről** szóló **konferencia kiadásaira kapott 3,5 millió Ft-ot** teljes egészében a konferencia megtartásával kapcsolatban felmerült költségekre került felhasználásra és elszámolásra.
- az Egyetem 2014. évi előirányzatai a 2013. évi CCXXX. számú 2014. évi költségvetési törvény 23.§. (13) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján megkötött ME-JHSZ/J/1874/2/2014. sz. megállapodás értelmében a KTK kollégium beruházás előkészítéséhez és megvalósításához **2 100 millió Ft** előirányzatot biztosított, melynek felhasználása részletesebben a 12.) pontban található.
- A GF/KIF/587/145/1/2014. számú ügyirat alapján az irányító szerv előzetes engedélyével beemelésre került az ingatlan értékesítésből, egyéb tárgyi értékesítésből, továbbá részesedések megszűnéséhez kapcsolódó 4,6 millió Ft többletbevétel előirányzata, amelyet informatikai eszközök beszerzésére fordított az Egyetem.

- az 1799/2014.(XII 16.) Kormányhatározat keretében tartozásállomány rendezésére **54,0 millió Ft** került biztosításra az Egyetem részére, amelynek felhasználása és elszámolása megtörtént.
- Az Emberi Erőforrások Minisztériuma Kulturáért Felelős Államtitkársága által meghirdetett, országos Dokumentum-ellátási rendszer működtetésének támogatására 2014. decemberében kapott **0,3 millió Ft** teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt maradványként került bemutatásra a 2014. évről készített beszámolóban.

Más fejezettől kapott előirányzatok:

- 3511/03753 sz. szerződés szerint Nemzeti Kulturális Alaptól érkezett támogatás előirányzatosítása **0,6 millió Ft**. A támogatást teljes összegében könyvtári dokumentumok restaurálására fordította az Egyetem.
- Központi költségvetési szervtől összesen **2 722,1 millió Ft** működési célú és **248,3 millió Ft** felhalmozási célú támogatást kapott Egyetemünk különböző pályázati feladatokra.
 - Ebből ÁROP pályázatok megvalósítására összesen **2 470,6 millió Ft** működési célú és **238,4 millió Ft** felhalmozási célú előirányzat került beemelésre. Erre a feladatra 2014. évben **2 857,5 millió Ft** kiadás merült fel. A kiadások összetétele: 1 882,1 millió Ft elfogadott és elszámolt kifizetési kérelem, 867 millió Ft előleg, és 108,4 millió Ft intézményi előfinanszírozás.
 - TÁMOP és kispályázatokra Egyetem **197,1 millió Ft** működési célú és **9,9 millió Ft** felhalmozási célú támogatást kapott, amelyet 2014. évben teljes egészében a pályázatokban megfogalmazott célok érdekében használt fel.
 - Bursa Hungarica önkormányzati részére beemelésre került **14 millió Ft** előirányzat

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

- Az személyi juttatások előirányzatának alakulását az alábbi tényezők módosították jelentős mértékben:
 - KIM IX-7/20/15/2014. sz. ügyirat alapján az NGM/10076/3/2014. engedélyre hivatkozással a közigazgatási szervek által befizetett normatív támogatás többletbevétel előirányzat beemelése **455 Millió Ft** a 273/2012. (IX.28.) Kormányrendelet a közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről 6. §-ban felsorolt feladatok elvégzésére.
 - A 2013. évi beszámoló szerinti kötelezettségvállalással terhelt maradvány előirányzatának beemelése **478,3 millió Ft**.
 - Az intézményben folyó pályázatok személyi juttatások kiadásai előirányzat beemelése összesen **1 657,1 millió Ft**.

A **személyi juttatások** eredeti előirányzata az évközi módosítások következtében csaknem megduplázódott, a változtatások kevesebb, mint **1% -a kormányzati hatáskörben** (pl. bérkompenzáció) történt, **19%-os volt a fejezeti** (pl. köztisztviselők képzésére befizetett normatívák) és **80%-os a saját** döntésű változás (pl. ÁROP finanszírozás). A **járulékok** növekedése meghaladta a juttatásokét, emiatt a teljes előirányzaton belül alacsonyabb lett az eredeti aránya (**48%**), a módosításokhoz képest (**52%**).

A **felhasználás a személyi juttatásoknál 99%-os** volt és a maradvány is kötelezettségvállalással terhelt. A **járulék felhasználás** is hasonló mértékű, sőt még egy kicsivel magasabb értékű (**99,5%**) is.

Az intézményi **alaptevékenységre** a teljes felhasználás **70%-át** fordította az Egyetem, a **pályázatokra** való ráfordítás **30%**. A felhasználás háromnegyedét (**74%**) a **foglalkoztatottak juttatásai** tették ki, míg a **külsőké** a negyedét (**26%**).

A **rendszeres személyi juttatások** előirányzata év közben jelentősen nőtt (**+34%**), a **nem rendszeres** juttatások két és félszeresére nőtt (**+158%**), a **külső személyi juttatások teljesítése** pedig kiugróan tértek el pozitív irányba (**+554%**). Az előirányzat kiugró arányú növekedése a **továbbképzési normatíva** és az **ÁROP pályázatok** többletfeladatok teljesítéséből következik.

Ez a sajátosság a **foglalkoztatottak** számának alakulásában is tükröződik, mivel nem csak a negyedik kar indításának előkészítése miatt **nőtt fenntartói döntéssel a működési** (920 főről **956 főre**) és így a **költségvetési létszám** (683 főről **718 főre**) is, de az engedélyezett **létszámkeretbe nem tartozók** száma is jelentős volt (**104 fő**).

Az **illetmények és az keresetek** nagyságrendjét is jelentősen befolyásolták a fentebb jelzett többlet-források: a tervezetthez (**275 e Ft/fő/hó**) képest magasabb az **átlagilletmény** (**308 e Ft/fő/hó**) és az **átlag-kereset** egyaránt (**312 e Ft/fő/hó** volt a terv és **352 e Ft/fő/hó** pedig a tény.)

Összefoglalva:

2014. évi költségvetés személyi juttatásainak és előirányzott járulékainak éves felhasználása alapján a teljesítési adatok szinte 100%-os teljesítést mutatnak, amelyek gyakorlatilag a decemberi áthúzódó szerződések személyi kifizetéseit és annak járulékait már nem tartalmazzák. A járulékok alultervezettsége miatt jelentős előirányzat módosítást hajtott végre az Egyetem, hogy kötelezettségeinek eleget tudjon tenni. A kötelezettségvállalással terhelt személyi és járulék maradvány **57,3 millió Ft**.

- **A dologi kiadások előirányzatának alakulását** az alábbi tényezők módosították jelentős mértékben:
- KIM IX-7/20/15/2014. sz. ügyirat alapján az NGM/10076/3/2014. engedélyre hivatkozással a közigazgatási szervek által befizetett normatív támogatás többletbevétel előirányzat beemelése **626,3 millió Ft**, a 273/2012. (IX.28.) Kormányrendelet a közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről 6. §-ban felsorolt feladatok elvégzésére,
 - A 2013. évi beszámoló szerinti kötelezettségvállalással terhelt maradvány előirányzatának beemelése **354,1 millió Ft**,
 - Az intézményben folyó pályázatok előirányzat beemelése összesen **573,6 millió Ft**,
 - A KIM IX-7/20/12/2014. ügyirat alapján Ludovika Campus beruházásra 1186/2013. (IV.9) Kormány határozat alapján biztosított **160,5 millió Ft**,
 - GF/KIF/587/9/3/2014 ügyirat alapján a 1970/2013. (XII.18.) Korm. hat) Ludovika KTK Kollégium beruházásra biztosított **366,5 millió Ft**,
 - a Ludovika Campus beruházáshoz kapcsolódó fordított áfa kifizetések miatti kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás **410,0 millió Ft**,
 - KIM IX-7/20/2/2014. számú ügyirat alapján a Ludovika Campus többletkiadásaira **100,0 millió Ft**,
 - A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014 (VII.17.) Korm. határozat visszavonásáról szóló 1799/2014.(XII.19.) Korm. határozat végrehajtása **54,0 millió Ft**.

Jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímek:

- Üzemeltetési anyagok beszerzése 108,5 millió Ft,
- Informatikai szolgáltatások igénybe vétele 306,4 millió Ft,
- Közüzemi díjak 236,4 millió Ft,
- Bérleti és lízing díjak 172,7 millió Ft,
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 364,0 millió Ft,
- Egyéb szolgáltatások 860,8 millió Ft.
- Reklám és propaganda kiadások 123,1 millió Ft,
- Egyéb dologi kiadások 139,0 millió Ft.

➤ Az Ellátottak pénzbeli juttatásai kiadások előirányzatának alakulását 2014. évben az alábbi tényezők módosították jelentős mértékben:

- Doktorandusz ösztöndíjak fedezetének **44,1 millió Ft** átcsoportosítása a dologi kiadásokból, további **12,0 millió Ft** átcsoportosítása személyi juttatások kiadási előirányzatról,
- Az intézményben folyó pályázatok ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzat beemelése **53,7 millió Ft**,
- Bursa Hungarica ösztöndíjakra átvett támogatás előirányzatának beemelése **12,3 millió Ft**,
- a 1813/2014.(XII.19) Korm. határozat alapján a Stipendium Hungaricum ösztöndíjprogram kiadásainak teljesítéséhez biztosított **3,4 millió Ft** előirányzat beemelése.

➤ Egyéb működési / felhalmozási célú kiadások előirányzatának alakulását 2014. évben az alábbi tényezők módosították jelentős mértékben:

Egyéb működési célú kiadások:

Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások:

- Nemzetközi tagdíjak előirányzat fedezetének biztosítása **18,8 millió Ft**,
- Biolabor pályázat utólagos ellenőrzése során kifogásolt összeg támogató részére történő visszautalás előirányzat fedezet biztosítása **1,1 millió Ft**,
- Visegrádi Alap The Political Integration of migrants in V4 pályázat 1,0 millió Ft, amely kötelezettségvállalással terhelt maradványként került bemutatásra a 2014. évről készített beszámolóban,
- Átcsoportosítás az Egyetem részére 2012-ben a Nemzeti Államigazgatási Központtól a kormányablak dolgozók képzésével kapcsolatos feladatokra kapott **74,0 millió Ft** támogatás visszafizetésének előirányzat biztosítása érdekében.

Egyéb felhalmozási célú kiadások

- Átcsoportosítás a világításkorszerűsítésre kapott kölcsön törlesztésének előirányzat fedezet biztosítása **1,0 millió Ft**.

➤ A beruházási kiadások előirányzatának alakulását 2014. évben az alábbi tényezők módosították jelentős mértékben:

- KIM IX-7/20/15/2014. sz. ügyirat alapján az NGM/10076/3/2014. engedélyre hivatkozással a közigazgatási szervek által befizetett normatív támogatás többletbevétel előirányzat beemelése **204,0 millió Ft**, a 273/2012. (IX.28.) Kormányrendelet a közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről 6. §-ban felsorolt feladatok elvégzésére,

- A 2013. évi beszámoló szerinti kötelezettségvállalással terhelt maradvány előirányzatának beemelése **2 036,9 millió Ft**,
- a Ludovika Campus beruházáshoz kapcsolódó fordított áfa kifizetések miatti kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás - **410,0 millió Ft**,
- A KIM IX-7/20/12/2014. ügyirat alapján Ludovika Campus beruházásra 1186/2013. (IV.9) Kormány határozat alapján biztosított **990,5 millió Ft**,
- GF/KIF/587/9/3/2014 ügyirat alapján a 1970/2013. (XII.18.) Korm. hat) Ludovika KTK Kollégium beruházásra biztosított **1 733,5 millió Ft**,
- Az intézményben folyó pályázatok beruházási kiadásainak előirányzat beemelése összesen **316,9 millió Ft**,
- Intézményi működési bevétel kiesésből eredő előirányzat csökkentés **14,3 millió Ft**,
- Átcsoportosítás a Ludovika beruházásra kapott támogatás visszautalására - **8,8 millió Ft**,
- A GF/KIF/563/5/2014. számú ügyirat alapján a 2014. évi Ludovika Campus beruházás támogatás (1 151 millió Ft) dologiba történő átcsoportosítása - **10,6 millió Ft**.

➤ PPP kontrstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatás vásárlás bemutatása

„NÉ”

3.) Az Intézményi bevételek alakulása

a) Az intézményi bevételek alakulása, befolyásoló tényezők

Megnevezés	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%)
Oktatási bevételek	708 642	22%
Eljárási díjak	275 914	9%
Egyéb saját bevétel	265 743	8%
Tisztviselői normatíva	1 973 588	61%
Saját bevételek	3 223 887	100%

Évről évre nő a közszolgálati ösztöndíjas hallgatók létszáma, ezzel párhuzamosan az önköltséges képzésben részt vevő hallgatók létszáma folyamatosan csökken, amely jelentős bevételkiesést eredményez. Nehezen teljesíthető a bevételi előirányzatban meghatározott összeg úgy, hogy fenntartói, illetve kormányzati döntés született az Egyetem önköltséges képzései nagy részének kivezetéséről, illetve ezen képzések állami keretszámainak alacsonyan tartásáról.

A saját bevételek az eredeti intézményi tervhez képest jelentősen elmaradtak. Az oktatási bevétel mintegy 331 millió forinttal kevesebb a tervezett szintnél, a tisztviselői normatíva befolyt bevétele is a 2 100 milliós bevételi terv alatt maradt, míg az egyéb saját bevételek is csupán 46 %-ban teljesültek.

A hallgatói létszámok alakulása 2014. évben:

	2014. március 15. hallgatói létszám (fő)	2014. október 15. hallgatói létszám (fő)
Hadtudományi és Honvédtisztképző Kar	694	732
Közigazgatás-tudományi Kar	1 593	2 048
Rendészettudományi Kar	1 465	1 717
Közszolgálati ösztöndíjas hallgatók összesen	3 752	4 497
Hadtudományi és Honvédtisztképző Kar	1 011	647
Közigazgatás-tudományi Kar	1 815	1 681
Rendészettudományi Kar	250	227
Önköltséges képzéses hallgatók összesen	3 076	2 555
Hallgatói létszám összesen	6 828	7 052

b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya

Behajthatatlan minősítésű követelés 2014-ben nem volt.

Év közben rendszeresen fizetési felszólításokat bocsát ki a tartozók felé az Egyetem, év végén pedig a számviteli szabályok szerint megtörtént a követelés állomány egyeztetése, elismertetése.

c) Egyéb működési célú bevételek

Jelentős az Egyetem „kisebb” pályázatokból származó működési célú bevétele mintegy **105,7 millió Ft** (Erasmus, Leonardo, Corepol pályázatok, stb.), amelyek forrásbővítésként jelentkeznek intézményünk költségvetésében.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) A 2013. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei:

A 2013. évi költségvetési maradvány 2 956,2 millió Ft volt.

Főbb felhasználási jogcímek:

Személyi juttatások és járulékai 546,0 millió Ft,

Dologi kiadások:

- Ludovika üzemeltetés 25,5 millió Ft,
- fordított áfa befizetés 243,3 millió Ft,
- HM előirányzat maradvány 1,2 millió Ft,
- Molnár Tamás Kutatóközpont maradvány felhasználás 55,3 millió Ft,
- OTKA pályázat maradvány felhasználás 0,5 millió Ft,
- ÁROP pályázatok maradvány felhasználása 18,7 millió Ft,
- kari maradvány felhasználás 10,0 millió Ft,

- Ludovika beruházás maradvány felhasználása 2 028,2 millió Ft,
- KIM céltámogatás Ludovika Campus beruházáshoz kapcsolódó maradványának visszafizetése meghiúsulás miatt 8,8 millió Ft.

A Molnár Tamás Kutatóközpont megalapításához és működéséhez 120 millió forintot utalt át részünkre a Vidékfejlesztési Minisztérium 2013. év szeptemberében a 1632/2013. (IX.10.) Kormányhatározat végrehajtásaként. A 2014. év végi ellenőrzések kapcsán derült ki, hogy a 2013. évi maradvány-elszámolásba tévesen került be a teljesített tételek közé, a Kutatóközpont által 2014. június 30-ig el nem költött összeg. A fel nem használt támogatás összege összesen 18 198 171 forint, amelyet a GF/KIF/464/7/2014. számú levél alapján elvonásra ajánlottuk fel.

b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása „NÉ”

c) A 2014. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele:

A 2014. évi maradvány áthúzódó kötelezettségekből, feladatokból keletkezett:

- a 1813/2014.(XII.19) Korm. határozat alapján a Stipendium Hungaricum ösztöndíjprogram kiadásainak teljesítéséhez biztosított 3,4 millió Ft előirányzathoz **1,7 millió Ft** kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány,
- Az Emberi Erőforrások Minisztériuma Kultúráért Felelős Államtitkársága által meghirdetett, országos Dokumentum-ellátási rendszer működtetésének támogatására kapott **0,3 millió Ft** teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt maradványként került bemutatásra a 2014. évről készített beszámolóban,
- Kisebbségi pályázatok kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa (Corepol, ERASMUS+, Defense Matters – Hungary, stb) **2,3 millió Ft**,
- a Ludovika és KTK kollégium beruházás kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa **1 066,7 millió Ft**,
- ÁROP projektek kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa **49,8 millió Ft**,
- a 2012-ben a Nemzeti Államigazgatási Központtól a kormányablak dolgozók képzésével kapcsolatos feladatokra kapott **74,0 millió Ft** támogatás visszafizetésének kötelezettsége,
- a közigazgatási szervek által befizetett normatív támogatás többletbevétele, valamint egyéb intézményi maradvány **117,3 millió Ft**,
- Molnár Tamás Kutatóközpont 2013. évi maradvány-elszámolásba tévesen beállított visszafizetendő maradványa **18,2 millió Ft**.

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

- **ÁROP-2.2.22-2013-2013-0001 - Képzés a konvergencia régiókban lévő önkormányzatoknak**

A projekt célja a közszolgálati továbbképzési rendszer fejlesztésével, annak elősegítésével, hogy az önkormányzati köztisztviselők gyorsan és eredményesen tudjanak alkalmazkodni a változó jogszabályi, gazdasági, társadalmi környezethez, elvárásokhoz és a modern közigazgatás igényeihez. Az új közigazgatási életpályát támogató továbbképzési

rendszer hiánypótló, modern tematikájú és munkaidő kímélő módszereket alkalmazó oktatást feltételez.

- **ÁROP-2.2.20-2012-2013-0001 - Kormányablakok munkatársainak képzése**

A kormányablak ügyintéző képzés az ügyfélbarát közigazgatás megvalósításának egyik legfontosabb eszköze, amelynek segítségével lehetővé vált, hogy professzionális és gyors hatósági ügyintézéssel várják az állampolgárokat az integrált ügyfélszolgálatokon. A projekt célja az volt, hogy a kibővült feladat-és hatáskörrel megnyíló kormányablakokban olyan képzett személyi állomány biztosítása, amely képes a XXI. századnak megfelelő, színvonalas közigazgatási szolgáltatásokat nyújtani. A kormányablak ügyintézők az öt modulban – a közigazgatás működésével kapcsolatos alapismeretekkel, az eljárások megismerésével, az ügyfélszolgálati készségek fejlesztésével - olyan széleskörű tudásra tettek szert, amellyel gyorsan és eredményesen tudják az egyablakos ügyintézés során megoldani a hozzájuk forduló ügyfelek gondjait. A korábban szétaprózott ügyfélszolgálati tevékenységek a kormányablakokba integrálva hatékonyabb ügyintéztést biztosítanak.

- **ÁROP-2.2.21-2013-2013-0001 - Tudásalapú közszolgálati előmenetel**

A projektnek köszönhetően az egyetem olyan egyedülálló közszolgálati tudásbázissá vált, amely minden, a Magyar program által előírt kritériumnak megfelel. A 980 millió forint összköltségvetésű program hét fejlesztési területet érintett. A projekt keretében megvalósult a közszolgálat közös (közigazgatási, rendészeti, honvédelmi és nemzetbiztonsági) tudástartalmának fejlesztése és beépítése a közigazgatási, rendészeti és katonai képzési terület alap-és mesterképzéseibe. Kidolgozásra került húsz közszolgálati graduális tantárgy, sor került tíz, nemzetközi együttműködési programban való részvételre.

- **ÁROP-2.2.19-2013-2013-0001 - Elektronikus képzési és távoktatási anyagok készítése**

A projekt megalapozta az Egyetem közszolgálati e-learning minőségirányítási feladatkörének gyakorlását, tágabb célcsoportban elterjesztette és „domesztikálta” a hagyományostól eltérő, elektronikus továbbképzési formákat. A projekt alatt kidolgozásra került 35 e-learning tananyag, ebből 5 jelenléti oktatással “kevert” blended tréning, kettőhöz szimulációs oktatási környezet is készült. A 35 tananyag kifejlesztéséhez kapcsolódóan 10 000 fő képzése is megvalósult a projekt keretében, így valamennyi indikátor teljesült.

- **ÁROP-1.1.21-2012-2012-0001 - Korrupció megelőzése és a közigazgatás-fejlesztés áttekintése**

Magyarországon, az integritás-irányítási rendszer bevezetésének és az ezt megalapozó szakirányú továbbképzésnek csak egyetlen, kísérleti előzménye volt, így a projektben létrejött fejlesztések egyedinek tekinthetők. Az Egyetem minősített közigazgatási, és szakirányú továbbképzési, kapcsolódó tananyag-fejlesztési, valamint tréningtevékenységét az EU és az OECD ország-jelentése sikeresnek és kiemelkedő fontosságúnak értékeli. A projekt megvalósítása során az Egyetemen új továbbképzési szak született, számos tananyag íródott, valamint megalakult az Integritás Tudásközpont.

- **ÁROP-1.2.9-2012-2012-0001 - Ügyfélszolgálati élethelyzetek és eljárások kidolgozása**

Az Államreform Operatív Program támogatásával megvalósult „Ügyfélszolgálati élethelyzetek és eljárások kidolgozása” c. ÁROP-1.2.9-2012-2012-0001 kiemelt projektben az Egyetem, mint konzorciumi partner vett részt. A konzorcium további partnerei a

Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium és a Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal. A projekt megvalósítása során, az Egyetemen 200 darab tananyag készült.

- **ÁROP-2.2.13-212-2012-0001 - Közigazgatási Vezetői Akadémia**

A projekt hazánkban elsőként integrálta az államigazgatásban dolgozó állami vezetők, a versenyszférában működő szervezetek, valamint az Egyetemen dolgozó oktatók, tudományos munkatársak vezetésfejlesztési ismereteit. A Közigazgatási Vezetői Akadémia című projekt kedvezményezettje az Egyetem. A 208.000.000 Ft összértékű projekt keretében közigazgatási vezetőképzési rendszer jött létre, számos módszertani felkészítő anyag, tananyag, tréningcsomag készült. A kiemelt projekt célja a kormánytisztviselői előmeneteli rendszerbe illeszthető, kreditrendszerű, kompetencia alapú, moduláris szerkezetű közigazgatási vezetőképzési rendszer kiépítése volt.

- **ÁROP - 2.2.24 - Közigazgatásban dolgozók képzése a konvergencia régióban a közigazgatási és ügykezelői alapvizsga, valamint a közigazgatási szakvizsga ismeretekre**

valamint

- **ÁROP-3.2.2 - „Közigazgatásban dolgozók képzése a Közép-magyarországi régióban a közigazgatási- és ügykezelői alapvizsga, valamint a közigazgatási szakvizsga ismeretekre”**

A projektek közvetlen célja, hogy minél több tisztviselő vehessen részt a közigazgatási vizsgarendszerben, ezáltal sikeresen és hatékonyan alkalmazza a megszerzett, rendszerezett tudásanyagot, melyre a továbbképzéseken szerzett ismeretek építhetők. A projektek további célja, hogy biztosítsák a közigazgatási vizsgák ismeretanyagának minél szélesebb körben való megismerését, számonkérését, a tisztviselők általános közigazgatási ismeretszintjét, ezáltal is támogatva a közzolgálati életpályarendszer megújítást, a kormányzat hatékony személyzetpolitika kialakítását és az állam által nyújtott szolgáltatások színvonalának emelését, az ügyfélbarát és etikus eljárások kialakítását. A projekt általános céljai illeszkednek mindazokhoz a kormányzati elképzelésekhez, melyek a közzolgálati életpályarendszer megújításához, a kormányzat hatékony személyzetpolitika kialakítását és az állam által nyújtott szolgáltatások színvonalának emelését, az ügyfélbarát és etikus eljárások kialakítását célozzák.

- **ÁROP-2.2.5-2008-0001 - Humánerőforrás-gazdálkodás a központi közigazgatásban**

A projekt kedvezményezettjei a Nemzeti Közzolgálati Egyetem, a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium, a Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal, valamint a Külügyminisztérium voltak. Az 1 831 175 627 Ft összértékű projekt megvalósítása során a Nemzeti Közzolgálati Egyetem számos területen ért el kiemelkedő eredményeket. Új képzési és kutatóközpont alakult, új mesterszak került kifejlesztésre. Egyedülálló hivatásetikai képzéssorozat valósult meg, továbbképzési-és vizsgaportál jött létre. A szakmai cél nem kevesebb volt, mint a fenntartó miniszterek elvárásainak, igényeinek megfelelően egy olyan egyedülálló intézmény-, program- és képzésfejlesztés, amely egységben biztosítja a három hivatásrend (közigazgatás, rendészeti, katonai) nemzetközi szakismeretekben való jártasságát.

- **TÁMOP-4.2.1.B-11/2/KMR-2011-0001 - Kritikus infrastruktúra védelmi kutatások – GIGA**

A projekt célja a kritikus infrastruktúra védelem területén nemzetközi színvonalon (és együttműködésben) végzett kutató-fejlesztő tevékenységhez szükséges kritikus tömegű humánkapacitás konszolidációja, szükség szerinti fejlesztése, valamint az e területeken végzett innováció támogatása.

- **TÁMOP-4.2.2/B-10/1-2010-0001 - Kockázatok és válaszok a tehetséggondozásban – KOVÁSZ**

A projekt általános célja, igényfelmérésre alapozottan, a Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem képzési portfóliójának szinergiában megvalósuló fejlesztése, hogy a képzési rendszere képes legyen a feltárt hiánytudások pótlására a megfelelően felkészített hallgatókkal, majd szakemberekkel, mindezek mellett pedig felkutassa azon tehetségeket, akik a későbbiekben oktatókká válnak és bevonhatók a kutatásokba.

- **TÁMOP-4.2.2/B-10/1-2010-0023 - A tudományos képzés műhelyeinek átfogó fejlesztése a Budapesti Corvinus Egyetemen és a Nemzeti Közszolgálati Egyetemen – Magyar**

A projekt célja a Budapesti Corvinus Egyetem és a Nemzeti Közszolgálati Egyetem tudományos képzési műhelyeinek komplex fejlesztése a minőségi tudományos utánpótlás nevelés érdekében. Rövid távon célunk, hogy lehetőséget biztosítsunk tehetséges hallgatóink számára az egyedi és közösségi tudományos fejlődésre. Ennek érdekében a képzési program szakmai színvonalának növelését, a kiszolgáló infrastruktúra fejlesztését, hallgatói aktivitás fokozását, a disszeminációs tevékenység erősítését szeretnénk elérni. A projekt - melyet az egyetemek 9 doktori iskolája, 7 kari tudományos diákköre és 7 szakkollégiuma valósít meg - valamennyi támogatható tevékenységi körre kiterjed (K+F, képzésfejlesztés, disszemináció, infrastruktúra fejlesztés, humán erőforrás képzés).

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

Az Egyetem 2014. évi vagyongazdálkodását - a gazdálkodásával azonos módon - alapjában a Ludovika projekt és az egyéb pályázati projektek határozták meg. Az új székhely átadásával kapcsolatban jelentős mértékben megváltozott az Egyetem vagyonának összetétele, szerkezete.

Az immateriális és a tárgyi eszközök állományváltozását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány BRUTTÓ	700 931	15 252 023	4 239 763	3 652 845	23 845 562
Tárgyévi nyitó állomány ÉCS	407 240	1 053 809	3 779 648	0	5 240 697
Tárgyévi nyitó állomány NETTÓ	293 691	14 198 214	460 115	3 652 845	18 604 865
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	186 708	0	0	3 447 257	3 633 965
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	4 261 180	618 842	0	4 880 022
Térítésmentes átvétel	5 982	0	0	0	5 982
Vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel	0	77 083	28 019	559	105 661
Egyéb növekedés	658 698	31 348	10 415	0	700 461
Értékesítés	0	-185	-800	0	-985
Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	-91 290	0	0	-91 290
Térítésmentes átadás	0	0	0	-3 784	-3 784
Vagyonkezelésbe adás miatti átadás	0	0	0	-97 897	-97 897
Egyéb csökkenés	0	-31 348	0	-4 880 022	-4 911 370
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	851 388	4 246 788	656 476	-1 533 887	4 220 765
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	177 098	33 418	511 459	0	721 975
Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	177 098	33 418	511 459	0	721 975
Tárgyévi záró állomány BRUTTÓ	1 552 319	19 498 811	4 896 239	2 118 958	28 066 327
Tárgyévi záró állomány ÉCS	584 338	1 087 227	4 291 107	0	5 962 672
Tárgyévi záró állomány NETTÓ	967 981	18 411 584	605 132	2 118 958	22 103 655
Változás aránya a nyitó értékhez képest - bruttó	221%	128%	115%	58%	118%
Változás aránya a nyitó értékhez képest - ÉCS	143%	103%	114%	né.	114%
Változás aránya a nyitó értékhez képest - nettó	330%	130%	132%	58%	119%
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	369 038	746	3 854 187	0	4 223 971
Leírt eszközök aránya	24%	0%	79%	0%	15%

A táblázatból megállapítható, hogy az Egyetem vagyongazdálkodásában jelentős mozgások történtek 2014-ben is. Ezek a főbb változások vagyoncsoportonként és mozgásonként a bruttó érték változásán keresztül bemutatva a következő:

Immateriális javak

Az immateriális javak bruttó nagyságrendje a 2013. évi záró állományhoz képest megduplázódott, míg a mérlegben kimutatott nettó értéke megháromszorozódott, ennek elsődleges oka, hogy a pályázati tevékenység keretében jelentős mennyiségű és értékű szellemi termék került előállításra és aktiválásra. A 2014. évi pénzforgalomból közvetlenül aktivált illetve az adott művekhez kapcsolódó kiadások alapján közvetetten aktivált termékek együttes bruttó értéke 845 406 e Ft. A növekedést kiegészítette még az Apertus Nkft. által előállított és az Egyetemnek átadott szellemi termékek is (5 982 e Ft).

Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok

Az ingatlan állomány értéke összességében 30%-kal nőtt, mely változás részleteiben az alábbi tételekből állt össze:

- Ludovika főépületi beruházás aktiválás (4 246 116 e Ft);
- Ludovika pénzforgalmi beruházás (7 716 e Ft)
- Egyéb beruházások aktiválása (7 348 e Ft);
- SOTE-től átvett ingatlanok értékét (77 083 e Ft);
- Nyitás korrekció (+/- 31 348 e Ft);
- Veszprémi garázs értékesítése (-185 e Ft);
- Ludovika beruházáshoz kapcsolódó bontások (-91 290 e Ft)

Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

A gépek, berendezések, felszerelések nettó értéke a 2013. évhez viszonyítva 32%-kal nőtt. A legnagyobb tételt a beszerzésekből adódó aktiválás (618 842 e Ft) teszi ki. A növekedés része volt a KIH-EMET-NKE együttműködési megállapodás keretében átvett informatikai eszközök (28 018 e Ft), a Ludovika projekt tekintetében az ingatlanon fellelt leltártöbblet (1 253 e Ft), és a könyvtári egyéb állománygyarapodás is (9 162 e Ft). A gépek értékét csökkentette a Ludovika beruházás keretében fellelt eszközök közül a későbbiek során értékesített áramfejlesztő (-800 e Ft).

Beruházások

A beruházások tekintetében a nyitó állományhoz képest, mintegy a 60%-ára csökkent a nagysága, melyet teljes egészében a Ludovika projekthez kapcsolódó folyamatban lévő beruházás teszi ki.

7.) Tulajdonosi részesedés

A Nemzeti Közszolgálati Egyetem 2014-ben 3 gazdasági társasággal rendelkezett az alábbiak szerint:

a) 100%-os részesedésű társaságok:

1.

Név: Apertus Közszolgálati Oktatás-fejlesztési Központ
Szolgáltató Nonprofit Kft.
Rövid név: Apertus Nonprofit Kft.
Székhely: 1118 Budapest, Ménesi út 5.
Részesedés mennyisége: 100%
Részesedés értéke: 25.500 e Ft, melyből értékvesztés után nyilvántartott érték:
15.374 e Ft

2.

Név: NKE Szolgáltató Nonprofit Kft.
Rövid név: NKE Szolgáltató Kft.
Székhely: 1118 Budapest, Ménesi út 5.
Részesedés mennyisége: 100%
Részesedés értéke: 43.833 e Ft.

b) 75%-on felüli részesedésű társaságok: -

c) 50%-on felüli részesedésű társaságok: -

d) 25%-on felüli részesedésű társaságok:

3.

Név: Nemzeti Közzolgálati és Tankönyv Kiadó Zrt.
 Rövid név: Nemzeti Közzolgálati és Tankönyv Kiadó Zrt.
 Székhely: 6050 Lajosmizse, Gyártelep 4.
 Telephely: 1089 Budapest, Orczy út 1.
 Részesedés mennyisége: 50%
 Részesedés értéke: 10.000 e Ft.

8.) A követelések és a kötelezettségek állományának alakulása

Követelések

Az Egyetem követelései alapvetően három csoportba oszthatók, a hallgatókkal képzésével összefüggő, a továbbképzési normatívával és a közigazgatási vizsgáztatási rendszerrel összefüggő, és az egyéb alaptevékenységgel összefüggő követelések.

Az Egyetem nagy tétel számú követeléssel rendelkezik, melynek oka az előzőekből következően a hallgatói létszám és a közigazgatási szervezetek számossága.

A követelések év végi állományának alakulása az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013	2014
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	76 428	54 271
Költségvetési évben esedékes követelések műk. célú átvett pénzeszközre	2 803	0
Költségvetési évben esedékes követelések	79 231	54 271
Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	47 894	185 043
Költségvetési évet követően esedékes követelések	47 894	185 043
Mindösszesen	127 125	239 314

A táblázatból megállapítható, hogy a követelések nagyságrendje megduplázódott, ugyanakkor a követelések negyede volt tárgyévben esedékes.

A követelések évvégén korosításra és értékelésre kerültek.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Követelés összege (korrigált)	Követelések korosítása					
		Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	Egy éven túli	Két éven túli
hallgatói	29 340,2	53,3	5 304,6	3 958,8	2 004,0	8 488,3	9 531,1
alaptevékenység	37 427,4	703,0	6 067,1	232,1	13 135,1	16 933,9	342,2
normatíva és közig. vizsgáztatás	6 318,4	618,4	4 894,0	3,9	197,1	386,1	233,0
Költségvetési évben esedékes	73 086,0	1 374,7	16 265,7	4 194,8	15 336,2	25 808,3	10 106,3
hallgatói	92,0	92,0	0	0	0	0	0
alaptevékenység	22 120,9	22 120,9	0	0	0	0	0
normatíva és közig. vizsgáztatás	162 830,1	162 830,1	0	0	0	0	0
Költségvetési éven túl esedékes	185 043,0	185 043,0	0	0	0	0	0
Mindösszesen	258 129,0	186 417,7	16 265,7	4 194,8	15 336,2	25 808,3	10 106,3

A követelések évvégi értékeléséhez egyenlegközlők kerültek kiküldésre, melynek feldolgozásával értékvesztés került elszámolásra az alábbiak szerint:

- el nem ismert követelések esetén 100%,
- elismert, de két éven túli követelések esetén 50%.

Az értékvesztés elszámolását követően a követelések mérlegben történő megjelenése az alábbi, mely így bemutatja az évvégi követelésállományt is:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Követelés adatai		Korrektció	Értékvesztés			Követelés értékvesztés után
	Összeg	Mennyiség (db)		50%	100%	Összesen	
hallgatói	29 330,8	790	9,4	4 166,8	3 221,2	7 388,0	21 952,1
alaptevékenység	37 084,3	177	343,1	48,8	11 261,3	11 310,1	26 117,3
normatíva és közig. vizsgáztatás	3 045,5	107	3 272,9	116,5	0,0	116,5	6 202,0
Költségvetési évben esedékes	69 460,6	1 074	3 625,4	4 332,1	14 482,5	18 814,6	54 271,4
hallgatói	101,4	25	-9,4	0,0	0,0	0,0	92,0
alaptevékenység	22 464,0	49	-343,1	0,0	0,0	0,0	22 121,0
normatíva és közig. vizsgáztatás	166 103,0	652	-3 272,9	0,0	0,0	0,0	162 830,0
Költségvetési éven túl esedékes	188 668,4	726	-3 625,4	0,0	0,0	0,0	185 043,0
Mindösszesen	258 129,0	1 800	0,0	4 332,1	14 482,5	18 814,6	239 314,4

Behajthatatlan minősítésű követelés 2014-ben nem volt.

A követelések csökkentése érdekében az Egyetem egységesítette a nyilvántartását, könyvelését, egységes eljárásrend alá vette a behajtási tevékenységet.

Kötelezettségek

A kötelezettségek évvégi állományát, illetve az állományváltozását mutatja be az alábbi táblázat, melyből megállapítható, hogy a kötelezettségek állomány nagyságrendjében nem változott az előző évhez képest.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013	2014
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	10 591	14 702
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	27 149	157 637
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	27 181	44 786
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	64 921	217 125
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	511	0
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	1 106	0
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	108 525	0
Költségvetési évet követően esedékes köt.-ek ellátottak pénzbeli juttatásaira	4 439	0
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	47 143	0
Költségvetési évet követően esedékes köt.-ek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	2 064	1 032
ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő kölcsönök törlesztésére ÁH belülről	1 032	1 032
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	163 788	1 032
Mindösszesen	228 709	218 157

**9.) A letéti száma pénzforgalma
„NÉ”**

10.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

A Biolabor pályázat utólagos ellenőrzése során kifogásolt összeg támogató részére történő visszautalás **1,1 millió Ft**,

Az Egyetem 2013. évben a KIM-től 13 millió Ft céltámogatást kapott két tanácsadói szerződésre a Ludovika Campus Beruházáshoz kapcsolódóan. A 2013. évi maradvány 8 871 ezer Forint nem került felhasználásra. Az Egyetem a támogatás elszámolását benyújtotta és a fel nem használt maradvány visszautalásra került az Igazságügyi Minisztériumnak.

11.) Zárolás

A Nemzeti Közzolgálati Egyetemet nem érintette a 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozattal elrendelt zárolás. Az 1799/2014.(XII 16.) Kormányhatározat alapján a XI. Miniszterelnökség fejezet vonatkozásában, az említett zárolás feloldásra került. A feloldásra kerülő, zárolt előirányzatok terhére új kötelezettséget vállalni nem lehetett, azt kizárólag a már meglévő tartozásállomány csökkentésére lehetett felhasználni. Az Egyetem erre a célra **54,0 millió Ft** előirányzatot kapott, amelyet 2014. december 31-ig maradéktalanul felhasznált.

12.) Kiemelt állami nagyberuházások alakulásának bemutatása

A Ludovika Campus kiemelt állami beruházás programjában szereplő elemek megvalósításához szükséges pénzügyi forrásokat 2014. évre a következő kormány határozatok biztosították:

- A Ludovika Campus kiemelt állami beruházás támogatása 2014. évben az 1186/2013. (IV.9) kormányhatározat alapján **1 151 millió Ft volt**, amelynek célja a Nemzeti Közzolgálati Egyetem elhelyezése a Ludovika Campusban elnevezésű állami beruházásnak a Kormány által elfogadott ütemezés szerinti megvalósulása.
- A Kormány 1970/2013. (XII.18) Korm. határozatban a Nemzeti Közzolgálati Egyetem elhelyezése a Ludovika Campusban elnevezésű állami beruházás programelemeinek bővítéséről döntött. A beruházás programja kibővült a Közigazgatás-tudományi Kar számára építendő 600 férőhelyes kollégium megvalósításával. A pénzügyi forrás **2 100 millió Ft**, az 1563/2014. (X.2) kormányhatározat alapján került biztosításra. A támogatás biztosít pénzügyi fedezetet a KTK Kollégium tervezésére és kivitelezésére, valamint a mérnök tanácsadás, műszaki ellenőrzés, lebonyolítás feladatainak ellátására.

2013. évi Ludovika Beruházás kötelezettségvállalással terhelt maradványa

A Ludovika Campus Beruházás 2013. évi maradvány **2 037 millió Ft** pénzügyi felhasználása a Ludovika Főépület és Ludovika tér beruházás tervezett műszaki ütemterve alapján 2014. június 30-ig megtörtént.

Ludovika Campus Beruházás 2014. évi támogatás pénzügyi felhasználása:

A Ludovika projekthez kapcsolódó beruházásra adott előleg, dologi és felhalmozási kiadások 2014.12.31 állapot szerint 4 221 millió Ft volt. A Ludovika Campus Beruházás projekt részeként átadásra került a Ludovika Főépület és a Ludovika Tér, befejeződtek a bontási munkák. Elkezdődött a Ludovika Campus KTK Kollégium építése, amelynek az átadása 2015. szeptemberben várható a műszaki előrehaladás ütemterve alapján.

adatok ezer Forintban

	Támogatás	Támogatás pénzügyi felhasználás 2014.12.31 állapot	2014. évi kötváll. terhelt pénzmaradvány
1186/2013 (IV.9) korm. határozat Ludovika Campus Beruházás	1 151 000	1 068 143	82 857
2013. évi kötváll. terhelt maradvány	2 036 872	2 036 872	0
1970/2013 (XII.18) korm. határozat KTK Kollégium, 1056/2014. (X.2) Korm. hat.	2 100 000	1 116 115	983 885
Összesen	5 287 872	4 221 130	1 066 742

Ludovika Beruházás műszaki előrehaladás:

Ludovika Főépület, Ludovika tér:

A Ludovika Főépület és a hozzá kapcsolódó Ludovika Tér műszaki átadása a projekt ütemtervének megfelelően 2014. március 14.-én átadásra került.

Ludovika Campus KTK Kollégium beruházás műszaki előrehaladása:

A Ludovika Campus KTK Kollégium beruházás 2014. évben a szerződés szerinti ütemterv szerint alakult.

A beruházás műszaki készültségi foka 2014.12.31. állapot szerint 17%-os volt.

- **A távhőkiváltási munkálatok elkészültek.**
- **A meglévő gázvezeték bontása megtörtént.**
- **Az organizációs munkáknál** a munkaterület átvételre és lekerítésre került. Ideiglenes közművek (víz, csatorna és elektromos) kiépítése felvonuláshoz, munkakezdéshez megtörtént. A megrendelői és építési konténer létesítés és a három toronydaru telepítése és beüzemelése megtörtént.
- **Alapozási munkálatok** elkészültek, kivéve az épülettől függetlenül készülő spinkreltartályt, spinklergépházat és fedett parkolót.
- **Gépészeti munkáknál** az alaplemez alatti gépészeti csövezési munkálatok elkészültek. Az épületbe történő közmű beállítások védőcsövezése elkészült.
- **Villamos munkálatok:**
Villamos-védelmi hálózat kiépítése elkészült. Az épületbe történő közmű beállítások védőcsövezése elkészült. Vasbeton falakban történő védőcsövezés folyamatban van.
- **Szigetelési munkálatok:**
Alaplemeztől induló vasbeton szerkezetek alatti talajnedvesség elleni kent szigetelési munkák kivitelezése elkészült.
- **Szerkezetépítési munkálatok**
Szerkezetépítési munkálatok ütemterv szerint készülnek.

13.) Gazdasági társaságok:

A társaságok adatait a 3. számú melléklet tartalmazza.

14.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információ:

A Ludovika Főépület és az Orczy Park üzemeltetése jelentős többletkiadást jelent az Egyetem számára, melynek fedezete a költségvetési támogatásba nem került beépítésre.

Budapest, 2015. június 3.



Prof. Dr. Patyi András
rektor Rektor



Fülöp Lajos
gazdasági főigazgató

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2014. évben (ezer forint)
Nemzeti Közszolgálati Egyetem	0	0

Kimutatás az Európai Uniói forrásból megvalósuló programok alakulásáról

Résztevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (millió Ft)	Önerő mértéke	2014. évi felhasználás (millió Ft)	Megjegyzés
Nemzeti Közzolgálati Egyetem	ÁROP-1.1.2.1	Korrupció megelőzése és a közigazgatás-fejlesztés áttekintése	2012.05.15-2015.08.31	680	0 %	2,3	-
Nemzeti Közzolgálati Egyetem	ÁROP-1.2.9	Ügyfélszolgálati élethelyzetek, eljárások kidolgozása	2011.09.01-2013.12.31	500	0 %	36,7	-
Nemzeti Közzolgálati Egyetem	ÁROP-2.2.13	Közigazgatási Vezetői Akadémia	2011.04.01-2013.12.31	208	0 %	31,8	-
Nemzeti Közzolgálati Egyetem	ÁROP-2.2.19	Elektronikus képzési és távoktatási anyagok készítése	2013.01.01-2014.07.31	560	0 %	327,5	-
Nemzeti Közzolgálati Egyetem	ÁROP-2.2.20	Kormányablakok munkatársainak képzése	2012.11.01-2015.02.28	1 930	0 %	216,0	-
Nemzeti Közzolgálati Egyetem	ÁROP-2.2.21	Tudásalapú közzolgálati előmenetel	2013.01.01-2014.06.30	980	0 %	487,9	-
Nemzeti Közzolgálati Egyetem	ÁROP-2.2.22	Képzés a konvergencia régiókban lévő önkormányzatoknak	2013.01.01-2015.05.31	710	0 %	137,9	-

Nemzeti Közszolgálati Egyetem	ÁROP-2.2.5	Humánerőforrás-gazdálkodás a központi közigazgatásban	2008.11.14- 2013.10.31	1 831	0 %	533,1	-
Nemzeti Közszolgálati Egyetem	ÁROP-2.2.24	Közigazgatásban dolgozók képzése a konvergencia régióban a közigazgatási- és ügykezelői alapvizsga, valamint a közigazgatási szakvizsga ismeretekre	2011.01.01- 2013.12.31	779,9	0 %	48,1	-
Nemzeti Közszolgálati Egyetem	ÁROP-3.2.2	Közigazgatásban dolgozók képzése a Közép-magyarországi régióban a közigazgatási- és ügykezelői alapvizsga, valamint a közigazgatási szakvizsga ismeretekre	2011.01.01- 2013.12.31	819,9	0 %	60,7	-
Nemzeti Közszolgálati Egyetem	TÁMOP-4.2.2- B-10/1-2010- 0001	Kockázatok és válaszok a tehetséggondozásban (KOVÁSZ)	2011.10.01- 2013.10.31	65,0	0%	7,1	-
Nemzeti Közszolgálati Egyetem	TÁMOP-4.2.2- B-10/1-2010- 0023	A tudományos képzés műhelyeinek átfogó fejlesztése a Budapesti Corvinus Egyetemen és a Nemzeti Közszolgálati Egyetemen (MAGYARY)	2011.07.01- 2014.03.31	24,6	0%	9,8	-
Nemzeti Közszolgálati Egyetem	TÁMOP-4.2.1- B-11/2/KMR- 2011-0001	Kritikus infrastruktúra védelmi kutatások (GIGA)	2012.01.01- 2014.03.31	420,6	5%	29,0	

**Az intézmény tulajdonosi/ vagyonekezelői felügyelete alá tartozó alapítványokra,
közalapítványokra, nonprofit gazdasági társaságokra, gazdasági társaságokra
vonatkozó adatok**

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (millió Ft)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (millió Ft)	Költségvetési támogatás célja
		aránya	összege (millió Ft)		
Apertus Nonprofit Kft.	65,8	100%	15,374	0	-
NKE Szolgáltató Kft.	49,1	100%	43,833	0	-
Nemzeti Közszolgálati és Tankönyv Kiadó	nincs adat	50%	10,000	0	-