

Színház-és Filmművészeti Egyetem
2011.évi költségvetési beszámoló kiegészítő mellékleteinek
szöveges értékelése, amely az Áhsz. 40. § (1) bekezdése szerint készült

1./ A Kormány 2011. évben az államháztartási egyensúly megőrzéséhez hozott 1025/2011. (II.11.) határozatával összhangban Egyetemünkneli Rektori utasítás szerinti megszorító intézkedések léptek életbe. A fegyelmezett, takarékos gazdálkodásnak köszönhetően kiadásaink 87,1 %-ra teljesültek. Forrásaink növelése érdekében tett munkánk eredményeként a bevételeink is közel 100 %-ra (98,6 %) teljesültek, amely az előző évhez képest viszonyítva 3,4 %-os növekedést jelent.

Egyetemünknek likviditási gondjai nem voltak, oktatási és egyéb üzemeltetési feladatainkat maradéktalanul elláttuk, de meg kell jegyeznünk, hogy napjainkra a jelentős mennyiségű saját bevétel nélkül a működőképesség nem volna fenntartható.

Az intézmény részére biztosított állami támogatás továbbra sem fedezi az alaptevékenység kiadásait, így az Egyetem évről-évre pályázatokból és újabb bevételi források felkutatásából tudja biztosítani a gyakorlati művészi képzés vizsgaelőadásainak és –filmek előállításainak jelentős költségeit. Napjainkban azonban a további pályázati és bevételi lehetőségek egyre jobban csökkennek, példaként említhetem a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló törvény változását.

Alapfeladataink ellátása mellett

- intézkedéseinkkel, munkánkkal törekedtünk az állami vagyon szakszerű kezelésére,
- a megadott keretek és lehetőségek között teljesítettük a munkaerő-gazdálkodással, bér-gazdálkodással kapcsolatos feladatainkat,
- épületek, épületgépészeti berendezések, energiaellátási rendszerek folyamatos üzemeltetése biztosított volt,
- körültekintően szerveztük a kis-és nagyjavítási munkák tervezését és végrehajtását,
- zökkenőmentesen láttuk el az általános gondnoksági feladatokat.

2./ A Színház-és Filmművészeti Egyetem eszközeinek leltározását az Áhsz 249/2000 (XII.24.) Korm. rendelet 37.§ (7) bekezdése szerint 2 évente hajtja végre, ennek alkalmazásával az Irányító szerv (OM 7690/2005. sz. levél) is egyetért. Intézményünk 2010. évben az eszközeit leltározta, így 2011. évben nem került sor tételes leltározásra. A könyvviteli mérlegben kimutatott eszközök és források valódiságát az eszközök analitikus nyilvántartásából készített és a főkönyvi könyveléssel egyeztetett 2011. december 31. –i leltár támasztja alá. Egyetemünk immateriális javainak és tárgyi eszközeinek 2011. december 31-i bruttó értéke 1.297.817 e Ft, elszámolt értékcsökkenés 550.906 e Ft, nettó érték 746.911 e Ft.

A mérlegben az eszközeink könyvszerinti értéken szerepelnek, mivel számviteli politikánkban leírtak alapján nem élünk a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

3./ KIMUTATÁS az intézmény 2011. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

Megnevezés		2011.évi	2011. évi		
		tény/mód.ei %	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Tényleges teljesítés
Kiadások összesen:		87,1	1.129.101	1.119.249	974.535
Működési kiadások összesen:		88,0	1.107.029	1.079.281	949.664
ebből	személyi juttatások	97,5	494.225	442.447	431.308
	dologi kiadások	76,3	412.349	464.844	354.493
Felhalmozási kiadások összesen:		62,2	22.072	39.968	24.871
ebből	intézményi beruházási kiadások	42,7	22.072	26.331	11.235
	felújítás	100,0		13.637	13.636
Értékpapír értékesítés					
Maradvány					129.151
Bevételek összesen:		98,6	1.129.101	1.119.249	1.103.686
Támogatás		100,0	900.601	802.042	802.042
Működési bevételek		110,5	95.500	95.500	105.530
Átvett pénzeszközök		73,7	133.000	133.000	97.986
ebből	- működési célra	68,7	118.000	118.000	81.100
	- felhalmozási célra	112,6	15.000	15.000	16.886
Maradvány átvétel					9.421
Előir.maradvány igénybevétele		100,0		88.707	88.707
Engedélyezett létszám (35. űrlap 13. sor)			190	190	
Átlagos statisztikai állományi létszám (35. űrlap 18. sor)		164			

A költségvetési előirányzatok évközi változásai:

Hatáskör	Előirányzat (eFt)							Összesen
	Személyi	Járulék	Dologi	Ellátottak	M.célú pe.átad.	Intézményi beruházás	Felújítás	
Országgyűlés			-105.400					-105.400
Kormányzati	4.757	1.284						6.041
Irányító szervei			800					800
Intézményi	-56.535	-29.170	157.095		-579	4.259	13.637	88.707
Összesen:	-51.778	-27.886	52.495		-579	4.259	13.637	-9.852

Országgyűlési hatáskörben a 1025/2011. (II.11.) Korm. határozat alapján 105.400 e Ft dologi előirányzat elvonásra került. A Kormányzati hatáskörben történt módosítás a 1185/2011. (VI.6.) Korm. határozat szerinti 2011.évi bér kompenzáció összegét tartalmazza. Irányítószervei hatáskörben biztosított pótelőirányzat az „Odüsszeia” bábelőadás költségeinek fedezetére szolgált. Intézményi hatáskörben a 2010. évi maradvány igénybe vétele 88.707 e Ft , valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások (személyiből, járulékából, dologi, működési célú pe. átadásból dologi, beruházásból felújítás) miatt történtek módosítások.

4./ Személyi juttatások teljesítésének alakulása:

Megnevezés	2010.évi teljesítés e Ft	2011.évi teljesítés e Ft	Változás %
Rendszeres személyi juttatások	287.475	298.913	104,0
Nem rendszeres személyi juttatások	161.732	107.820	66,7
Külső személyi juttatások	24.355	24.575	100,9
Személyi juttatások összesen	473.562	431.308	91,1

2011.évben az államháztartási egyensúly megőrzéséhez kapcsolódó megszorító intézkedések eredményeként a személyi juttatások tény adata az előző évhez képest 9 %-os csökkenést mutat.

5./ A különböző képzésekben résztvevők számának alakulása:

Képzés típusa	2010.évi átlag létszám (fő)	Megoszlási vsz %	2011.évi átlag létszám (fő)	Megoszlási vsz %	Változás 2010/2009 év %
Főiskolai	0	0	0	0	0
Egyetemi	41,5	19,5	20,5	8,6	49,4
Alapképzés	60	28,3	82,5	34,7	137,5
Mesterképzés	3	1,4	6	2,5	200,0
Osztatlan	108	50,8	129	54,2	119,4
Összesen	212,5	100,0	238	100,0	112,0

Doktori képzés	37,5		37,5		100,0
Mindösszesen	250		275,5		110,2

6./ Követelések állományának alakulása 2011. december 31.:

Költségtérítéssel hallgatók tartozása:	2.908.000.- Ft
Műszaki tanfolyamdíj tartozások :	320.000.- Ft
Kollégiumi díj tartozások :	200.350.- Ft
Vevői számlák :	752.750.- Ft
Munkaváll. szembeni követelés :	65.171.- Ft
Munkáltatói kölcsön lakás vás. :	198.840.- Ft
Magyar Mozgóképek Közalapítv. :	<u>7.035.998.- Ft</u>
Összesen	: 11.481.109.- Ft

Az előző évhez képest a követelés állományunk növekedése, a Magyar Mozgóképek Közalapítvánnyal szembeni pályázati elszámolási követelésből adódik.

7./ Kötelezettségek állományának alakulása 2011. december 31.:

Szállítói tartozások áruszállítás :	49.692.- Ft
Szállítói tartozások szolgáltatásból:	<u>19.005.216.- Ft</u>
Összesen	: 19.054.908.- Ft

A szállítói kötelezettségek közel felére csökkentek az előző évhez viszonyítva, ez annak tudható be, hogy 2010. december hónapban a kiadás teljesítés korlátozása miatt a szállítói tartozásainkat nem tudtuk kiegyenlíteni, így összegük 2010. december 31-én 37.678.356.- Ft volt. Határidőn túli kiegyenlített kötelezettségünk nem volt.

8./ Intézményi vagyon állomán változásának alakulása:

Vagyonelem	2010.év (e Ft)	2011.év (e Ft)	Különbözet e Ft
Imm.javak+tárgyi eszközök bruttó érték	1.295.565	1.297.817	2.252
Imm.javak+tárgyi eszközök ÉCS	532.909	550.906	-17.997
Imm.javak+tárgyi eszközök nettó érték	762.656	746.911	-15.745

Az intézményi vagyon bruttó értékén 2.252 e Ft növekedést mutat, ami egyrészt a felújítások és beszerzések bruttó 24.871 e Ft összegű növekedéséből, másrészt csökkenésként az elhasználódott, elavult eszközök 2011. évi bruttó 22.619 e Ft összegű selejtezéséből tevődik össze.

9./ A teljes kötelezettségállomány alakulását a 75. űrlapon szereplő adatok szemléltetik, mely szerint:

- tárgyév i előirányzat terhére vállalt kötelezettségvállalás összesen : 1.014.979 e Ft
- tárgyévi kötelezettségvállalás pénzügyi teljesítése összesen : 885.828 e Ft
- pénzügyileg nem teljesült kötelezettségvállalás összesen : 129.151 e Ft

10./ 2011. évben a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézet megbízásából, a Balla Audit Kft ellenőrzést folytatott le a szakképzési hozzájárulás és képzés fejlesztés támogatásának felhasználásáról. A helyszíni ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a támogatás felhasználása szabályosan az előírásoknak megfelelően történt.

11./ Egyetemünk vállalkozási tevékenységet nem folytat, ezáltal vegyes rendeltetésű eszközeink nincsenek.

12./ 2011. évben az Európai Unió támogatási programok közül az „Egész életen át tartó tanulás” projekt keretében (Erasmus, Leonardo) 46.973.- e Ft, a Tudás Depo-Expressz Könyvtári fejlesztés projekt keretében 14.414.- e Ft támogatásban részesültünk.

13./ 2011. évben nem támogattunk alapítványokat, társadalmi szervezeteket.

14./ A Színház-és Filmművészeti Egyetem 2011. évben nem rendelkezik részesedéssel.

15./ Egyetemünk számviteli politikájának V. fejezetében a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának szabályai között meghatározásra került, hogy Intézményünk műemlék épületét oktatási célra használja, ezért a 2 %-os értékcsökkenési leírás elszámolásra kerül.

16./ Jogszabályi előírás szerint intézményünknel a könyvvizsgálat nem kötelező.

17./ A Feot. szerint rendelkezésre bocsátott vagyonunk nincs.

Budapest, 2012. február 29.

Timárné Deibler Ilona

Gazdasági Főigazgató