



NEMZETI
KÖZSZOLGÁLATI EGYETEM
A HAZA SZOLGÁLATÁBAN

NKE/ 2140-2 /2016

REKTOR



**A Nemzeti Közszolgálati Egyetem
2015. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása**

2016. május 12.

I. ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA)

1.) A Nemzeti Közsolgálati Egyetem feladatkörének, 2015. évi tevékenységének ismertetése:

A Nemzeti Közsolgálati Egyetem létesítéséről a 2011. évi XXXVI. tv rendelkezett. Az Egyetem alaptevékenységét meghatározó jogszabályokat a Nemzeti Közsolgálati Egyetemről, valamint a közigazgatási, rendészeti és katonai felsőoktatásról szóló 2011. évi CXXXII. tv (NKE tv.) Alapító okirat, valamint az SZMSZ 2 § (20) bekezdése tartalmazza.

Az Egyetem alaptevékenysége: oktatás, tudományos kutatás.

Az Egyetem állami feladatként ellátandó alaptevékenysége, a meghatározott képzési területeken

- alapképzést,
- mesterképzést, továbbá
- szakirányú továbbképzést folytathat, s e képzésben oklevelet adhat ki.

A meghatározott szakmacsoportban felsőfokú szakképzést folytathat, s e képzésben bizonyítványt adhat ki, továbbá meghatározott tudományterületeken doktori képzést folytathat, és doktori fokozatot adományozhat.

Az Egyetem az Felsőoktatási törvény, a felsőoktatási alap- és mesterképzésről, valamint a szakindítási eljárás rendjéről szóló 289/2005. (XII. 22.) Korm. rendelet és az alap- és mesterképzési szakok képzési és kimeneti követelményeiről szóló 15/2006. (IV. 3.) OM rendelet alapján folytat felsőfokú képzést. Ezt meghaladóan, kifutó rendszerben folytat képzéseket a felsőoktatásról szóló 1993. évi LXXX. törvény és a korábban hatályos képzési és kimeneti követelményeket tartalmazó jogszabályok alapján kiadott szakindítási engedélyek szerint.

A képzéshez kapcsolódó képzési területeken, tudományterületeken, alap-, alkalmazott és kísérleti kutatásokat és fejlesztéseket, tudományszervezést, technológiai innovációt, valamint az oktatást támogató egyéb kutatásokat végezhet.

Alap- és szakvizsgát szervez, felülvizsgálja, aktualizálja és fejleszti az ehhez kapcsolódó tananyagot.

Képzési területek, amelyeken az Egyetem képzést folytat, illetve folytathat:

- közigazgatási, rendészeti és katonai,
- műszaki,
- társadalomtudomány,
- gazdaságtudományok,
- informatikai,
- orvos- és egészségtudomány,
- bölcsészettudomány.

Felsőfokú szakképzés szakmacsoportja, amelyben az Egyetem szakképzést folytat, illetve folytathat:

- ügyvitel,
- közgazdaság,
- egyéb szolgáltatások.

Tudományterület, amelyen az Egyetem doktori képzés folytatására, doktori fokozat odaítélésére jogosult:

- társadalomtudományok,
- műszaki tudományok.

Az Egyetem fentiekén túl ellátja a közigazgatási és az ügykezelési alapvizsgához, valamint a közigazgatási szakvizsgához kapcsolódó feladatokat.

A Képzések főbb jellemzői karonkénti/karközi intézetenkénti bontásban

A 2014/2015. tanévben az Egyetem képzéseinek egyes részei átalakult, azok az átdolgozott, korszerűsített tanterv alapján kezdődtek meg.

Nemzetközi és Európai Tanulmányok Kar

2015. február 1-jével megkezdte működését az új, Nemzetközi és Európai Tanulmányok Kar, mely gondozásában a tanévben új szakként indult meg a képzés a nemzetközi igazgatási alapképzési szakon. Ugyancsak e Kar létrejöttéhez kapcsolódóan szükségsszerűvé vált új képzési terület, a meglévő biztonság- és védelempolitikai alap- és mesterképzési szakok nevei kiegészültek a „nemzetközi” előtaggal.

Az Egyetem életében a 2014/2015. tanév a nemzetköziesedés jegyében telt, kidolgozásra és megalapításra került a nemzetközi közszolgálati kapcsolatok mesterképzési szak angol nyelvű változata, International Public Service Relations MA képzés, mely a magyar nyelvű mesterképzéstől eltérően nem 4, hanem 3 félév során hivatott képezni (nem szakirányos formában) nemzetközi szintű szakembereket.

Közigazgatás-tudományi Kar

A 2014/2015. évi tanév a közigazgatási képzési ágban is a megújítás szellemében telt, hiszen a alapképzésük e tanévtől már egy új mintatanterv, a közigazgatás-szervező alapképzési szak új mintatanterve alapján kezdődött meg az új belépő hallgatók oktatása. A megújítás nemcsak az alapképzési szakot, hanem a közigazgatási mesterképzési szakot is érintette, melyen szintén új, átdolgozott mintatanterv szerint kezdhették meg tanulmányaikat a felvett mesterszakos hallgatók. Ezen képzések megújításának eredményeként hangsúlyosabbá vált a szaknyelvi oktatás, illetve az önálló szakképzettséget eredményező szakirányok létrehozásával is az elvárt mértékben mélyült a szakok közötti szaktávolság.

Rendészettudományi Kar

A Rendészettudományi Kar ezen időszakban kezdte meg, illetve folytatta a kriminalisztika mesterképzési szak létesítéséhez és szakindításához szükséges infrastrukturális és személyi feltételek kialakítását, valamint a Képzési Program kidolgozását. Ennek keretében létrejött a Kriminalisztikai Intézet és a Rendészeti Magatartástudományi Intézet (melyek a 2015/2016. tanévben megkezdtek munkájukat).

A Nemzetbiztonsági Intézet

A Nemzetbiztonsági Intézetben belül, a Terrorelhárítási Központ égisze alatt - 2015. január 1-jével - létrehozott Terrorelhárítási Tanszék által gondozott terrorelhárítási specializációval egészült ki mind a nemzetbiztonsági alap-, mint a nemzetbiztonsági mesterképzési szak.

Hadtudományi és Honvédtisztképző Kar

A Kar – figyelemmel a Fenntartói Testület (FT) által 2015. május 8-án megtárgyalt és elfogadott, a honvédelmi minisztériumi előterjesztésben szereplő tartalmi követelményekre,

illetve az abban megfogalmazott elvárásokra – pontosította a katonai vezetői, a katonai logisztika és a katonai üzemeltetés alapképzési szakok, valamint a katonai üzemeltetés mesterképzési szak mintatanterveit (a katonai vezetői és a katonai műveleti logisztika mesterképzési szakok pontosítást nem igényeltek), melynek eredményeként a katonai alapképzési szakokon tanulmányaikat 2015-ben megkezdő hallgatók specializációra helyezése már egységesen a 4. szemeszter befejezését követően történik.

Katasztrófavédelmi Intézet

A Katasztrófavédelmi Intézetben az előző tanévben beindított katasztrófavédelem alapképzési szak alapjaira építve kidolgozták a katasztrófavédelem mesterképzési szakot, melyet KKK-jának rendeletben történő megjelenését követően komplett szakindítási dokumentáció formájában az Oktatási Hivatal elé terjesztettek, a MAB támogatta a képzést. Ezen a mesterképzési szakon a képzés megkezdésének első féléve 2016/2017. 1. félév lesz.

Egyetemi Közös Modul

Az Egyetemi Közös Modul - mely 2013/2014. tanév 1. félévétől valamennyi alapképzésbe beillesztésre került (vele egyidejűleg a rendészeti alapképzésekbe pedig a Belügyi Modul is) - teljes ciklusával végigfutott. Az EKM tantárgyak eredményességére vonatkozóan, az oktatása során két alkalommal is felmért tapasztalatok, illetve az EKM tárgyfelelősök részvételével megtartott szakmai egyeztetés, továbbá rektor úr iránymutatása szerint megkezdődött a tantárgyprogramok átdolgozása és korszerűsítése. 2016-2017 től már a korszerűsített képzési dokumentumok szerint tervezzük – felmenő rendszerben – az EKM oktatását.

A 2014/2015. tanévi Közös Közszolgálati Gyakorlat („Végvár 2015”) – mely az alapképzésben részt vevő teljes végzős hallgatói állomány, valamint a katonai mesterképzési szakos hallgatók egy csoportjának igénybevételére épült – sikeresen lebonyolításra került.

A doktori képzés helyzete

A Nemzeti Közszolgálati Egyetem nagy hangsúlyt fektet a tudományos utánpótlás képzésére. A doktori képzés jelenleg négy doktori iskolában zajlik az intézményben: hadtudományi, katonai műszaki és közigazgatás-tudományi, rendészet-tudományi területeken.

Az alábbi táblázat a 2014/2015. tanévben doktori képzésben lévő doktoranduszok létszámát tartalmazza doktori iskolák szerinti bontásban.

Doktori képzés létszám adatok 2014/2015. tanév			
Közigazgatás-tudományi Doktori Iskola	Nappali ösztöndíjas	10	75
	Levelező	65	
Hadtudományi Doktori Iskola	Nappali ösztöndíjas	17	75
	Nappali önköltséges	2	
	Levelező	56	
Katonai Műszaki Doktori Iskola	Nappali ösztöndíjas	14	81
	Levelező	60	
	Levelező költségmentes	7	

A Rendészettudományi Doktori Iskola akkreditálása 2015. november 30-án történt meg, működését 2016. február 1-vel kezdte meg. A képzés 2016. év szeptembertől indul.

Az Egyetemi Doktori Tanács 8 alkalommal ülésezett a 2014/2015. tanévben. Az EDT 30 esetben döntött a doktori fokozat odaítéléséről, 20 doktorjelölt esetében kimondta a doktorjelölti jogviszony megszüntetését és 4 doktoranduszt zárt ki a képzésből (1 fő elhalálozott, 3 fő saját kérésre).

Tavaly összesen 40 fő jelentkezett doktori fokozatszerzési eljárásra (25 fő teljes anyaggal, 15 fő pedig előzetes jelentkezést nyújtott be). Sikeres védést követően 34 fő kapta meg PhD oklevelét.

A szakirányú továbbképzések helyzete

A Nemzeti Közszerológati Egyetem Vezető- és Továbbképzési Intézete (a továbbiakban: VTKI) a képzési igények függvényében keresztfélén februári tanévkezdéssel, illetve normál képzési rendben szeptemberi indulással hirdet meg szakirányú továbbképzési szakokat.

A VTKI szervezésében a 2015/2016. tanév I. félévében a 13 regisztrált szakirányú továbbképzési szak közül 9 szakon folyik képzés. Az Integritás tanácsadó szakirányú továbbképzési szak, valamint a Média- és közszológati kommunikáció szakirányú továbbképzési szak két évfolyammal is szerepel.

Az alábbi táblázatban a 2014/2015. II. félévében végzett, valamint a 2015/2016. tanévben végezni tervezett létszámadat kerültek feltüntetésre.

A Nemzeti Közszerológati Egyetem Vezető- és Továbbképzési Intézet jelenleg futó szakirányú továbbképzési szakjai

	Jelenleg futó szakirányú továbbképzési szakok	Aktuális félév száma	Hallgatók létszáma
1.	Államháztartási gazdálkodás és ellenőrzés	1.	36
2.	Elektronikus információbiztonsági vezető	1.	39
3.	Integritás tanácsadó	1.	22
4.	Integritás tanácsadó	2.	30
5.	Közszológati humán szervező	3.	14
6.	Közszológati protokoll	1.	23
7.	Média- és közszológati kommunikáció	2.	14
8.	Média- és közszológati kommunikáció	1.	13
9.	Szociális igazgatás	3.	12
10.	Választási igazgatás	1.	50
11.	Vámigazgatás	3.	14
	Összesen:		267

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

Az állam működésének reformja során a kormányzati szervek képzési igényeinek bővülése, az integráció szélesítése és mélyítése, a speciális közszolgálati tudás egységes közvetítése miatt a Kormány megfogalmazta az intézmény államtudományi felsőoktatási intézménnyé fejlesztésének célját az Államreform Bizottság felállításáról szóló 1602/2014. (XI. 4.) Korm. határozatban.

A Kormány a 1052/2015. (II.16.) számú határozatával elfogadta a Közigazgatás és Közszolgáltatás-fejlesztési Stratégia 2014-2020 című dokumentumot, és meghatározta a stratégiával kapcsolatos feladatokat. A stratégiában a Nemzeti Közszolgálati Egyetem feladatrendszeréhez kapcsolódóan megjelenik a közigazgatási elitképzés elérése, mint cél, a közszolgálati életpályamodell fejlesztése, valamint a közszolgálati vezetők kompetenciafejlesztése. Ez utóbbi keretében a stratégia is célul tűzi ki az Államtudományi felsőoktatási intézmény felállítását a Nemzeti Közszolgálati Egyetem bázisán, amely rendelkezik kifejezetten a közigazgatási vezetők számára kialakított képzési struktúrával.

Az NKE államtudományi felsőoktatási intézménnyé fejlesztése tekinthető tehát a legfőbb stratégiai kihívásnak, illetve célnak.

A 2015. évi kiemelt **szervezetfejlesztések** nyolc csoportba sorolhatók.

- Az első szervezetfejlesztési lépéssorozat középpontjában az NKE államtudományi felsőoktatási intézménnyé fejlesztése áll.
- A második kiemelt feladat az új Intézményfejlesztési Terv elkészítése és elfogadtatása volt. A 2015-ben megfogalmazott szervezetfejlesztések célja, hogy az Egyetem
 - Magyarország egyik legjobb és legvonzóbb egyeteme;
 - a magyar közszolgálat fejlesztésének, a közszolgálati életpályának stabil oktatási és kutatási bázisa;
 - a hazai és a külföldi magyar nyelvű felsőoktatás elkötelezett támogatója;
 - Európa és a világ vezető egyetemeivel szövetségben aktív részese a nemzetközi felsőoktatási és tudományos kapcsolatoknak.
- A harmadik fontos mérföldkő, hogy a Nemzetközi és Európai Tanulmányok Kar február 1-vel megkezdte munkáját, ahol olyan szakemberek képzése folyik, 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 negyedik szervezetfejlesztés szorosan kötődik az első stratégiai célhoz – előkészíti az NKE államtudományi felsőoktatási intézménnyé fejlesztését -, melynek eredménye 2016 év elején a Közigazgatás-tudományi Kar átnevezése és egyben átalakítása Államtudományi és Közigazgatási Karrá.
- Az ötödik nagyon fontos eredmény az elmúlt évben, hogy a Magyar Akkreditációs Bizottság a 2015. november 30-án kelt határozatával akkreditálta a Rendészettudományi Doktori Iskolát. A Rendészettudományi Doktori Iskola akkreditálásával az NKE fokozatadási joga a rendészettudományokra terjed ki.
- Az Államtudományi és Közigazgatási Kar átnevezése indokoltá teszi az Államtudományi Intézet átnevezését Államkutatási és Fejlesztési Intézetté, mely

szervezet hangsúlyosabb szerepet fog kapni a KÖFOP feladatok előkészítésében és végrehajtásában. Magyarország a 2014-2020 időszakban külön operatív program, a Közigazgatás- és Közszolgáltatás Fejlesztési Operatív Program (KÖFOP) keretében tervezi a közigazgatás, valamint a helyi közszolgáltatási szféra átfogó fejlesztéseit végrehajtani. Ennek megfelelően az NKE működését, fejlesztési lehetőségeit az elkövetkező néhány évben a KÖFOP projektek fogják jelentős mértékben meghatározni, illetve befolyásolni.

- A hetedik szervezetfejlesztési cél az Önkormányzati Kutatóintézet és egyben Tudásközpont létrehozása, melynek célja a jó kormányzás, a „Fenntartható önkormányzat”, a közszolgáltatási innovációs szervezeti és egyéni kompetenciák, kapacitások, a szolgáltatásorientált közszolgálat, a helyi közszolgálat stratégiai működését, a közszolgálati szellemi vagyont fejlesztését, a „vállalkozó egyetem” megvalósítását elősegítő egyes alapvető szolgáltatások és feltételek megteremtése.
- A nyolcadik és egyben középtávon a legmeghatározóbb fejlesztés a Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program előkészítése volt. A KÖFOP 2015. évre vonatkozó Éves Fejlesztési Keretében a Nemzeti Közszolgálati Egyetem a 2. prioritás vonatkozásában a KÖFOP 2.1.1. számú „A közszolgáltatás komplex kompetencia, életpálya-program és oktatás technológiai fejlesztése” című és a KÖFOP 2.1.2. számú „A jó kormányzást megalapozó közszolgálat fejlesztése” című két kiemelt projekt esetében, támogatást igénylő szervezetként került megjelölésre. Annak érdekében, hogy a KÖFOP pályázatok végrehajtási menedzsment feladatai, a pénzügyi tervezése és elszámolása összehangoltabb és minél hatékonyabb legyen, a rektor közvetlen alárendeltségében működő Fejlesztési Program Igazgatóság jogutódjaként a Gazdasági Hivatalon belül Központi Projektiroda (KPI) került létrehozásra. Feladatrendszere a korábbi FPI projektmenedzsment feladatokból, továbbá a projektek megvalósításához és végrehajtásához kapcsolódó további (pl.: pénzügyi, közbeszerzési, humánpolitikai, jogi) és aktuálisan szükséges egyéb menedzsment feladatokból épül fel.

A 2015. évben bővült az Egyetem képzési kínálata (a képzési portfólió tisztítása mellett):

- indítási engedélyt kapott a katasztrófavédelem mesterképzési szak, a Szenátus elfogadta a szak ajánlott tantervét,
- a nemzetbiztonsági alapképzési szak új terrorelhárítási specializációval bővült,
- új szakirányú továbbképzési szakok jöttek létre,
- A karok alap- és mesterképzéseinek ajánlott tantervei, valamint több szakirányú továbbképzési szak képzési programja aktualizálásra került,
- A kriminalisztika mesterképzési szak szakindítási dokumentációjának kidolgozása a 2015. évben megkezdődött,
- Kidolgozásra kerültek a polgári nemzetbiztonsági alap- és mesterképzési szakok képzési és kimeneti követelményei, a szaklétesítési eljárás a 2015. évben megkezdődött.

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.

Az NKE Szolgáltató Nonprofit Kft. Nemzeti Közszerológálati Egyetem 100%-os tulajdonában áll. 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.

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 Közszerológálati Oktatás-fejlesztési Központ Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Az Apertus Nonprofit Kft., mint a Magyar Állam tulajdonában és a Nemzeti Közszerológálati Egyetem tulajdonosi joggyakorlása alatt álló közhasznú nonprofit gazdasági társaság.

Az NKE céljai között szerepel a közszerológálati továbbképzési rendszerben érdekelt vagy érintett szereplők igényeinek a jogszabályokban és a fenntartói döntésekben meghatározott szakszerű és hatékony kiszolgálása, továbbá az e-tanulás és az e-oktatás módszertani- és tartalomfejlesztésben érdekelt vagy érintett szereplők igényeinek korszerű és hatékony kiszolgálása, támogatása.

A társaság alapító okiratban rögzített céljai a távoktatás progresszív európai és globális gyakorlatának megismertetése és hazai fejlődésének elősegítése, távoktatás-fejlesztési programok megvalósítása, távoktatáshoz kapcsolódó szakpedagógiai-, oktatás-módszertani tevékenység és tananyagok fejlesztése, távoktatási programok és kutatások támogatása, továbbá távoktatási technológiák fejlesztése és alkalmazásának támogatása. Az Apertus Nonprofit Kft. ezen céljait különösen a közszerológálati felsőoktatás, továbbképzés és felnőttképzés területén érvényesíti. Közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyről jogszabály rendelkezése alapján valamely állami szervnek, jelen jogszabályi környezetben a Nemzeti Közszerológálati Egyetemnek kell gondoskodnia.

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 Nonprofit Kft.

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

- *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 kialakításra került egy értékesítési pont – ún. egyetemi bolt – hogy az egyetemi polgárok számára elérhetőek legyenek a tankönyvek, jegyzetek és egyetemi emblémával ellátott papír-írószerkek, ajándéktárgyak.
- *Büfé üzemeltetése:* a Ludovika Campus főépületében, az Orczy úti kollégiumban, az RTK Campuson és a KTK Campuson található büfé üzemeltetési feladatainak ellátása.
- *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. Az RTK kar gondnoki és őrzési feladatainak ellátása, továbbá a KTK Campus, valamint a Ludovika Campus főépület, a kapcsolódó közpark, az Orczy úti kollégium, és a Vívóterem 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.
- *Rendezvényszervezés:* az Egyetem számára kell megoldania a rendezvények magas színvonalú kiszolgálását, végrehajtását, melyet az intézmény nem külső szolgáltatókon keresztül, hanem saját gazdasági társaságán keresztül lát el.

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete:

- A Társaság az alapítás utáni harmadik üzleti évében az árbevétel 4,6 szorosa a 2013. évinek, és 7%-os növekedést mutat a 2014. évihez képest.
- A Társaság 2015. évi mérleg szerinti eredménye 1,4 millió Ft-tal kevesebb a 2014. évi mérleg szerinti eredményénél.
- A Társaság a fő- és egyéb tevékenységeinek folytatásához megfelelő nagyságú befektetett- és forgóeszközzel rendelkezik.
- A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete mindenben megfelel a vállalkozás folytatásának elvének.

A Társaság jövedelmezősége:

A Társaság a működésének harmadik évében is nyereséges gazdálkodást folytatott:

adatok millió Ft-ban

	2013	2014	2015
Árbevétel	204,7	884,3	947,2
Mérleg szerinti eredmény	+ 4,8	+ 1,7	+ 0,3

Apertus Nkft.

A Nemzeti Közszolgálati Egyetem és az Apertus Nonprofit Kft. 2014. március hó 31. napján egymással szolgáltatási szerződést kötöttek 2015. december hó 31. napjáig terjedő határozott időtartamra abból a célból, hogy a fent rögzített közfeladatok ellátása a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és szükséges fejlesztésével történjen, továbbá a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön. A Nemzeti Közszolgálati Egyetem és az Apertus Nonprofit Kft. a szolgáltatási szerződés keretein belül rögzítették együttműködésük célját, kijelölték együttműködésük szakmai területeit, valamint

megfogalmazták a feladatellátás szakmai követelményeit. A szolgáltatási szerződés mellékletét képezte a Szolgáltatás-katalógus, mely tartalmazta az Apertus Nonprofit Kft. által a Nemzeti Közszolgálati Egyetem részére teljesítendő alapszolgáltatásokat és egyéb, az alapszolgáltatásokhoz kapcsolódó kiegészítő szolgáltatásokat.

Az Apertus Nonprofit Kft. által 2015. évben teljesített szolgáltatások a következők voltak:

- A továbbképzési rendszer – ideértve az alap- és szakvizsga rendszert is – folyamatait támogató oktatás-informatikai rendszerek, adatbázisok és alkalmazások fejlesztése és üzemeltetése.
- Az elektronikus tananyagfejlesztés, tananyaggyártás és az e-tanulás folyamatait támogató oktatás-informatikai rendszerek, adatbázisok és alkalmazások fejlesztése és üzemeltetése.
- A fenti feladatokhoz kapcsolódó egyéb oktatásszervezési feladatok.

A szolgáltatások teljesítésének pénzügyi fedezetét a szolgáltatási szerződésben rögzített szolgáltatási díj jelentette, melyet az NKE havonta, a teljesítés igazolását követően, az Apertus Nonprofit Kft. által benyújtott számla alapján fizetett meg.

A közhasznú tevékenység főbb eredményei:

- A képzési rendszerben 1 656 csatlakozott közigazgatási szerv tudja megszervezni munkatársai továbbképzését.
- Közel 102 000 tisztviselő továbbképzési adatait, 82 000 továbbképzésen részt vett tisztviselő 3 100 000 tanulmányi pontját tartja nyilván a rendszer.
- Az e-learning szakrendszer 127 db közzolgálati e-learning, 123 db közzolgálati blended learning, 127 db belső e-learning, és 115 db belső blended learning tananyagot tartalmaz.
- 2015. évben 126 718 161 weboldal letöltés történt a továbbképzési rendszer honlapján.

2015. évben az elkészült, és a Nemzeti Közszolgálati Egyetem részére átadott informatikai és e-learning fejlesztések a következők voltak:

- A programminősítés folyamatát támogató informatikai rendszer.
- Egységes egyetemi jogosultságrendszer integráció.
- Alapvizsga képzésszervező rendszer.
- Elektronikus szakvizsga szervező rendszer.
- Probono portál (képzés- és vizsgaszervező rendszer) fejlesztése, Probono e-learning keretrendszer létrehozása, fejlesztése.
- Egyetemi Minőségértékelési Rendszer.
- Elégedettségmérő rendszer.
- Helyi Közösségi Akadémiák (HKA-Online).
- Továbbképzési vizsga mobil applikáció fejlesztés.
- Intranet.
- Erasmus Pályázati Portál.
- E-learning szakrendszer fejlesztés.
- Integritásmenedzsment.
- Tananyagfejlesztés: Közbeszerzési szimulációs tananyag, Innováció a közigazgatásban e-tananyag, Bejárható Magyarország Program tananyag, Protokoll szakirányú továbbképzés, eAlapvizsga tananyag.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a Társaság ügyvezetője elkészítette a Társaság 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóját, a kiegészítő mellékletet és a közhasznúsági mellékletet.

A beszámoló legfontosabb adatai:

adatok millió Ft-ban

Mérlegfőösszeg:	140,2
Mérleg szerinti eredmény:	9,1
Értékesítés nettó árbevétele közhasznú tevékenységből:	417,6
Értékesítés nettó árbevétele vállalkozási tevékenységből:	7,5
Jegyzett tőke:	25,5
Saját tőke:	74,9

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

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Apertus Nonprofit Kft a jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja közhasznú tevékenységét.

Nemzeti Közzolgálati és Tankönyvkiadó Zrt. „f.a.”

Az NKTK Zrt. felszámolási eljárás megindítása előtt készült beszámolója alapján a saját tőke összege nem fedezi a jegyzett tőke összegét.

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**, fennakadás, probléma nem merült fel.

A 2015 októberéig használt (KIR3) **központosított illetmény-számfejtő rendszer** információ-szolgáltatásai egyre kevésbé támogatták a felhasználó igényeit. A számfejtési tevékenység átfutási ideje igen hosszadalmas volt, míg az adatszolgáltatási és elemzési funkciók nem voltak megfelelően biztosítottak. Továbbá nem volt biztosított az együttműködés a humánpolitikai és számviteli rendszerekkel sem, így például a könyvelési tételek visszaellenőrzése a folyamatosan növekvő adatmennyiség miatt egyre nehezebbé vált. A Magyar Államkincstár által 2015. november 01-től bevezetett új központosított illetmény-számfejtő rendszer (KIRA) a várakozásokkal ellentétben sajnos nem jelent (legalábbis a jelen ismeretek szerint) megoldást a fenti problémákra, a technikai és gyakorlati újításai még kiforratlanok, nem segítik a felhasználó munkáját. Vannak olyan területek, ahol inkább visszaesés tapasztalható, nem fejlődés. Nagyon nehézkes a probléma megoldás a MÁK-on belül. Hiába kerül egy hiba feltárára, sokszor hetekig, hónapokig nincs rá érdemi megoldás. A KIR3-hoz az évek folyamán kialakított segédrendszerek, amelyek lekérdezési lehetőségeket

nyújtottak a KIR3-ban lévő adatokról, a KIRA-val nem kompatibilisek. Emiatt fokozottan nehezebbé vált a számviteli rendszerekkel, illetve a bérkönyvelési feladással történő egyeztetés. Az interfész felület, amelyen keresztül a KIR3 illetmény-számfejtési rendszerből a könyvelési állomány „beemelése” került a számviteli rendszerbe, a KIRA-val már nem kompatibilis. Ezért új interfész kialakítása vált szükségessé, amely jelentős anyagi terhet rótt az Egyetemre, a program beállítása jelenleg is folyamatban van.

Összességében elmondható, hogy egyelőre az intézményi felhasználók részére nem hozta meg az új program a várt változást.

i) Évközi gazdasági vezetőváltásról és annak hatásairól szóló szöveges értékelés „NÉ”

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

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

- A GF/JSZF/199/3/2015. ügyirat alapján a Ludovika Campus beruházás Orczy úti (KTK) kollégium megvalósítására kapott **4 010,0 millió Ft** támogatás,
- Az 1422/2015. (VI.25.) Korm. határozat alapján az Államreform Központ létrehozására **150,0 millió Ft**, valamint a működésre **500,0 millió Ft** többletforrás érkezett,
- Pályázatokból **649,3 millió Ft** bevétel érkezett,
- a zökkenőmentes finanszírozás megvalósítása érdekében a nyár folyamán **350 millió Ft** támogatási-keret előrehozást kért az Egyetem,
- A KÖFOP projektek előkészítése, valamint a továbbképzési program végrehajtása gazdálkodási oldalról komoly likviditási menedzselést igényelt.

b) Az Egyetem által ellátott többletfeladatok 2015-ben:

Megkezdte működését az Egyetem saját alapítású kara, a **Nemzetközi és Európai Tanulmányok Kar (NETK)**, amelynek rendeltetése a közigazgatási szervek diplomáciai és egyéb nemzetközi feladatainak ellátásához szükséges utánpótlás biztosítása, a külképviseleti és európai uniós intézményekben dolgozó szakemberek felsőfokú képzése, valamint szakirányú át- és továbbképzésében való közreműködés. A Kar a közszolgálat különböző hivatásrendjeihez igazodó szakokkal, szakirányokkal rendelkezik, melyek biztosítják az egyes hivatásrendekhez kapcsolódó speciális ismeretek átadását. Az új kar létrehozására, működtetésére **bázisba épülően 200 millió Ft támogatást** kapott az Egyetem.

2015-ben tovább folytatódott a „Nemzeti Közszolgálati Egyetem elhelyezése a Ludovika Campusban” kiemelt állami beruházás projektelemeinek megvalósítása. 2015-ben átadásra került az **Orczy úti kollégium** épülete.

Az Egyetem 2014. évtől birtokolja új központját, a **Ludovika főépületet** és a hozzá tartozó **Orczy parkot**, 2015 szeptemberétől szakaszosan vette át az új **Orczy úti kollégiumot**, azonban az üzemeltetéshez, működtetéshez szükséges források az intézmény 2015-re jóváhagyott költségvetésében **nem álltak rendelkezésre**. A Főépület és a park üzemeltetése 2015-ben éves szinten több mint 410,0 millió Ft, az Orczy úti kollégium és **Vívóterem**

üzemeltetése közel 70 millió Ft kiadást jelentett az Egyetem számára. A jelentkező többletkiadásokat 2015-ben az 1422/2015. (VI.25.) Korm. határozat alapján működésre kapott **500,0 millió Ft** többletforrás ellentételezte, amely azonban nem került bázis szinten beépítésre a költségvetésbe.

Az Egyetem 2015. évben bonyolított pályázati tevékenysége az előző évekhez viszonyítva jelentősen csökkent az **ÁROP pályázatok lezárásának** következtében. A pályázatok pénzügyeinek ügyvitele, gyakorlata rendezett. A **KÖFOP projektek előkészítése** 2015-ben kezdődött meg. A támogatási szerződés megkötéséig a feladatra kimutatott költségek az intézményi költségvetést terhelik.

A **XXXII. OTDK** kapcsán az Egyetem két tudományterületi szekció megszervezésében és lebonyolításában volt érdekelt. Az Állam- és Jogtudományi Szekciót a Közigazgatástudományi Kar rendezte 2015. március 31 - április 02., míg a Had- és Rendészettudományi Szekcióban a Hadtudományi és Honvédtisztképző Kar társszervezőként vállalt szerepet 2015. április 15-17. között, amelyet a Szent István Egyetem Gazdaság- és Társadalomtudományi Kara rendezett Gödöllőn.

A 1422/2015. (VI.25) Korm. határozat 1. pontja alapján az **Államreform Központ létrehozására 150,0 millió Ft többletforrás érkezett**, melyből az Államreform Programmal összefüggő tevékenységek és fejlesztések támogatása volt biztosított.

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

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

A Nemzeti Közszerződési Egyetem alapfeladatait ellátta, a **2015. év működésének finanszírozásában a korábbi évhez hasonlóan voltak évközi nehézségek**. A likviditási problémákat az irányító szerv segítségével támogatási-keret előrehozással oldottuk meg. Az I. 2. b) pontban említett új és átvett épületek üzemeltetésével kapcsolatos a forráshiány az Egyetem részéről takarékos gazdálkodást igényelt.

II. RÉSZLETES INDOKLÁS

1.) A főbb kiadási tételek feladattal összefüggő alakulása

KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

adatok millió Ft-ban

Fő előirányzat kategória	2014. évi teljesítés	2015. év			2015. évi teljesítés		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	2014. évi telj.-hez mérten	Eredeti EI-hoz mérten	Mód. EI-hoz mérten
B1 Működési célú támogatások	2 722,7	0,0	1 113,9	1 113,9	41%	„NÉ”	100%
B2 Felhalmozási célú támogatások	248,3	0,0	1,2	1,2	0%	„NÉ”	100%
B4 Működési bevételek	3 221,2	3 531,2	3 531,2	3 318,0	103%	94%	94%
B5 Felhalmozási bevételek	4,6	0,0	19,1	15,1	328%	„NÉ”	79%
B6 Átvett pénzeszközök	105,7	0,0	168,8	168,8	160%	„NÉ”	100%
B8 Finanszírozási bevételek	10 082,4	3 888,1	9 279,4	9 279,4	92%	239%	100%
B Bevételek összesen	16 384,9	7 419,3	14 113,6	13 896,4	85%	187%	98%
K1 Személyi jellegű kiadások	5 151,7	3 344,7	3 814,7	3 755,7	73%	112%	98%
K2 Járulékok	1 442,6	971,2	1 121,0	1 108,6	77%	114%	99%
K3 Dologi kiadások	4 043,3	2 609,4	4 314,1	3 946,4	98%	151%	91%
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	295,8	171,6	430,4	333,2	113%	194%	77%
K5 Egyéb működési célú kiadások	20,0	0,0	93,0	92,3	462%	„NÉ”	99%
K6 Beruházások	4 089,7	322,4	4 339,4	3 708,7	91%	1150%	85%
K8 Egyéb felhalm. célú kiadások	9,9	0,0	1,0	1,0	10%	„NÉ”	100%
K Kiadások összesen	15 053,0	7 419,3	14 113,6	12 945,9	86%	174%	92%

2015. évi költségvetés **személyi juttatásainak és előirányzott járulékeinak** éves felhasználása a 2014. évi teljesítés adatokkal összehasonlítva csökkenést mutatnak, aminek az oka az ÁROP pályázati tevékenység 2015 első félévében gyakorlatilag lezárult.

2015-ben a teljesítési adatok 98%-os teljesítést mutatnak, amelyek a decemberi áthúzódo szerződések személyi kifizetéseit és annak járulékait már nem tartalmazzák. A Járulékok kiemelt előirányzat soron Intézményi szinten (pályázatoktól és a Ludovika Campus beruházástól megtisztított) 70,2 millió Ft előirányzat beemelésre került sor. A személyi és járulék előirányzatok változását a II. 2. c) pontban bővebben kifejtjük. A kötelezettségvállalással terhelt személyi és járulék maradvány 39,3 millió Ft.

A 2015-ös évben a KÖFOP projektek előkészítése zajlott, az előkészítési időszak 2016.03.31-én zárult le. A támogatási szerződés megkötéséig a KÖFOP pályázatokkal kapcsolatos a költségek az Intézményi költségvetést terhelik, várható elszámolásuk 2016. I. félévében történik meg. A KÖFOP előkészítés 2015-ben a személyi kiadások soron meghaladja a 600 millió Ft-ot, járulékok soron pedig a 160 millió Ft-ot.

A **dologi** előirányzatok felhasználása a 2014. évhez mérten összegében változatlan, viszont tartalmában történtek változások. Az ÁROP pályázati feladatok megszűnése kisebb mértékű dologi felhasználást eredményezett, ugyanakkor a lentebb részletezett többletfeladatok növelték a dologi kiadásokat.

A 2015. évi felhasználás 91%-os arányt mutat. Az Intézményi szolgáltatási kiadások 45%-át közüzemi díjak és üzemeltetés jellegű díjak teszik ki, a tisztviselői továbbképzési rendszer működtetésével kapcsolatos közvetlen költségek 23%-ot tesznek ki. Jelentős mértékben megemelkedett a szolgáltatások és egyéb dologi kiadások mértéke és aránya az eredeti előirányzathoz képest, amely az egyetem kiadási szerkezetének átalakulása miatt következett be.

Az eddigi alapfeladatok, általános gazdálkodási feladatok mellett 2015-ben megjelentek új, az Egyetem működését alapvetően meghatározó tevékenységek, amelyek a gazdálkodás során kiemelt jelentőséggel bírnak azok fontossága, illetve volumene miatt. A kiemelkedő jelentőségű többletfeladatok és változások a következőkben foglalhatók össze:

- A Ludovika tér vagyonkezelésbe vétele;
- Megkezdte működését az Egyetem Nemzetközi és Európai Tanulmányok Kara (NETK);
- Államreform Központ létrehozása;
- Az Orczy úti kollégium birtokba vétele 2015. év szeptemberében,
- A KÖFOP programok előkészítése, tervezése.

A kötelezettségvállalással terhelt dologi maradvány 268,9 millió Ft, ennek kb. 55%-a Ludovika Campus Beruházás fordított áfa, favisszapótlás maradvány.

Az Intézményi **felhalmozási kiadások** között az év során felmerülő igényekhez kapcsolódó beszerzések, az ISZK licencvásárlásai jelentkeztek, valamint Ludovika beruházáshoz kapcsolódó kiadások szerepelnek. A felhalmozási kiadási előirányzatok évközi változása a II. 2. c) pontban kerül kifejtésre. A kötelezettségvállalással terhelt beruházási maradvány 551,0 millió Ft, ennek 90%-a Ludovika Campus Beruházás maradvány.

A **hallgatói** juttatások 2014-ről 2015-re jelentősen emelkedtek, ennek a megnövekedett Erasmus+ pályázati tevékenység a legfőbb oka.

2015-ben az intézményi eredeti előirányzat 171,6 millió Ft volt, amelynek teljesülése 333,2 millió Ft-ot tett ki év végén, ennek megfelelően évközi előirányzat-módosítás vált szükségessé.

A kifizetések mértékét jelentősen befolyásolta a támogatott hallgatói létszám alakulása, valamint jelentős volt a doktoranduszoknak kifizetett ösztöndíj, amelyre többletforrás nem állt rendelkezésre. Többlet előirányzatot emeltünk be Bursa Hungarica, Stipendium Hungaricum, Sportszillag, Jó Állam valamint Erasmus ösztöndíjakra.

A kötelezettségvállalással terhelt ösztöndíj maradvány 90,5 millió Ft, amely zömében Erasmus ösztöndíj.

Az **egyéb működési célú kiadások** a kormányablak dolgozók képzésével kapcsolatos feladatokra 2012-ben kapott 74 millió Ft-os támogatás visszafizetése miatt növekedett 2014. évhez viszonyítva.

Az Egyetem **azonosítás alatt álló kiadásokat és bevételeket** a 2015. évi éves költségvetési beszámolójában nem szerepeltetett, az év közben ilyen jogcímen elszámolt bevételek 2015. december 31-éig rendezésre kerültek.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások kimutatása:

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Összeg
2015. évi cafetériával kapcsolatos kifizetések	8,6
2015. évi utalványok készlete	0,2
2015. december havi hőközi kifizetés	1,8
Összesen	10,6

Az **egyéb forrásoldali elszámolások** a beszámolóban nem kerültek kimutatásra, kötelezettség jellegű sajátos elszámolásként az alábbi tételek szerepelnek:

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Egyéb kapott előlegek	2,5
Más szervezetet megillető bevételek	0,0
Összesen	2,5

A kapott előlegek összege a hallgatók túlfizetéseiből tevődnek össze, amelyek vagy a következő félévi tandíj összegébe kerülnek beszámításra, vagy visszafizetésre kerülnek 2016. év folyamán. A más szervezetet megillető bevételek a kollégiumi szálláshelyek értékesítése miatt fizetendő idegenforgalmi adót tartalmazzák.

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

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása

adatok millió forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Évközi módosítások			Módosított előirányzat
		Intézményi hatáskör	Irányító szervei hatáskör	Kormány-hatáskör	
B1 - Működési célú támogatások	0,0	481,6	0,0	632,3	1 113,9
B2 - Felhalmozási célú támogatások	0,0	1,2	0,0	0,0	1,2
B4 - Saját bevételek	3 531,2	0,0	0,0	0,0	3 531,2
B5 - Felhalmozási bevételek	0,0	0,0	19,1	0,0	19,1
B6 - Működési célú átvett pénzeszközök	0,0	168,8	0,0	0,0	168,8
B8 - Finanszírozási bevételek	3 888,1	1 330,5	4 030,5	30,4	9 279,4
Mindösszesen:	7 419,3	1 982,1	4 049,5	662,7	14 113,6

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

Intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások:

- Beemelésre került a 2014. év költségvetési maradványa **1 330,5 millió Ft** összegben.
- "Jó Állam Ösztöndíj" fedezetére Igazságügyi Minisztériumtól kapott támogatás **6,0 millió Ft**, illetve a KKM-től kapott további **7,5 millió Ft**.
- Erasmus+ programok megvalósítására **147,3 millió Ft**.
- ÁROP projektek megvalósítására **422,4 millió Ft**.
- Bursa Hungarica ösztöndíj programra érkezett **10,9 millió Ft**.
- A XXXII. OTDK támogatására összesen **23,0 millió Ft**.
- Környezetvédelmi Alap pályázaton elnyert, Budapest Főváros Önkormányzata által átutalt támogatási összeg, komposztálórendszer kialakításának fedezetére előirányzat beemelés **1,7 millió Ft**.
- NMHH támogatásösszeg keretmegállapodás alapján kapott **2,0 millió Ft**.
- NTP szakkollégiumi és TDK pályázatokra összesen **8,8 millió Ft**, amelyből tárgyévben **1,7 millió Ft** visszautalásra került.
- Nemzeti Választási Irodától kapott támogatás összeg választási igazgatás szakirányú továbbképzés támogatása **3,0 millió Ft**, amelyből **0,3 millió Ft** visszautalásra került.
- CEPOL/GA/2015-69 pályázat megvalósítására érkezett **5,4 millió Ft**.
- COREPOL támogatásösszeg indirekt költségek fedezetére: **3,7 millió Ft**.

- Dante Start Program kiadásainak fedezetére **0,5 millió Ft.**
- ESDC konferencia kiadásaira kapott pénzeszköz **0,8 millió Ft.**
- Lengyel vendégkutató támogatása Varsói Egyetem által **0,4 millió Ft.**
- Magyar Országos Közjegyzői Kamara által átutalt támogatási összeg a Magyar alkotmány- és jogfejlődés c német nyelvű kézikönyv kiadására **1,5 millió Ft.**
- Szent György Szakkollégium PADS program kiadásai fedezetére kapott **0,5 millió Ft.**
- TPC konferenciára a Magyar Kezdeményezések Alapítványtól kapott támogatás előirányzat beemelése **5,5 millió Ft**, amelyből **0,1 millió Ft** visszautalásra került.
- A Visegrádi Alap Global Supply Chain projekt fedezetére **2,8 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 Sportcsillagok Ösztöndíj 2015.I. félévi fedezetének biztosítása érdekében kapott **0,5 millió Ft** támogatás, amelyet az Egyetem ösztöndíjként fizetett ki az érintettek részére 2015. I. félévében.
- 1502/2015 (VII. 23.) Korm. határozat alapján a honvédelmi igazgatási tanfolyamok, felkészítések kiadásaira **4,0 millió Ft** támogatás. A támogatást a Hadtudományi és Honvédtisztképző Kar használta fel, az elszámolás megtörtént.
- A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációjához biztosított **16,7 millió Ft** előirányzat, amelyet a kormányhatározatban meghatározott személyi juttatások kifizetésére fordította az Egyetem. Az elszámolás 2015-ben megtörtént, a fel nem használt támogatást 0,1 millió Ft-ot az Egyetem visszautalta az irányító szerv részére.
- A Stipendium Hungaricum ösztöndíjprogram kiadásainak teljesítéséhez biztosított **9,8 millió Ft-ot** a programban részt vevő hallgatók részére történő ösztöndíj, lakhatási támogatás, biztosítási díj, továbbá költségtérítés kifizetésére fordította az Egyetem.
- A 1422/2015. (VI.25) Korm. határozat 1. pontja alapján az Államreform Központ létrehozására **150,0 millió Ft**, melyből 2015-ben 90,9 millió Ft-ot használt fel az Egyetem, kötelezettségvállalással terhelt maradvány 59,1 millió Ft.
- A 1422/2015. (VI.25) Korm. határozat 2. pontja alapján biztosított **500,0 millió Ft-os** működési támogatás. A kormányhatározat alapján a GF/KIF/1523/39/2015. iktatószámú ügyirat az NKE javára 481,8 millió Ft maradvány átcsoportosításáról, továbbá az Egyetem kötelezettségvállalással nem terhelt 18,2 millió Ft költségvetési maradványának a kormányhatározatban foglaltak alapján történő felhasználhatóságáról rendelkezett. A kapott támogatást az Egyetem a 2015. évben teljes mértékben felhasználta.

Irányító szervi hatáskörben kapott előirányzatok:

- A GF/JSZF/199/3/2015 számú ügyirat alapján a Ludovika Orczy úti kollégium beruházásra kapott **4 010,0 millió Ft** előirányzat, melynek felhasználása részletesebben a 11.) pontban található.
- A GF/KIF/1530/2/2015 számú ügyirat alapján a Jó állam ösztöndíjprogramra kapott **1,2 millió Ft**, mely a programban részt vevő hallgatók részére ösztöndíjként került kifizetésre.

- A 119-63/2015 HM számú megállapodás bútorbekészítés kiadásainak fedezetére kapott **19,3 millió Ft** előirányzat, a 2015. évi beszámolóban teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt maradványként kerül kimutatásra.
- Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel előirányzat beemelése **0,1 millió Ft** összegben, amely felhasználásra került.
- Gépjármű értékesítésből származó bevétel állagmegóvásra felhasználható része: **18,9 millió Ft**, amelyből 0,4 millió Ft 2015. évben felhasználásra került, a fennmaradó 18,5 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

Más fejezettől kapott előirányzatok

- "Jó Állam Ösztöndíj" fedezetére a Külgazdasági és Külügyminisztériumtól **7,5 millió Ft** támogatást kapott az Egyetem, amelyből 6,8 millió forintot a programban részt vevők ösztöndíjára és képzésük költségeire fordított, a fel nem használt 0,7 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványként került kimutatásra a 2015. évről készített beszámolóban. Az Igazságügyi Minisztériumtól kapott támogatás **5,9 millió Ft**, amelyet teljes mértékben a program megvalósítására került felhasználásra.
- ÁROP projektek kifizetési kérelmeire összesen **422,4 millió Ft** támogatás érkezett, amelynek tartalma 1,2 millió Ft felhalmozási célú támogatás, 420,8 millió Ft működési célú támogatás. Ezekre a feladatokra 2015. évben 371,4 millió Ft kiadás merült fel.
- Bursa Hungarica ösztöndíj program önkormányzati részeként összesen **10,9 millió Ft** támogatás érkezett, melyet ösztöndíjakra fordítottunk.
- A XXXII. OTDK támogatására több fejezettől összesen **19,5 millió Ft** támogatás érkezett, amely teljes mértékben a feladat végrehajtására került felhasználásra.
- Nemzeti Média- és Hírközlési Hatósággal kötött keretmegállapodás alapján **2,0 millió Ft** támogatás előirányzat került beemelésre.
- Az NTP szakkollégiumi és TDK pályázatokra összesen **8,7 millió Ft** támogatási összeg érkezett, amelyből tárgyévben 1,6 millió Ft visszautalásra került.
- A Nemzeti Választási Irodától a választási igazgatás szakirányú továbbképzés támogatására **3,0 millió Ft** támogatás érkezett, amelyből 0,3 millió Ft visszautalásra került.

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

➤ Az személyi juttatások és járulékok előirányzatának alakulása

A **személyi juttatások** előirányzata az évközi módosítások következtében **470,0 millió Ft-tal** növekedett. A változtatások 23%-a kormányzati hatáskörben (pl. bérkompenzáció, Államreform Központ létrehozására kapott támogatás) történt, 61%-a más fejezettől kapott támogatás miatti változás (pl. ÁROP programok) és 16%-a a saját döntésű módosítás (pl. kis pályázatok, átcsoportosítás). A **járulékok 149,7 millió Ft-tal** növekedtek az eredeti előirányzathoz képest. Mind a személyi juttatások, mind a járulékok 15% körüli a növekmény az eredeti előirányzathoz képest.

A **foglalkoztatottak személyi juttatásainak** előirányzata év közben **151,4 millió Ft-tal** (az eredeti előirányzat 5%-a), a **külső személyi juttatásoké 318,6 millió Ft-tal** növekedett (az eredeti előirányzat 85%-a).

Az engedélyezett 759 teljes munkaidős álláshely az év során nem változott, az egy álláshelyre jutó tervezett személyi juttatás 342 534 Ft/hó volt, amelyből a rendszeres 294 269 Ft/hó, a nem rendszeres 48 265 Ft/hó.

Az év során az álláshelyek feltöltöttsége átlagosan 96,6%-os volt (733 fő). Létszámcsökkenésre nem került sor.

A foglalkoztatottak személyi juttatásainak teljesítése alapján az egy álláshelyre jutó rendszeres juttatás átlagosan 301 494 Ft/hó volt, ez a tervezett 102,5%-a, a nem rendszeres 49 047 Ft/hó (+1,6%) volt, így tervezettekhez képest az átlagos havi juttatás (350 541 Ft/fő) 2,3%-kal volt magasabb.

A felhasználás a módosított előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatásoknál 98%, a járulékok esetében 99% volt, a maradvány teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt.

A teljesítés 82%-át a foglalkoztatottak személyi juttatásai, 18%.-át a külső személyi juttatások tették ki. A foglalkoztatottak személyi juttatásain belül a rendszeres személyi juttatások 86%-os, a nem rendszeres személyi juttatások 14%-os részarányban teljesültek.

A személyi jellegű és járulék előirányzatokat alábbi tényezők módosították jelentős mértékben:

- 2014. évi beszámoló szerinti kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványból személyi juttatások előirányzat beemelése: **34,3 millió Ft**, járulék: **4,9 millió Ft**.
- Az intézményben folyó ÁROP pályázatok személyi juttatások kiadásai előirányzat beemelése összesen **275,2 millió Ft**, járulékokra: **84,1 millió Ft**. Év közben a programokra beemelt személyi előirányzathoz **23,4 millió Ft** átcsoportosításra került a dologi kiadások közé.
- Az Államreform Központ létrehozására kapott támogatás személyi része: **95,0 millió Ft**, járulék része: **25,7 millió Ft**.
- A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációjához biztosított **16,7 millió Ft** előirányzat, amelyből 13,2 millió személyi juttatás, 3,5 millió Ft járulék kiadás. A fel nem használt támogatást **0,1 millió Ft**-ot, a személyi juttatások kiadási előirányzatát csökkentve, az Egyetem visszautalta az irányító szerv részére.
- GF/KIF/1523/39/2015. iktatószámú ügyirat (1613/2015. (IX.8.) Korm. határozat) alapján kapott működési támogatás járulék része: **30,0 millió Ft**.

A kötelezettségvállalással terhelt személyi juttatások és járulék maradványa **39,3 millió Ft**.

➤ A dologi kiadások előirányzatának alakulását az alábbi tényezők módosították jelentős mértékben:

- 2014. évi beszámoló szerinti kötelezettségvállalással terhelt dologi maradvány beemelése: **375,2 millió Ft**.
- Az intézményben folyó ÁROP pályázatok dologi kiadásai előirányzat beemelése összesen **62,0 millió Ft**.
- GF/KIF/1523/39/2015. iktatószámú ügyirat (1613/2015. (IX.8.) Korm. határozat) alapján kapott működési támogatás dologi része: **410,0 millió Ft**.
- A Ludovika KTK kollégium beruházáshoz kapcsolódó fordított áfa kifizetések: **793,7 millió Ft**.
- Az Államreform Központ létrehozására kapott támogatásból dologi kiadásokra **29,3 millió Ft**.
- Gépjármű értékesítésből származó bevétel **18,9 millió Ft**.
- Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások **33,6 millió Ft**.

Az előirányzatok a kiemelt előirányzaton belül a következő módon oszlanak meg: készletbeszerzések 4%, a szolgáltatási kiadások 52%, a kiküldetés, reklám és propaganda kiadások 2%, az egyéb dologi kiadások 42%.

Jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímek:

- Szakmai anyagok beszerzése 95,0 millió Ft,
- Informatikai szolgáltatások igénybe vétele 546,5 millió Ft,

- Közüzemi díjak 254,1 millió Ft,
- Bérleti és lízing díjak 146,0 millió Ft,
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 217,3 millió Ft,
- Egyéb szolgáltatások 1 012,6 millió Ft.
- Egyéb dologi kiadások 139,3 millió Ft.

➤ Az Ellátottak pénzbeli juttatásai kiadások előirányzatának alakulását 2015. évben az alábbi tényezők módosították jelentős mértékben:

- Saját hatáskörben ösztöndíjak fedezetére **68,3 millió Ft** átcsoportosítása a dologi kiadások kiemelt előirányzatról.
- Az intézményben folyó Erasmus + pályázatok ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzat beemelése **114,4 millió Ft**.
- Bursa Hungarica ösztöndíjakra átvett támogatás előirányzatának beemelése **10,9 millió Ft**.
- a 1813/2014.(XII.19) Korm. határozat alapján a Stipendium Hungaricum ösztöndíjprogram kiadásainak teljesítéséhez biztosított **9,8 millió Ft** előirányzat beemelése.
- GF/KIF/1523/39/2015. iktatószámú ügyirat (1613/2015. (IX.8.) Korm. határozat) alapján kapott működési támogatás ösztöndíj része: **31,8 millió Ft**.
- Jó állam ösztöndíjra: **14,6 millió Ft**.

➤ Egyéb működési / felhalmozási célú kiadások előirányzatának alakulását 2015. évben az alábbi tényezők módosították jelentős mértékben:

Egyéb működési célú kiadások esetében az alábbi kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás történt:

- Nemzetközi tagdíjak előirányzat fedezetének biztosítása **18,3 millió Ft**.
- Beemelésre került a 2014. év költségvetési maradványa **93,2 millió Ft** összegben.
- A Molnár Tamás Kutatóközpont 2013. évi maradvány-elszámolásba tévesen beállított visszafizetendő maradványa **18,2 millió Ft** felhasználása az Egyetem számára a 1422/2015. (VI.25) Korm. határozat 2. pontja alapján biztosított **500,0 millió Ft**-os működési támogatás részeként visszaengedélyezésre került. Az engedély alapján az előirányzat a dologi kiadások fedezetére került átcsoportosításra.

Egyéb felhalmozási célú kiadások esetében az alábbi kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás történt a világításkorszerűsítésre kapott kölcsön törlesztésének előirányzat fedezet biztosítása érdekében **1,0 millió Ft** értékben.

➤ A beruházási kiadások előirányzatának alakulását 2015. évben az alábbi tényezők módosították jelentős mértékben:

- A 2014. évi beszámoló szerinti kötelezettségvállalással terhelt maradvány előirányzatának beemelése **821,1 millió Ft**.
- A 119-63/2015 HM számú megállapodás bútorbeszerzés kiadásainak fedezetére **19,3 millió Ft**.
- GF/JSZF/199/3/2015. sz. ügyirat alapján a Ludovika Campus beruházás támogatásból beruházási előirányzatra beemelt **3 216,3 millió Ft**.
- Saját hatáskörben a Ludovika Campus beruházás kapcsán teljesült dologi kiadások fedezetére **42,8 millió Ft** átcsoportosítás.

➤ PPP kontrstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatás vásárlás bemutatása
 „NÉ”

3.) Az Intézményi bevételek alakulása

a) Az intézményi bevételek alakulása, befolyásoló tényezők

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2015. évi teljesülés	Megoszlás (%)
Saját bevételek	3 333,0	100%
Oktatási bevételek	710,9	21,3%
Eljárási díjak	51,0	1,5%
Egyéb bevételek	306,0	9,2%
Tisztviselői normatíva	2 265,1	68,0%

A saját bevételek az eredeti előirányzathoz képest jelentősen elmaradtak, 94%-os volt a teljesülés.

Az intézményi (tisztviselői normatíva nélküli) saját bevételek 26%-al maradtak el az előirányzott összegtől, amely 378,3 millió Ft lemaradást jelent. Ennek fő oka, hogy 2015. évben csökkent a hallgatói létszám, és az önköltséges hallgatók létszáma nagyobb arányban csökkent, mint a támogatott hallgatóké. 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 alacsony tartásáról.

Az oktatási bevételek lemaradását részben kompenzálta a tisztviselői normatíva bevételek tervezetthez képest 8%-os, 165,0 millió Ft-os túlteljesülése. Ez egyrészt a 2014-re vonatkozó követelésállomány kiegyenlítéséből adódik, másrészt az Egyetem jelentős erőfeszítéseinek eredménye, aminek következtében javult a fizetési hajlandóság.

A hallgatói létszámok alakulása a 2014/15-ös tanévről a 2015/16-os tanévre:

Kar	2014/15-ös tanév OSAP statisztika szerinti hallgatói létszám (fő)			2015/2016-os tanév OSAP statisztika szerinti hallgatói létszám (fő)		
	Támogatott hallgatók	Önköltséges hallgatók	Összes hallgató	Támogatott hallgatók	Önköltséges hallgatók	Összes hallgató
ÖSSZESEN	4 497	2 555	7 052	4 273	1 570	5 843
Rendészettudományi Kar	1 717	227	1 944	1 886	229	2 115
Közigazgatás-tudományi Kar	2 048	1 681	3 729	1 773	923	2 696
Hadtudományi és Honvédtisztképző Kar	732	647	1 379	480	323	803
Nemzetközi és Európai Tanulmányok Kar	n.a.	n.a.	n.a.	134	95	229
DOKTORI KÉPZÉS	16	38	54	64	152	216

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

A követelések beszédésével kapcsolatos szabályozás a 2015. év folyamán módosításra, pontos eljárásrend rögzítésével szigorításra került, amely alapján az Egyetem határozottabb lépéseket

tesz annak érdekében, hogy a követeléseit behajtsa. Az új szabályozás alapján a két fizetési felszólítást követően sem fizető ügyfelekkel kapcsolatban a jogi eljárás megindításra került, ennek eredménye a 2016. év folyamán fog realizálódni.

A jogelőd Rendőrtiszti Főiskolától átvett 1,9 millió Ft összegű követelésből a Fővárosi Törvényszék 2 e Ft-ot ítelt meg az Egyetem részére, ezért a különbözet behajthatatlan követelésként került kivezetésre a 2015. év folyamán.

c) Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek 15,0 millió Ft-os teljesítést mutatnak, mely tárgyi eszköz értékesítésből ered.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2014. évi költségvetési maradvány felhasználásának főbb jogcímei:

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 előirányzatból **1,7 millió Ft** kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány, mely teljes mértékben a programban részt vevő hallgatók juttatásaira került felhasználásra.
- 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, 2015. június 30.-ig felhasználásra került dologi kiadásokra.
- Kisebbségi pályázatok kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa (Corepol, ERASMUS+, Defense Matters – Hungary, stb) **2,3 millió Ft**, ebből személyi kifizetésekre 1,1 millió Ft, dologi kiadásokra 1,2 millió Ft lett felhasználva.
- A Ludovika Campus Beruházás Orczy úti (KTK) kollégiumának megvalósítására az 1563/2014. (X.2.) Korm. határozat alapján rendkívüli kormányzati intézkedések terhére került 2 100,0 millió Ft biztosításra, amelynek 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa **983,9 millió Ft** volt, ebből 699,5 millió Ft beruházásokra, 284,4 millió Ft dologi kiadásokra került felhasználásra. A 1186/2013. (IV.9) kormányhatározat alapján a Ludovika Campus beruházásra 1 151,0 millió Ft felhasználható pénzügyi forrás 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa **50,2 millió Ft** volt, ebből dologi kiadásokra 0,2 millió Ft, beruházásokra 50 millió Ft lett felhasználva. A Ludovika Campus Beruházás 2014. évi maradványának pénzügyi felhasználása 2015. június 30-ig megtörtént, a pénzügyi beszámolók megadott határidőre benyújtásra kerültek.
- Ludovika Campus beruházással kapcsolatos további **32,6 millió Ft** kötelezettségvállalással terhelt maradványból 16 millió Ft-ot dologi kiadásokra, 16,6 millió Ft-ot beruházásokra fordított az Egyetem.
- ÁROP projektek kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa **49,8 millió Ft**, ebből 26,9 millió Ft személyi jellegű kifizetés, valamint 22,9 millió Ft dologi kiadás kifizetése 2015. június 30.-ig megtörtént.

- 2012-ben a Nemzeti Államigazgatási Központtól a kormányablak dolgozók képzésével kapcsolatos feladatokra kapott **74,0 millió Ft** támogatás visszafizetésre került.
- A közigazgatási szervek által befizetett normatív támogatás többletbevétel, valamint egyéb intézményi maradvány **117,3 millió Ft**, ebből 14,6 millió Ft beruházásokra, 11,2 millió Ft személyi kifizetésekre, valamint 91,5 millió Ft dologi kiadásokra került felhasználásra a 2015. június 30.-ig.
- Molnár Tamás Kutatóközpont 2013. évi maradvány-elszámolásba tévesen beállított visszafizetendő maradványa **18,2 millió Ft** felhasználása az Egyetem számára a 1422/2015. (VI.25) Korm. határozat 2. pontja alapján biztosított 500,0 millió Ft-os működési támogatás részeként visszahagyásra került. A visszahagyásra került összeget az Egyetem a 2015. évben teljes mértékben, működtetési költségeire használta fel.

**a) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása
„NÉ”**

b) A 2015. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele:

A 2015. évi maradvány áthúzódó kötelezettségekből, feladatokból keletkezett:

- Erasmus+ programok megvalósítására 147,3 millió Ft támogatás érkezett, amelyből a kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány **106,6 millió Ft**.
- Szent György Szakkollégium PADS program kiadásai fedezetére kapott 0,5 millió Ft-ból a 2015. költségvetési évet terhelő kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány **0,2 millió Ft**.
- A Visegrádi Alap Global Supply Chain projekt kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa **1,4 millió Ft**.
- A 1422/2015. (VI.25) Korm. határozat 1. pontja alapján az Államreform Központ létrehozására 150,0 millió Ft támogatás érkezett, amelyből a kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány **59,1 millió Ft**.
- A GF/JSZF/199/3/2015 számú ügyirat alapján a Ludovika Orczy úti (KTK) kollégium beruházásra 4 010,0 millió Ft előirányzat került beemelésre, melynek felhasználása részletesebben a 11.) pontban található, ebből kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány **645,3 millió Ft**.
- A 119-63/2015 HM számú megállapodás bútorbeszerzés kiadásainak fedezetére érkezett **19,3 millió Ft** a 2015. évi beszámolóban teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványként kerül kimutatásra.
- Gépjármű értékesítésből származó bevétel állagmegóvásra felhasználható része 18,9 millió Ft, amelyből 0,4 millió Ft 2015. évben felhasználásra került, a fennmaradó **18,5 millió Ft** kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány.
- A GF/KIF/1530/2/2015 számú ügyirat alapján a Jó állam ösztöndíjprogramra kapott támogatás fel nem használt része **0,7 millió Ft** kötelezettségvállalással terhelt maradvány.
- ORFK-val kötött megállapodás alapján fizetendő **1,7 millió Ft** rendészeti felsőoktatási illetménykiegészítés teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványként kerül kimutatásra.
- Egyéb kötelezettségvállalással terhelt költségvetési intézményi maradvány **97,7 millió Ft**.

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

2015. évben a fennmaradó 3 db ÁROP projekt is lezárásra került, ezek:

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

A projekt 3 pillérből áll, amelyek egymással kölcsönhatásban - az önkormányzati köztisztviselők több szintű képzésével – hozzájárulnak a fenntartható önkormányzat hatékony működéséhez.

Az első pillér, a „Fenntartható önkormányzat” megvalósítása során 2013-ban elkészült módszertani anyag alapján 6 db e-learning típusú, egyenként 8 órás tananyag került kifejlesztésre, tutorálási segédlet innovációval. Az online képzést folyamatos egyéni online tutorálási lehetőség, vizsgafelkészítő magyarázat és letölthető szöveges tananyag támogatta. A projekt keretében kidolgozott, új e-tananyagok bemutatására a Nemzeti Községi Egyetem öt társegyetemmel együttműködve konferenciasorozatot szervezett Debrecenben, Miskolcon, Pécsen, Szegeden és Győrben.

A második pillér, a „Helyi Közösségi Akadémiák” megvalósítása során a települési önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, gazdasági, kulturális és civil szervezetek bevonásával valósult meg az ún. „Helyi Közösségi Akadémia” (HKA) hálózat kialakítása. A kísérleti program 77 pályázati úton kiválasztott helyszínen, 5000-nél kisebb lakosságszámú települési önkormányzatok bevonásával zajlott. A konvergencia régiókban minden megyében létrejött Helyi Közösségi Akadémia. A program során megvalósult a közösségi bázisú helyi stratégiai tervezés – települési jövőalkotás az érintettek részvételével, a projekt III. pillérében képzett szaktanácsadó hallgatók bevonásával.

A harmadik pillér, az "Önkormányzati szaktanácsadó szakirányú továbbképzési szak” megvalósítása során a képzés akkreditálása megtörtént, a 2014 februárjában indult 2 féléves, összesen 12 tantárgyat magába foglaló képzés mintegy 300 önkormányzati szakember szakmai továbbképzését tette lehetővé. A módszertani anyagok, tankönyvek, oktatási segédanyagok kifejlesztésében a BM szakértő munkatársai is részt vettek

A módszertani anyagok, tankönyvek, oktatási segédanyagok kifejlesztésében belügyminisztériumi szakértő munkatársai is részt vettek, így azokba a jogalkotási folyamatot végigkísérő szakmai tapasztalatok, felmérések, jó gyakorlatok is beépítésre kerültek.

A 3 pillér egymásra épülésével megvalósul a speciálisan az önkormányzati dolgozók képzési szükségleteire kialakított komplex képzési forma, amely nagymértékben támogatja a megváltozott önkormányzati funkciók magas színvonalú ellátását.

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

Létrejött az egységes kormányablak ügyintéző képzés révén az országosan azonos minőségben felkészített ügyintézői kapacitás. A képzés fenntartása, további képzési évfolyamok indítása során a létrejött képzési programot és a kialakított oktatólabort hosszú távon az NKE felhasználja az ügyintézői állomány fluktuációja miatti új ügyintézők kiképzésére.

Projekt eredményei kiemelten:

1. Létrejött az új közigazgatási ügyfélszolgálati szakmát középpontba helyező, moduláris rendszerű, blended-learning módszerekre építő szakirányú továbbképzés és minősített közigazgatási továbbképzési program.

2. Elkészültek a két célcsoport igényeihez alkalmazkodó jelenléti képzésre és az e-learning tanulásra alkalmas minősített program tananyagai, melyek alkalmasak a résztvevők tudásának

fejlesztésére, az előképzettségükhöz illeszkedő közigazgatással összefüggő ismeretek elsajátítására.

3. A képzéshez kapcsolódva létrejött a tanulói út szabályozására, a résztvevői aktivitást és a sikeres képzési eredményeket elősegítő tanulás-módszertani útmutató.

A tanulók ún. vegyes képzési formában sajátították el a tudást, azaz a jelenléti napokon túlmenően elektronikus tananyagok segítségével is készültek a vizsgára.

A jelenléti képzési napok a fővárosban és a megyeszékhelyeken zajlottak, míg az elektronikus tananyagokat a tanulók az egyetem e-learning rendszerében érthették el. A képzés első évfolyamában a felsőfokú végzettséggel rendelkezők szakirányú továbbképzés, a középfokúak pedig közszolgálati továbbképzés keretében vettek részt a programban. A képzés második évfolyamában a felsőfokú végzettséggel rendelkezők szakirányú továbbképzés keretében vettek részt a programban.

A projektben az Egyetem által vállalt indikátorok mindegyike teljesült:

Jóváhagyott minősített képzési programok száma:	2 db
Képzési modulok száma:	5 db
Kidolgozott módszertani, szakmai anyagok száma:	1 db
Képzettek száma:	7 160 fő
A képzést eredményesen elvégzők száma:	6 600 fő

A megvalósult fejlesztések és képzések a kormányablakok hatékony működéséhez szükséges teljes körű szakmai felkészítést biztosították.

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

A projekt keretében megvalósult szakmai tartalom a Kormány „Open Government Partnership” vállalásainak, az integritás-irányítás és az anti-korrupciós stratégia végrehajtását jelentette. A Támogatási szerződésben eredetileg meghatározott indikátor 100 fő képzését írta elő. Ez az indikátor a 2. számú Támogatási szerződésmódosításban javításra került. A ténylegesen teljesített indikátor 9 246 képzett fő volt. A projekt során több képzési rendszerben, egyedi témákban zajlottak képzések. Az Integritás tanácsadó szakirányú továbbképzés, a továbbképzéséről szóló 273/2012. (IX.29.) Korm. rendelet szerinti minősített továbbképzési programnak minősült. Ezen kívül Közszolgálati etika és integritás, valamint Integritásmenedzsment tréningeket is szervezett az Egyetem.

Az Európai unió Bizottságának 2014. évi Anti-korrupciós jelentésének országriportja kiemelte az NKE-n indult integritásképzések eredményeit, amelyek e projekt keretében valósultak meg. A projekt eredményeinek fenntartására és továbbfejlesztésére 2013 decembere óta az NKE Közigazgatás-tudományi Karának Életpálya és Emberi Erőforrás Intézetén belül Integritás Tudásközpont működik.

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

Az Egyetem vagyongazdálkodásában jelentős mozgások történtek a 2015. évben is, melynek vagyonszámok szerinti összefoglalását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány BRUTTÓ	1 552, 3	19 498, 8	4 896, 2	2 119, 0	28 066, 3
Tárgyévi nyitó állomány ÉCS	584, 3	1 087, 2	4 291, 1	0	5 962, 7
Tárgyévi nyitó állomány NETTÓ	968, 0	18 411, 6	605, 1	2 119, 0	22 103, 7
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	93, 3	0	0	3 594, 5	3 687, 8
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	12, 4	306, 9	0	319, 3
Vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel	0	494, 8	0	0	494, 8
Egyéb növekedés	0	0	8, 6	7, 9	16, 5
Értékesítés	0	0	-105, 8	0	-105, 8
Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	-1, 0	0	-1, 0
Egyéb csökkenés (Átsorolás)	-0, 2	-8, 0	0	-319, 2	-327, 4
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	93, 1	499, 2	208, 7	3 283, 2	4084, 2
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	345, 6	196, 4	310, 3	0	852, 3
Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	345, 6	196, 4	310, 3	0	852, 3
Tárgyévi záró állomány BRUTTÓ	1 645, 4	19 998, 0	5 104, 9	5 402, 2	32 150, 5
Tárgyévi záró állomány ÉCS	929, 9	1 283, 6	4 601, 4	0	6 814, 9
Tárgyévi záró állomány NETTÓ	715, 5	18 714, 4	503, 5	5 402, 2	25 335, 6
Változás aránya a nyitó értékhez képest - bruttó	106%	103%	104%	255%	115%
Változás aránya a nyitó értékhez képest - ÉCS	159%	118%	107%	n.é.	114%
Változás aránya a nyitó értékhez képest - nettó	74%	102%	83%	255%	115%
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	389, 3	0, 7	4 115, 5	0	4 505, 6
Leírt eszközök aránya	24%	0%	81%	0%	14%

Az Egyetem vagyongazdálkodásában 2015-ben az alábbi főbb változások történtek vagyonszerte:

Immateriális javak

Az immateriális javak állománya bruttó értékben 6%-kal növekedett, ugyanakkor nettó értékben 26%-os csökkenés mutatható ki, amely az eddig folyamatban lévő beruházások aktiválásból, illetve a különböző kisértékű tárgyi eszközként nyilvántartott jegyzetek használatbavételéből ered. A folyamatos tananyagfejlesztésből adódóan a teljesen „0”-ra írt eszközök aránya (avultsági fok) alacsony. A mérlegben kimutatott bruttó 0,2 millió Ft-os csökkenés az év során végrehajtott eszközcsoporthoz tartozó átsorolás eredménye.

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok

Az ingatlanok állományának bruttó értéke 2015. évben az előző évi záró állományhoz képest 3%-kal nőtt. A legnagyobb tételt az év során vagyonkezelésbe vett alábbi két ingatlan értéke jelenti:

- Diószeghy S. u. 38-40. szám alatt található földterület (bruttó értéke 105,6 millió Ft),

- Ludovika RTK Oktatási Épület (bruttó értéke 389,2 millió Ft).

2015. évben beruházásból, felújításokból aktivált érték épületek (Ludovika Főépület, illetve Bárka színház) esetén bruttó 6,4 millió Ft, míg építmények esetén 6,0 millió Ft bruttó növekedést jelentett.

Az ingatlanok értékében kimutatott csökkenés az év során történt eszközcsoportok közötti átsorolás eredményeként keletkezett.

Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek állománya bruttó értékben 4%-os növekedést mutat az előző évi záró állományhoz képest, míg nettó értékben 17%-os csökkenés látható. A legnagyobb tételt a beszerzésekből adódó aktiválás (306,9 millió Ft) teszi ki. Az egyéb állománygyarapodás alatt kimutatott növekedés legnagyobb részét a 2015. évi könyvtári állománygyarapodás (bruttó 7,9 millió Ft) teszi ki, illetve 0,7 millió Ft értékben leltártöbblet került feltárássra.

Az év során bruttó 105,8 millió Ft értékű eszköz került kivezetésre értékesítés címen, melynek legnagyobb részét gépjárművek teszik ki bruttó 95,5 millió Ft értékben, illetve egyéb gépek berendezések 10,2 millió Ft értékben. Hiány, selejtezés, megsemmisülés címen bruttó 1,0 millió Ft értékű eszköz került a könyvekből kivezetésre.

Beruházások

A beruházások állományának értéke 155%-kal nőtt az előző évi záró állományhoz képest. A beruházások állománya teljes egészében a Ludovika projekt folyamatban lévő, még nem aktivált beruházását fedi le.

7.) Tulajdonosi részesedés

Az Egyetem 2 társaságban rendelkezik tulajdoni részesedéssel az alábbiak szerint:

(a) 100%-os részesedésű társaságok:

Név:	NKE Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid név:	NKE Szolgáltató Nonprofit Kft.
Székhely:	1089 Budapest, Orczy út 1.
Részesedés mértéke:	100%
Részesedés értéke:	128,8 millió Ft.

(b) 75%-on felüli részesedésű társaságok: -

(c) 50%-on felüli részesedésű társaságok: -

(d) 25%-on felüli részesedésű társaságok:

Név:	Nemzeti Közzolgálati és Tankönyv Kiadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság „felszámolás alatt”
Rövid név:	Nemzeti Közzolgálati és Tankönyv Kiadó Zrt. „f.a.”
Székhely:	6050 Lajosmizse, Gyártelep 4.
Telephely:	1089 Budapest, Orczy út 1.
Részesedés mértéke:	50%
Részesedés értéke:	10,0 millió Ft.

8.) A követelések és a kötelezettségek állományának alakulása

Követelések

Az Egyetem követeléseit alapvetően három csoportba sorolhatóak:

- a hallgatók képzésével, egyéb térítésével,
- az egyéb, alaptevékenységgel, és
- a továbbképzési normatívával és a közigazgatási vizsgáztatási rendszerrel összefüggő követelések.
-

Az Egyetem nagy tétel számú követeléssel rendelkezik, amelynek oka a hallgatói létszám és a közigazgatási szervezetek számossága.

A követelések könyvszerinti értékének változása:

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2014	2015
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	54,3	64,9
Költségvetési évben esedékes követelések	54,3	64,9
Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	185,0	43,1
Költségvetési évet követően esedékes követelések	185,0	43,1
Mindösszesen	239,3	108,0

A táblázatból megállapítható, hogy a követelések összege jelentősen csökkent, ezen belül a költségvetési évben esedékes követelések állománya viszont növekedett az előző évhez képest.

A követelések év végi értékeléséhez elismertető levelek kerültek kiküldésre a vevők részére, majd ezek alapján a követelések év végén korosításra és értékelésre kerültek.

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Követelések állománya	Követelések korosítása						
		Nem lejárt	1-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361-722 nap	723-naptól
hallgatói	24,7	0,0	1,7	2,5	2,6	1,1	5,1	11,7
alaptevékenység	54,1	0,2	5,0	1,2	1,0	1,0	18,0	27,7
normatíva és közig. vizsgáztatás	42,6	0,0	0,4	17,1	18,4	6,7	0,0	0,0
Költségvetési évben esedékes	121,4	0,2	7,1	20,8	22,0	8,8	23,1	39,4
hallgatói	0,1	0,1	0	0	0	0	0	0
alaptevékenység	15,2	15,2	0	0	0	0	0	0
normatíva és közig. vizsgáztatás	27,8	27,8	0	0	0	0	0	0
Költségvetési éven túl esedékes	43,1	43,1	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen	164,5	43,3	7,1	20,8	22,0	8,8	23,1	39,4

A korosítás alapján értékvesztés került elszámolásra a fizetési határidőtől számított tartozás napjainak száma alapján

eltelt napok száma: 361-722

elszámolt értékvesztés: 50 %,

eltelt napok száma: 723 naptól

elszámolt értékvesztés: 100%.

Az értékvesztés elszámolását követően a követelések könyv szerinti értéke:

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Követelés adatai		Értékvesztés		Követelések könyv szerinti értéke
	állománya	Mennyiség (db)	2015. évben elszámolt	Összesen	
hallgatói	24,7	607	10,1	14,3	10,4
alaptevékenység	54,1	172	20,8	42,1	12,0
normatíva és közig. vizsgáztatás	42,6	69	0,1	0,1	42,5
Költségvetési évben esedékes	121,4	848	31,0	56,5	64,9
hallgatói	0,1	7	0	0	0,1
alaptevékenység	15,2	19	0	0	15,2
normatíva és közig. vizsgáztatás	27,8	151	0	0	27,8
Költségvetési éven túl esedékes	43,1	177	0	0	43,1
Mindösszesen	164,5	1.025	31,0	56,5	108,0

A követelések beszedésével kapcsolatos szabályozás a 2015. év folyamán módosításra, pontos eljárásrend rögzítésével szigorításra került, amely alapján az Egyetem határozottabb lépéseket tesz annak érdekében, hogy a követeléseit behajtsa. Az új szabályozás alapján a két fizetési felszólítást követően sem fizető ügyfelekkel kapcsolatban a jogi eljárás megindításra került, ennek eredménye a 2016. év folyamán realizálódik.

A jogelőd Rendőrtiszti Főiskolától átvett 1,9 millió Ft összegű követelésből a Fővárosi Törvényszék 2 e Ft-ot ítélt meg az Egyetem részére, ezért a különbözet behajthatatlan követelésként került kivezetésre a 2015. év folyamán.

Kötelezettségek

A kötelezettségek év végi állományát, mutatja be az alábbi táblázat:

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2014	2015
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	14,7	14,3
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	157,7	33,6
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	44,8	9,6
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	217,2	57,5
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	40,3
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	414,0
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működ. c. kiadásokra	0	0,7
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalm. c. kiadásokra	1,0	0
ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő kölcsönök törlesztésére ÁH belülre	1,0	0
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1,0	455,0
Mindösszesen	218,2	512,5

Az adatok alapján megállapítható, hogy a kötelezettségek állománya összességében jelentősen növekedett, ezen belül a költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya csökkent, míg a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állománya számottevően növekedett.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra sor összegének 47%-a a továbbképzési normatívával és a közigazgatási vizsgáztatási rendszerrel, míg 45%-a az üzemeltetéssel kapcsolatos kötelezettségeket tartalmazza.

9.) A letéti száma pénzforgalma „NÉ”

10.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

A 2012-ben a Nemzeti Államigazgatási Központtól a kormányablak dolgozók képzésével kapcsolatos feladatokra visszafizetési kötelezettség mellett kapott 74,0 millió Ft-ot az ÁROP.2.2.20 pályázat lezárultával 2015 áprilisában visszafizettük a Miniszterelnökség felé. A Molnár Tamás Kutató Központ kötelezettségvállalással nem terhelt 2013. évi maradványa 18,2 millió Ft visszahagyásra került a GF/KIF/1523/39/2015 számú üggyirat alapján.

11.) Kiemelt állami nagyberuházások alakulásának bemutatása

2015. évben a Ludovika Campus kiemelt állami beruházásra kapott támogatások az alábbiak szerint alakultak:

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	1186/ 2013. (IV.9) Korm. határozat 2014. évi maradványa (1 151 millió Ft)	1970/2013. (XII.18.) Korm. határozat 2014. évi maradványa (2 100 millió Ft)	1970/2013. (XII.18.) Korm. határozat 2015. évi támogatás	Mindösszesen
2014. évi maradvány	50,2	983,9	0	1 034,1
2015. évi támogatás	0	0	3 364,7	3 364,7
2015. évi támogatás kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	0	645,3	645,3
Felhasználható támogatás összesen	50,2	983,9	4 010,0	5 044,1
Teljesítés mindösszesen 2015.12.31.	50,2	983,9	3 364,7	4 398,8
Teljesítés %	100%	100%	84%	87%

A 2015. évre a Ludovika Campus kiemelt állami beruházás programjában szereplő Orczy úti (KTK) kollégium megvalósításához szükséges pénzügyi forrást a 2015. évi központi költségvetésről szóló 2014. évi C törvény biztosította, melynek összege **4 010,0 millió Ft**.

Az Egyetem részére 2015. I. félévében nem került átadásra a Ludovika Orczy úti Kollégium beruházás 2015. évi állami támogatása sem előirányzat, sem pénzforgalom tekintetében. Folyamatos egyeztetés történt a Miniszterelnökséggel az Orczy úti Kollégium Beruházás forrásának biztosításáról. A Ludovika Orczy úti Kollégium Beruházás 2015. évi támogatása 2015. júliusában érkezett meg Egyetemünk részére.

A 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány

Az 1970/2013. (XII.18.) Korm. határozatban kibővült a Ludovika Campus Beruházás programja a Közigazgatás-tudományi Kar Kollégiumának megépítésével. Az 1563/2014. (X.2.) Korm. határozat alapján rendkívüli kormányzati intézkedések alapján került 2 100,0 millió Ft biztosításra, amelynek 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa **983,9 millió Ft** volt.

A 1186/2013. (IV.9) kormányhatározat alapján 1 151 millió Ft felhasználható pénzügyi forrás 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa **50,2 millió Ft** volt.

A 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználása

A Ludovika Campus Beruházás 2014. évi maradvány pénzügyi felhasználása 2015. június 30-ig megtörtént, a pénzügyi beszámoló a megadott határidőre történő benyújtása megtörtént. A 2 100,0 millió Ft támogatásról készített beszámolót a Miniszterelnökség GF/KIF/364/2/2016. számú levelében elfogadta.

A Ludovika Campus Projekt előrehaladása, az elkészült és átadott kollégiumi épület, valamint a további projektelemekkel kapcsolatos előkészítő feladatok 2015. év során:

- Orczy úti Kollégium –átadása, birtokba vétele 2015. szeptemberében jogerős használatbavételi engedély birtokában megtörtént. A szerződésben opcionálisan szereplő Campus tér kivitelezése 2015. szeptembert követően indult el, a műszaki átadás-átvételére 2016. január 28-án került sor. A különféle hatósági engedélyezési és hatósági eljárások csúszása miatt bizonyos programelemek megvalósítása (rendészeti emlékmű, favisszapótlás, bútorbeszerzés) 2016. évre húzódik át, egyes feladatok vonatkozásában a kötelezettségvállalásra is csak 2016-ban kerülhet sor. Az Egyetem 2016. év elején szerződésmódosítási kérelmet nyújtott be, amelyben a támogatott időszak és az elszámolás határidejének módosítását kérte, melyet a Miniszterelnökség elfogadott, és a Megállapodás a kérésnek megfelelően módosításra került.
- Sportközpont – a kivitelezési szerződés megkötésre került a Market Építő Zrt.-vel, a részleges munkaterület lehatárolás – a kivitelezővel közösen – megtörtént, a munkálatokat a kivitelező megkezdte.
- Új oktatási épület – a kivitelezői szerződés 2015. szeptember 4. napján hatályba lépett (a kivitelező a W-É-P Konzorcium) a munkálatok 2015. december 9-én megkezdődtek.
- RTK Speciális épület – a kivitelezői közbeszerzési pályázatot a Magyar Építő Zrt. nyerte, a szerződés megkötésre került, a beruházás megindult.
- Park, lovarda – a közbeszerzési eljárás folyamatban van (az ajánlattétel megtörtént) eredményhirdetésre és a szerződéskötésre várhatóan márciusban kerül sor.

A Ludovika beruházás projekthez kapcsolódó 2015. évi dologi és felhalmozási kiadások összege 2015.12.31 állapot szerint 4 398,8 millió Ft volt.

12.) Gazdasági társaságok:

3. számú melléklet csatolva.

Az Egyetem részesedéseinek főkönyvi nyilvántartása az alábbiak szerint alakult 2015. évben:

2014. évi záró adatok

adatok millió Ft-ban

Gazdasági társaság megnevezése	Nyitó (db)	Bekerülési érték	Értékvesztés	Könyv szerinti érték
NKE Szolgáltató Nonprofit Kft	1	43,8	0	43,8
Apertus Nonprofit Kft.	1	25,5	10,1	15,4
Nemzeti Közszolgálati és Tankönyv Kiadó Zrt. „f.a.”	1	10,0	0	10,0
Összesen	3	79,3	10,1	69,2

2015. évi záró adatok

adatok millió Ft-ban

Gazdasági társaság megnevezése	Záró (db)	Bekerülési érték	Értékvesztés	Könyv szerinti érték
NKE Szolgáltató Nonprofit Kft	1	128,8	0,0	128,8
Nemzeti Közszolgálati és Tankönyv Kiadó Zrt. „f.a.”	1	10,0	10,0	0
Összesen	2	138,8	10,0	128,8

Az NKE Szolgáltató Nonprofit Kft-ben lévő részesedés értéke a 2014. évben kifizetésre került 85,0 millió Ft összegű tőkeemelés 2015. évi bejegyzése miatt emelkedett meg.

Az Apertus Nonprofit Kft. 2014. évi átvételekor, az akkor kimutatott eredménye alapján értékvesztés került elszámolásra 2014. évben, ami 2015. évben visszairásra került, mivel az értékvesztés elszámolásának feltételei már nem álltak fenn. Az Apertus Nonprofit Kft. részesedésének értéke – az Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel (továbbiakban: MNV Zrt.) és a Magyar Államkinestárral történt egyeztetéseket követően, tekintettel arra, hogy az Egyetem a gazdasági társaság tekintetében az MNV Zrt. képviselőjében megbízás alapján gyakorolja a tulajdonosi jogokat– az Egyetem főkönyvi nyilvántartásából kivezetésre került.

Az NKTK Zrt. felszámolási eljárás megindítása előtt készült beszámolója alapján – tekintettel arra, hogy a saját tőke összege nem fedezi a jegyzett tőke összegét – a gazdasági társaságban szereplő teljes részesedés összegére, 100%-ban értékvesztés került elszámolásra.

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

Az Egyetem likviditási helyzete 2015-ben sem mondható kiegyensúlyozottnak. Az Egyetem 2015. április elején nehéz likviditási helyzetbe került, amelynek keretében folyamatosan rangsorolni és szelektálni kellett a kifizetéseket a fedezet függvényében. A kötelezettségvállalás tekintetében is csak a legfontosabb feladatok kerültek ellenjegyzésre.

A helyzet kialakulásának egyik legfontosabb kiváltó oka az Egyetem saját bevételeinek ciklikussága. A továbbképzési normatíva jogszabály szerint 2015-től már két részletben fizetendő az egyetemnek (január 31. és június 30.). Az oktatási bevételek a részletfizetési lehetőségek figyelembevételével széthúzódnak február-április és szeptember-november

hónapokra. A befizetésekben bekövetkező csúszások is súlyos következménnyel jártak a likviditási helyzetre. A bevételek nem egyenletes üteme miatt a likviditási problémák kezelésére 2015. május 8-án 350,0 millió Ft keret előrehozási kérelmet nyújtottunk be, melyet jóváhagytak és 2015. május 14-én a kért összeg a bankszámlánkon jóváírásra került.

A likviditási problémák másik fő oka, hogy a fentebb már részletezett Ludovika Campus üzemeltetési költségek fedezete bázis szinten nem kerül beépítésre az Egyetem költségvetésébe.

Budapest, 2016. május 12.


Prof. Dr. Patyi András
rektor




Fülöp Lajos
gazdasági főigazgató



Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2015. évben (ezer forint)
Nemzeti Közszolgálati Egyetem	0	0

Kimutatás az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulásáról

Részvevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (millió forint)	Önerő mértéke	2015. évi felhasználás (millió forint)	Megjegyzés
Nemzeti Közzszolgálati Egyetem	ÁROP-1.1.21-2012-2012-0001	Korrupció megelőzése és a közigazgatás-fejlesztés áttekintése	2012.05.15-2015.08.31	680	0 %	15,7	-
Nemzeti Közzszolgálati Egyetem	ÁROP-2.2.20-2012-2013-0001	Kormányablakok munkatársainak képzése	2012.11.01-2015.02.28	1.930	0 %	65,9	-
Nemzeti Közzszolgálati Egyetem	ÁROP-2.2.22-2013-2013-0001	Képzés a konvergencia régiókban lévő önkormányzatoknak	2013.01.01-2015.05.31	710	0 %	289,8	-

**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)		
NKE Szolgáltató Kft.	135,6	100%	128,8	0	-
Nemzeti Közszerológálati és Tankönyv Kiadó Zrt. „f.a.”	-6,2 *	50%	10,0	0	-

* 2015.01.01-2015.09.24. közötti beszámolási időszakra vonatkozó beszámoló alapján.