

Színház-és Filmművészeti Egyetem
2012.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 Egyetemünknel Rektori utasítás szerinti megszorító intézkedések léptek életbe, melyek 2012. év során is szigorúan fókuszban álltak.

A fegyelmezett, takarékos gazdálkodásnak köszönhetően kiadásainkat nem léptük túl, azok 96,45 %-ra teljesültek. Forrásaink növelése érdekében tett erőfeszítéseink eredményeként a bevételeinket 8 701 eFt többlettel teljesítettük, amelyet csak az államháztartáson kívülről megszerzett források tettek lehetővé.

Egyetemünknek likviditási gondjai nem voltak, oktatási és egyéb üzemeltetési feladatainkat minimális szinten elláttuk, a működőképességet alapjaiban biztosítottuk.

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 a filmek előállításainak jelentős költségeit. Azonban a további pályázati és bevételi lehetőségek egyre jobban szűkülnek, a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló törvény változása óta az intézményi beruházások csak a legszükségesebb dolgokra korlátozódnak, az is javarészt adott célcsoport számára, a pályázati források terhére (pl. TÁMOP 4.2.2. eszközbeszerzései).

Alapfeladataink ellátása mellett

- intézkedéseinkkel, munkánkkal törekedtünk az állami vagyon szakszerű kezelésére,
- a megadott keretek és lehetőségek között teljesítettük a munkaerő-gazdálkodással, bérgazdálkodással kapcsolatos feladatainkat,
- épületek, épületgépészeti berendezések, energiaellátási rendszerek minimális üzemeltetése – téli leállítás közbeiktatásával - 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, intézményünk az eszközeit tételesen leltározta a 2012. évben. Így a könyvviteli mérlegben kimutatott eszközök és források valódiságát az eszközök analitikus nyilvántartásából készített és a főkönyvi könyveléssel egyeztetett 2012. december 31. –i leltár támasztja alá. Egyetemünk immateriális javainak és tárgyi eszközeinek 2012. december 31-i bruttó értéke 1.294.311 e Ft, elszámolt értékcsökkenés 552.536 e Ft, nettó érték 741.775 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 2012. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

Megnevezés		2012.évi	2012. évi		
		tény/mód.ei %	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Tényleges teljesítés
Kiadások összesen:		96,45	884.300	1.000.274	964.740
Működési kiadások összesen:		96,32	865.200	964.139	928.686
ebből	személyi juttatások	99,75	494.200	413.499	412.482
	dologi kiadások	91,40	170.700	342.099	312.662
Felhalmozási kiadások összesen:		99,78	19.100	36.135	36.054
ebből	intézményi beruházási kiadások	99,72	19.100	29.223	29.142
	felújítás	100		6.612	6.612
Maradvány		35.534			
Bevételek összesen:		100,87	884.300	1.000.274	1.008.960
Támogatás		100,0	655.800	636.623	636.623
Működési bevételek		63,58	140.500	140.500	89.325
Átvett pénzeszközök		147,43	58.000	64.000	94.356
ebből	- működési célra	180,49	46.000	52.000	93.856
	- felhalmozási célra	4,17	12.000	12.000	500
Maradvány átvétel					5.600
Előir.maradvány igénybevétele		100,0		129.151	129.151
Engedélyezett létszám (35. úrlap 13. sor)					190
Átlagos statisztikai állományi létszám (35. úrlap 18. sor)					164

A költségvetési előirányzatok évközi változásai:

Hatáskör	Előirányzat (eFt)								Összesen
	Személyi	Járulék	Dologi	Ellátottak	M.célú pe.átad	Felh. célú pe.átad	Intézményi beruházás	Felújítás	
Országgyűlés									
Kormányzati									
Irányító szervei	13.345	3.603	-36.125						-19.177
Intézményi	-94.046	-34.111	207.524		38.749	300	10.123	6.612	135.151
Összesen:	-80.701	-30.508	171.399		38.749	300	10.123	6.612	115.974

Intézményi hatáskörben a 2011. évi maradvány igénybe vétele 129.151 e Ft , valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások (személyiből, járulékból, dologi, működési célú pénzeszköz átadásból dologi, beruházásból felújítás) miatt történtek módosítások.

4./ Személyi juttatások teljesítésének alakulása:

Megnevezés	2011.évi teljesítés e Ft	2012.évi teljesítés e Ft	Változás %
Rendszeres személyi juttatások	298.913	277.365	92,79
Nem rendszeres személyi juttatások	107.820	122.353	113,48
Külső személyi juttatások	24.575	12.764	51,94
Személyi juttatások összesen	431.308	412.482	95,64

2012.évben 1.017 eFt kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványunk keletkezett.

5./ A különböző képzésekben résztvevők számának alakulása:

Képzés típusa	2011.évi átlag létszám (fő)	Megoszlási vsz %	2012.évi átlag létszám (fő)	Megoszlási vsz %	Változás 2012/2011 év %
Egyetemi	20,5	8,6	3	1,1	
Alapképzés	82,5	34,7	80	30,4	97,0
Mesterképzés	6	2,5	37	14,1	616,7
Osztatlan	129	54,2	143	54,4	110,9
Összesen	238	100,0	263	100,0	110,5
Doktori képzés	37,5		41		109,3
Mindösszesen	275,5		294		106,7

6./ Követelések állományának alakulása 2012. december 31.:

Költségtérítési hallgatók tartozása:	3.570.985.- Ft
Kollégiumi díj tartozások	: 10.500.- Ft
Vevői számlák	: 1.500.521.- Ft
Munkaváll. szembeni követelés	: 61.540.- Ft
Munkáltatói kölcsön lakás vás.	: 198.840.- Ft
Összesen	: 5.342.386.- Ft

A 2011. évről áthúzódó, a Magyar Mozgókép Közalapítvánnyal szembeni pályázati elszámolásból származó 7.035.998 eFt követelésünk a 2012. év végére rendeződött.

7./ Kötelezettségek állományának alakulása 2012. december 31.:

Szállítói tartozások áruszállítás :	37.052- Ft
Szállítói tartozások szolgáltatásból:	<u>11.986.524.- Ft</u>
Összesen	: 12.023.576 eFt

A szállítói kötelezettségek 37%-kal csökkentek az előző évhez viszonyítva.

Határidőn túli kiegyenlített kötelezettségünk nem volt.

8./ Intézményi vagyon állomány változásának alakulása:

Vagyonelem	2011.év (e Ft)	2012.év (e Ft)	Különbözet e Ft
Imm.javak+tárgyi eszközök bruttó érték	1.297.817	1.294.311	- 3.506
Imm.javak+tárgyi eszközök ÉCS	550.906	552.536	1.630
Imm.javak+tárgyi eszközök nettó érték	746.911	741.775	-5.136

Az intézményi vagyon a 2011. évhez képest bruttó értéken csökkenést mutat.

2012. évben a takarékoság jegyében az elhasználódott, használhatatlanná vált eszközök selejtezését is végrehajtottuk.

Figyelemfelkeltő, hogy a támogatási programok felhalmozási forrásai terhére megvalósított céljellel történt beszerzések az intézményi eszközök amortizációs pótlását még részben sem pótolják. Számos fejlesztési elképzelés a pénzeszközök korlátozottsága mellett sorra elhalasztódik.

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

- tárgyév i előirányzat terhére vállalt kötelezettségvállalás összesen : 879.824 e Ft
- tárgyévi kötelezettségvállalás pénzügyi teljesítése összesen : 835.589 e Ft
- pénzügyileg nem teljesült kötelezettségvállalás összesen : 44.235 e Ft

10./ Egyetemünk nem kötelezett könyvvizsgálatra. A 2012. év során, az előző évekkel szemben, Egyetemünk nem részesült olyan támogatásban, amely könyvvizsgálati helyszíni ellenőrzést igényelt volna a felhasználás szabályossága tekintetében.

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

12./ 2012. évben az Európai Unió támogatási programok közül az „Egész életen át tartó tanulás” több éven át folyamatosan pályázható projekt keretében (Erasmus Mobilitas) nyertünk és használtunk fel átvett pénzeszközöket a célcsoport számára ösztöndíjak biztosítására. A TÁMOP4.2.2.B-10/1-2010-0031 azonosítószámú „Az SZFE Doktori Iskola Fejlesztése és aktív integrálása az európai mesterképzési programokba” megnevezésű projekt keretében 2012-2013 évekre 98.899 e Ft jelentős összegű támogatásban részesültünk, amelyet folyamatosan használunk fel a szakmai tevékenységre. A nemzetközi együttműködés keretében a CIAKL pályázat, valamint a konzorciumi megállapodás keretében zajló Erasmus Mundus - Doc Nomads filmes pályázat számottevő.

13./ 2012.évben nem támogattunk alapítványokat, társadalmi szervezeteket.

14./ A Színház-és Filmművészeti Egyetem 2012.évben nem rendelkezik részesedéssel.

15./ Egyetemünk számviteli politikáját a 2012. év során nem változtatta.

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

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

Budapest, 2013. március 11.


Timárné Deibler Iloná
Gazdasági Főigazgató

