



SZÉCHENYI ISTVÁN
EGYETEM
GYŐR

Széchenyi István Egyetem szöveges beszámolója

2004.

Intézmény megnevezése: Széchenyi István Egyetem
Törzskönyvi azonosítója: 308900
Honlapjának címe: <http://www.sze.hu>

I. Intézményi szerkezeti változások

Az intézmény szerkezete a 2002. január 1-i állapothoz képest, amely időponttól egyetemként működik, két elemében változott.

2003. szeptemberében létrejött a Multidiszciplináris Társadalomtudományi Doktori Iskola. Keresztféléves meghirdetéssel a képzés 2004 február 1-én megindult, döntően közgazdász és jogász, kisebb mértékben szociológus és más társadalomtudományi végzettségű hallgatók részvételével.

Elkészült és átadásra került a kollégiumi bővítés eredményeként az un. S és T épület, amelyek a központi kollégium szervezetéhez kapcsolódóan, azonban önálló működéssel biztosítják mintegy 450 hallgató kollégiumi ellátását. Ide sorolandó, hogy a Batthyányi Lajos Jogász Szakkollégium és a Kautz Gyula Közgazdász Szakkollégium ugyancsak önálló kollégiumi épületbe költözhetett.

II. Változások a hallgatók létszámában

	tagozat	2003 tavaszi félév	2003 őszi félév	2004 tavaszi félév	2004 őszi félév
Alapképzés	Nappali	5417	6459	5766	6837
	Távoktatás	2377	3039	2635	2366
	Levelező		55	39	1869
Felsőfokú szakképzés	Nappali	77	68	67	153
PhD. képzés				32	49
Kiegészítő egyetemi képz.		94	94	95	95
Másoddiplomás képz.		152	194	160	157
Szakirányú továbbképzés		156	156	150	164
Allamilag finanszírozott		4559	5283	4780	5419
Költségtérítéses		3253	4270	3660	5652

A létszámadatok hullámzása a félévek között abból származik, hogy a tavaszi félévben szükségszerűen jelentkezik a lemorzsolódásból származó létszámcsökkenés, az őszi félévekben pedig – felmenő rendszerben – belépnek az egyetemi szakokon az újabb évfolyamok, ami létszámbővüléssel jár.

Látható, hogy 2004. őszi félévében a hallgatói létszám 11 369 volt, a 2003. őszi 10 065-tel szemben. A létszámbővülés – amely döntően a nappali tagozaton következett be a jelzett ok

miatt – 1304 hallgatói többletben mutatkozott meg. Átrendeződés figyelhető meg a távoktatás rovasára, a levelező tagozat hallgatói létszámának 55-ről 1869-re való növekedésében.

Látható, hogy a fentiekben kimutatott létszámbővülés mintegy egyharmadban az állami finanszírozású, kétharmadban a költségtérítéses finanszírozású képzésben jelentkezett. Egyébként intézményünkben a költségtérítéses képzésben résztvevő hallgatók létszáma 2004 őszén már meghaladta az államilag finanszírozott képzésben résztvevő hallgatók létszámát.

III Ösztöndíjak

	2003 tavaszi félév	2003 őszi félév	2004 tavaszi félév	2004 őszi félév
Köztársasági ösztöndíj		39	45	45
Bursa Hungarica		851	1258	955
Esély a tanulásra ösztöndíj		96	56	57

IV.Egyéb támogatások

	2003 tavaszi félév	2003 őszi félév	2004 tavaszi félév	2004 őszi félév
Jegyzettámogatás (fő)			4780	5419
Lakhatási támogatás	2262	2952	2150	2689
Kollégiumi elhelyezés	1193	1565	1565	1565

A jegyzettámogatást, amely 6.600 Ft/év/hallgató, az államilag finanszírozott képzésben résztvevő diákok jegyzetvásárlásra fordíthatják oly módon, hogy az intézmény jegyzetboltjában a jegyzetbonokat beválthatják.

Amint az I. pontban jeleztük, a kollégiumban elhelyezhető hallgatói létszám 2003 őszén mintegy egyharmadával nőtt, amely – a hallgatói létszámnövekedés ellenére is – kiegyensúlyozott helyzetet teremtett. A kollégiumi elhelyezésre jogosult hallgatók közül azok, akik kollégiumban kívánnak lakni, nagyjából felvételt nyerhetnek.

V. A képzési szerkezet változásai

A képzési szerkezet a beszámolási időszakban két területen változott.

Mint a I. pontban említésre került, megindult intézményünkben a PhD képzés, amely egyúttal a Bologna szellemű struktúra harmadik szintjét képezi.

Intézményünk felkészült a kétciklúsú képzés általános bevezetésére is, amely eredményeként 2004. őszétől a Műszaki informatika (mai elnevezéssel: Mérnök informatika) BSc szintű szakot kísérleti jelleggel megindíthattuk. (A jogász, a kamarazenész és az építész szak kivételével valamennyi szakon 2005-ben illetve 2006-ban BSc képzéseket kívánunk indítani).

Említést érdemel továbbá, hogy intézményünk a felsőfokú képzés legalsóbb szintjét, a Felsőfokú szakképzést is bővíteni kívánja, úgy az érintett szakok, mint a hallgatói létszám tekintetében. Ennek tudható be az ezen a területen 2004. őszén látható létszámbővülés.

VI. Változások az oktatói karban

Amint a MAB részére küldött éves önértékelésben rögzítettük, az **oktatói kar** létszáma (325 fő) az előző évekhez képest lényegében változatlan maradt, azonban jelentősen emelkedett a fiatal oktatók aránya, és dinamikus – közel 30%-kal -nőtt a tudományosan minősített oktatók létszáma (v.ö. az alábbi táblázat adataival)

Tudomány os minősítés	Főállású oktatók (fő)		Részfoglalkozású oktatók (fő)		Szerződéses oktatók (fő)		Összesen	
	2002/200 3	2003/200 4	2002/200 3	2003/200 4	2002/200 3	2003/200 4	2002/200 3	2003/200 4
MTA rendes tagja	0	1	0	0	1	0	1	1
MTA levelező tagja	0	0	0	0	0	0	0	0
MTA doktor	13	16	2	4	1	1	16	21
Kandidátus/ PhD/DLA	67	76	3	5	14	29	84	110
Összesen	80	91	5	9	16	32	101	132
Habil. Dr.	22	24	1	5	3	2	26	31

Kutatási tevékenység értékelése

A Széchenyi István Egyetem **Tudományos Tanácsa** 2004. évben is a korábban kialakított **Kutatási-Fejlesztési Támogatási Rendszer** keretében, döntően belső pályázati formákban használta fel a Normatív Kutatástámogatási Keretet és a saját bevételekből származó pénzforrásokat (a doktorandusz képzés körében az Universitas Győr Alapítvány e célra szánt eszközeinek bevonásával).

Változatlan adottságként kellett számolnunk azzal, hogy a normatív keret – az elmúlt évekre jellemző általános forrásszűke miatt – nem növekszik az egyetemmé válás, illetve a nemzetközi színvonalhoz történő felzárkózás folyamata által indokolt mértékben, lényegében a főiskolai működés időszakában rögzített szinten stagnál. Emiatt fontos témák kibontakozó művelését kell lelassítani, és a nemzetközi fejlődéssel való lépéstartás csak szűk keretek között finanszírozható.

a.) Támogatott tevékenységek

A Normatív Kutatástámogatás összege 2004-ban 17 600 eFt volt, amely tartalmazta az ÁFA-t és a személyi juttatások TB járulékát is. E keret felhasználásával a Széchenyi István Egyetem hagyományosan olyan kutatási főirányokat támogat, amelyek művelői - a főirányon belül - rövidebb távú, vállalati illetve pályázati támogatásokkal finanszírozható konkrét kutatásokat ölelnek fel.

A beszámolási időszakban hét műszaki tudományterületi és négy társadalomtudományi műhely kapott ilyen támogatást a normatív keretből (e műhelyek között nem állít fel rangsort az egyetem). A keret alacsony összege miatt konkrét kutatások kiemelésére nincs mód, a támogatás szerény, technikai, illetve áthidaló jellegű, részben pedig megfinanszírozhatatlan vagy távlatos témák művelését teszi lehetővé, az alábbi táblázat szerinti tartalommal:

Belső pályázat alapján egyes **kutatási főirányok művelése** (2.375 eFt személyi, 7.685 eFt dologi és 440 eFt beruházás költség-támogatással) tizenegy témakörben

Témavezető	Téma
Dr. Kóczy T. László egyetemi tanár	Intelligens számítógépes rendszerek
Dr. Koren Csaba egyetemi tanár	Régiók és települések infrastrukturájának és környezetének állapotértékelési módszerei
Dr. Molnárka Győző egy. docens	Alkalmazott matematikai kutatások
Dr. Kardos Károly egy. docens	Gépipari és járműipari folyamatok identifikációja
Dr. Sziray József egyetemi docens	Biztonságkritikus számítógéprendszerek funkcionális verifikációja és validációja
Dr. Tóth Lajos egyetemi docens	Közlekedés-logisztikai rendszerek, hálózatok és szolgáltatások innovációja
Dr. Bulla Miklós egyetemi docens	A környezeti erőforrások fenntartható hasznosításának tervezése
Dr. Rechnitzer János egy. mi tanár	Információs társadalom gazdaság és közösségi kihívásai
Dr. Bóhm Antal egyetemi tanár	Karrier és életstratégiák a nyugat-magyarországi régióban
Dr. Józsa László egyetemi docens	Kihívás és siker
Szigeti Péter egyetemi tanár	A Köztársaság jogrendszerének állapota (1989-2004)

- Anyagi támogatás nyújtása az egyetem főállású oktatóinak, kutatóinak **konferenciákon előadások tartásához**.

2004. évben a Tudományos Tanács **56 fő oktató 47 tudományos konferencia előadásának** tartásához és 5 tudományos konferencia megrendezéséhez nyújtott támogatást mintegy 5 mFt értékben.

- A normatív keret adott fedezetet az egyetem elektronikus folyóiratának (Hungarian Electronic Journal) folyamatos működtetésével összefüggő kiadásokra, valamint az oktatók színvonalas publikációs, illetve TMDK konzulensi tevékenységét elismerő díjakra, jutalmakra.

b.) Külső K+F források

EU pályázati források

Az EU-források elnyeréséért benyújtott pályázatok kidolgozására az Egyetem felkészült. A konzorciális együttműködés létrehozásának nehézségei érzékelhetőek, sajátos gondot jelent a saját hozzájárulás előteremtése.

A 2004. évben két (kormányzati elosztás révén elérhető) európai pályázati forrásból jutott az egyetem támogatáshoz:

- Az ERASMUS program keretében 48 hallgató vett részt EU tagországok oktatási intézményeiben 3-5 hónapos rész képzésen 40.800 EUR pénzügyi támogatással. Az oktatói tanulmányutakhoz (18 fő) az ERASMUS 7.490 EUR pénzügyi támogatást nyújtott. A hallgatói kiutazásokhoz az egyetem 4 000 eFt összegben saját forrásból is nyújtott támogatást.
- 2001-2004 időtartamra összesen 2 880 eFt támogatást nyert el az egyetem Jean Monnet projekt keretében, melynek tárgya az Internet és az elektronikus kereskedelem joga az Európai Unióban.

Az egyetem a PHARE CBC Interreg III pályázaton alkalmazott matematikai kutatások témakörében, valamint doktori iskolái működtetéséhez, illetve kibontakoztatásához nyert el egyenként mintegy 25 mFt összegű támogatást. E források tényleges felhasználása az adminisztratív eljárás bonyodalmai miatt csak 2005-ben válik lehetségessé. A munka folyamatossága ugyanakkor megkövetelte a tárgyévben későbbre tervezett saját erőforrások megelőlegezését.

Egyéb források

Az egyetem tanszékei, illetve oktatói 2004-ban külső (OM, OTKA, IKTA, KAC) pályázatokon összesen 51 mFt kutatási és fejlesztési célokra felhasználható forráshoz jutottak. Ezt az összeget a témavezetők a sikeres pályázatokban pontosan körülhatárolt és meghatározott célokra fordították. Az egyetem ezeknél a pályázatoknál 10 %-os rezsit számított fel.

c.) Új feladatok, illetve tartalmi megújítások a kutatásban

A társadalomtudományi doktori képzés megindulása az elszámolási rend kisebb átalakítását igényelte, tartalmi vonatkozásban a MAB előírásai szerint működik az új iskola.

A tárgyév végén az egyetem benyújtotta a MAB-hoz az interdiszciplináris műszaki tudományi doktori iskola előakkreditációs kérelmét (a MAB 2005. márciusi ülése az iskola indítását engedélyezte, erre várhatóan 2005. szeptemberétől kerül sor).

A K+F hatása az alaptevékenységre

- ⇒ A konferenciákon történő előadás-tartás és az elektronikus folyóirat működtetése az oktatói kar kutatási eredményeinek bemutatását segítette elő.
- ⇒ A belső kutatási főirányok művelése hozzájárult az egyetem országos mércével mérhető kutatási tevékenység kialakulásához, ígéretes induló témák kibontakozásához. Az országos jelentőségű kutatási projektek megvalósításához saját rész biztosítása javította a pályázók nyeresi esélyeit.
- ⇒ Az élénkülő kutatási tevékenység az egyetemi színvonalú működés komplex követelményrendszerének teljesítését segítette.
- ⇒ A tananyag korszerűsítését részben saját K+F eredményekre alapozva lehet folyamatossá tenni.

A képzési és fenntartási normák alapján történő finanszírozás tapasztalatai

A képzési és fenntartási normatívák szerinti finanszírozás befejezetlensége, forráshiánya, bázisfinanszírozás és normatív finanszírozás összeegyeztethetőségének megoldatlansága jelenti évről-évre a legfőbb problémát.

Intézményi szintről, a jelentkező sok megoldatlan tényező közül talán a legfontosabbak:

- A költségvetési tervezés bázis szemlélete, egyes elemeinek így történő meghatározása (lsd. pl. személyi kiadások) illetve korlátozása azt eredményezi, hogy a következetes, normák alapján meghatározható finanszírozásától távolodunk. A norma belső struktúrája nem meghatározott - korrekt módosítása ezen az alapon lehetetlen. Így valóban kézenfekvő, hogy időről időre - nem kevés munkaráfördítással - mindig új és új normákat, normarendszert kell kialakítani és bevezetni.
- A normatív finanszírozási rendszer természetesen magában hordozza azt, hogy valamilyen irányba orientálja a rendszerben résztvevők tevékenységét, döntéseit. Amennyiben a rendszer állandósága megkérdőjelezhető akkor ez az orientáció is bizonyos korlátok között változik. Ilyenkor a változások többször nem az intézményi koncepcionális törekvések alapján indulnak, hanem az intézmények belső érdek- és erőviszonyai szerint, mindazok ellenére, hogy normatív finanszírozás egyik deklarált elve, hogy az intézmények - és nem az intézmények szervezeti egységei közti elosztás eszköze - a szakok szerinti normatív finanszírozás.
- Az alulfinanszírozottak helyzete tovább romlott azzal, hogy a normatív finanszírozás életben-tartására, az alulfinanszírozottak alkalmankénti felzárkóztatására elkülönített források megszűntek., illetve az alulfinanszírozottság csökkentése felülről behatárolt (előző évi előirányzat + maximum 5%).
- A visszas helyzetet jellemző módon tovább erősítette az év közti takarékosági intézkedéssel indokolt támogatás elvonás („zárolás”). Az alulfinanszírozottakat az egységes arányú elvonás tovább gyengítette, a finanszírozási hiány növelte ahelyett, hogy ezeknél az intézményeknél a normatív finanszírozás szerinti pénzellátás és a tényleges támogatás közti szakadékot ne növelje, hanem csökkentse.
- Az elvonás „fűnyíró elv” alapján működik nem normatíva csökkentéssel.
- A "túl" finanszírozott intézmények már így is - legrosszabb esetben - változatlan kondíciók közt folytathatták működésüket, a bázis alapon történő finanszírozással a túlf finanszírozottak helyzetén tovább javítottak, az alulfinanszírozottak helyzetét tovább rontva, növelve ezzel a már eddig is meglévő különbségeket. (ld.: illetményfejlesztés).

Alapvető problémának azt tartjuk, hogy a normatív finanszírozás rendeleteihez (legyen ez a korábbi, vagy a legújabb átdolgozott) nem biztosították azt a pénzügyi háttérrel, alapot ami a bevezetést, következetes végrehajtást lehetővé tette volna.

Talán legjellemzőbb a normatív finanszírozás folytonosan változó rendszerére, hogy az alapvető intézményi adatok (hallgatólétszám, szakok száma, oktatói létszám, stb.) viszonylagos változatlansága mellett az intézményünk míg egyik évben több száz millió Ft-os alulfinanszírozottságát próbálja túlélni, addig a következő évben az új normák szerint már túlf finanszírozottnak minősül.

A személyi juttatások előirányzatának és teljesítésének alakulása

A személyi juttatások előirányzatának alakulása:

	2002.év eFt	2003.év eFt	Változás	2004.év eFt	Változás
Eredeti előirányzat	1 329 239	1 836 148	+38,13 %	1 901 005	+3,53 %
Módosított előirányzat	1 629 413	1 861 211	+14,23 %	1 857 464	-0,20 %

A 2003. évi eredeti előirányzatot – annak nagy mértékű, előző évhez viszonyított 38,13 %-os növekedését - alapvetően a 2002. szeptemberben végrehajtott cca. 50 %-os bérfejlesztés szintre hozása határozta meg, az átlagkereset növekedés többletkiadásaira 421.500 eFt állt rendelkezésre. Az év közben történt felügyeleti szervi előirányzat módosítás összesen 6 251 eFt volt, az intézményi szintű pedig 18 812 eFt.

A 2004. évi eredeti előirányzatot az előző évihez viszonyítva alapvetően az 53.236 eFt-os bevételi többlet, az 50.000 Ft-os képzési többlet, a 31.528 eFt-os zárolás, illetve az anyanyelvi lektorok fogadásával kapcsolatos kisebb tételek módosították. E módosítások – a zárolás miatt – minimális, mindössze 3,53 %-os előirányzat növekedést hoztak.

2004-ben előirányzat módosítás felügyeleti szervi hatáskörben 6.459 eFt volt, intézményi hatáskörben –50.000 eFt átcsoportosítás történt a dologi előirányzatok javára.

2003-ban a következő előirányzat módosítások történtek:

Anyanyelvi lektorok fogadási költségeihez kapcsolódó előir. emelés	400 eFt
Felsőoktatási kiegészítő támogatás	409 eFt
FKFP, OTKA, TDK kutatási pályázatok támogatása	4 426 eFt
Fogyatékos hallgatók képzési támogatása	145 eFt
Széchenyi István Ösztöndíj előirányzat emelés	432 eFt
Szakkollégiumok támogatása	439 eFt
2002. évi maradvány beemelése	18 812 eFt
Előirányzat módosítás összesen	25 063 eFt

2004-ben történt évközi előirányzat módosítások:

Deák Ferenc ösztöndíj támogatása	1 600 eFt
Fogyatékos hallgatók képzési támogatása	150 eFt
OTKA, és egyéb kutatási pályázatok előirányzata	4 859 eFt
Intézményi hatáskörben előirányzat átcsoportos. dologi előirányzat javára	-50 000 eFt
Összesen:	-43 541 eFt

Mint a fenti táblázatok szemléltetik, az évközi előirányzat módosítások 2004-ben lényegesen kisebb mértékűek voltak, mint 2003-ban. Ennek oka, hogy a saját bevételi előirányzat már az eredeti költségvetésben elég magas szinten került tervezésre, a támogatási előirányzat pedig jelentősen nem változott.

Az eredeti előirányzatban a költségvetési támogatás és a saját forrás aránya:

Forrás:	2002. év		2003. év		2004. év	
	eFt	%-os arány	eFt	%-os arány	eFt	%-os arány
Támogatás	877 576	66 %	1 327 485	72,3 %	1 339 106	70,44 %
Saját bevétel	451 663	34 %	508 663	27,7 %	561 899	29,56 %
Eredeti előirányzat Összesen	1 329 239	100 %	1 836 148	100 %	1 901 005	100 %

A saját forrás aránya az összes előirányzaton belül ismét kis mértékben - 1,86 %-ot – emelkedett. Sajnos bérfejlesztés 2004-ben csak a kötelező előresorolások miatt volt – amely csak minimális változásokat eredményezett -, így ilyen célból támogatási többletet nem kapott intézményünk.

A személyi juttatások alakulása (eFt):

	2002.év	2003.év	Változás %	2004. év	Változás %
Rendszeres személyi juttatások	1 082 488	1 276 731	17,94	1 288 333	0,9 %
Nem rendszeres juttatások	361 757	204 591	-43,45	195 067	-4,66 %
Külső személyi juttatások	143 307	337 525	235,5	314 478	-6,83 %
Személyi juttatások összesen	1 587 552	1 818 847	14,57	1 797 878	-1,15 %

A rendszeres személyi juttatások összességében minimális változást mutatnak, ez azonban a részleteket tekintve mégis jelentős eltérést takar az előző évhez viszonyítva. 2004-ben az 1992. évi XXXIII. tv. a közalkalmazottak jogállásáról jelentős változtatást eredményezett: megszűnt a korábbi 13. havi illetmény, helyette bevezettek egy új fogalmat, az egy havi külön juttatást, mely feltételeiben jelentősen eltér a korábbi juttatástól. Ez a változás azt jelentette, hogy 2004. évben 13. havi illetmény kifizetés nem volt, emiatt az alapilletmények 2003. évi 1.036.720 eFt-os összege 2004-ben 966.025 eFt-ra zsugorodott.

A rendszeres személyi juttatásokon belül azonban az „Egyéb feltételtől függő pótlékok és juttatások” összege 154.223 eFt-ról 235.635 eFt-ra emelkedett, mely belső szabályzat változás eredménye: a felnőttképzési szabályzatunk módosítása alapján a korábban saját dolgozóknak megbízási díjként kifizetett óra- és vizsgadíjak az új elszámolási rend szerint mozgóbéreként kerültek kifizetésre, mely jogcím a fentiekben említett „Egyéb feltételtől függő pótlékok és juttatások” körébe tartozik. A szabályzatváltozás év közben történt, a tervezés során még nem tudtuk figyelembe venni, ezért az eredeti előirányzat e jogcímsoron jelentősen kevesebb a tény adatnál. A kifizetési jogcím változása a külső személyi juttatások összegének csökkenését is eredményezte, hiszen a korábbi megbízási díjak e körben kerültek elszámolásra.

A külső személyi juttatások a fenti változás hatását is tükrözik, meg kell említeni azonban azt a tény is, hogy a költségvetés készítésekor a további közalkalmazotti jogviszonyban állók bérének és létszámának megtervezése problémát jelentett, mivel a K11-es számítógépes program a 35. táblában nem engedett létszámot tervezni a külső személyi juttatásokhoz. Emiatt a további jogviszonyban állók bére és létszáma a „Rész munkaidőben foglalkoztatottak

rendszeres személyi juttatásai” soron került tervezésre, a tény adatok elszámolása azonban a tájékoztatóban megjelenteknek megfelelően a „Külső személyi juttatások” során történt.

A „Nem rendszeres személyi juttatások” kis mértékben – 4,66 %-kal - csökkentek, mely döntően abból ered, hogy a kifizetett jutalom összege csökkent az előző évhez viszonyítva.

A közalkalmazottakon kívül évente két főt alkalmazunk közhasznú foglalkoztatottként. A Munkaügyi Központ által adott támogatás összege a foglalkoztatásból eredő közvetlen költségek 70 %-át fedezte.

A Gazdasági Minisztérium engedélye alapján polgári szolgálatos katonákat is foglalkoztattunk 30 fős keretlétszámban. A törvényi változások alapján 2004. 11.02-től a foglalkoztatási lehetőség megszűnt, a továbbiakban nem számíthatunk a munkájukra.

Ez nagyon hátrányosan érintette intézményünket, hiszen tevékenységük nagyon hasznos volt, különféle oktatási kiegészítő tevékenységet végeztek. Kiesésük, illetve a munkák átszervezése komoly nehézséget okozott az érintett szervezeti egységeknél.

Közalkalmazotti bérek alakulása 2004-ben

A 2002. évi közalkalmazotti bérrendezés után sajnos a 2003. évhez hasonlóan 2004-ben sem volt módunk bérfelzárkózást végrehajtani. Illetményemelés csak azon munkatársaknál történt, akik a kötelező előresorolás miatt előbbre kerültek az illetménytáblában. A kötelező átsorolásokon kívül az alapbérek változatlan szinten maradtak, minimális változást csak a személyi állomány cserélődése illetve a már említett átsorolások eredményeztek.

Beosztás	Egy főre jutó havi alapilletmény alakulása						
	2002.12.31	2003.12.31	változás		2004.12.31	változás	
	Ft/fő	Ft/fő	Ft/fő	%	Ft/fő	Ft/fő	%
főiskolai tanársegéd	144 222	144 222	0	0,00	144 531	309	0,21
főiskolai adjunktus	162 829	162 853	23	0,01	163 162	309	0,19
főiskolai docens	208 436	207 295	-1 141	-0,55	207 745	450	0,22
főiskolai tanár	281 109	283 091	1 982	0,71	285 120	2 029	0,72
egyetemi tanársegéd	144 000	144 000	0	0,00	144 000	0	0,00
egyetemi adjunktus	180 021	180 020	-1	0,00	180 028	8	0,00
egyetemi docens	271 419	269 918	-1 502	-0,55	268 851	-1 067	-0,40
egyetemi tanár	367 725	369 192	1 467	0,40	369 438	246	0,07
egyéb oktató	140 153	140 358	204	0,15	142 780	2 422	1,73
Oktatók összesen	212 620	213 114	494	0,23	212 249	-865	-0,41
Kutató összesen	211 765	192 100	-19 665	-9,29	169 876	-22 224	-11,57
Nem oktatók összesen	100 629	103 542	2 913	2,89	102 892	-650	-0,63
Főfoglalkozású dolgozók mindösszesen	167 349	168 841	1 492	0,89	168 527	-314	-0,19

Havi bruttó illetmények átlagos változása főbb közalkalmazotti csoportonként:

Beosztás	Egy főre jutó havi bruttó bér alakulása						
	2002.12.31	2003.12.31	változás		2004.12.31	változás	
	Ft/fő	Ft/fő	Ft/fő	%	Ft/fő	Ft/fő	%
főiskolai tanársegéd	150 154	150 154	0	0,00	162 897	12 743	8,49
főiskolai adjunktus	170 684	168 425	-2 259	-1,32	196 648	28 223	16,76
főiskolai docens	251 362	249 787	-1 576	-0,63	296 660	46 873	18,77
főiskolai tanár	337 743	341 194	3 451	1,02	414 484	73 290	21,48
egyetemi tanársegéd	155 459	152 663	-2 796	-1,80	204 293	51 630	33,82
egyetemi adjunktus	188 624	190 092	1 468	0,78	227 761	37 669	19,82
egyetemi docens	337 850	331 245	-6 605	-1,96	378 443	47 198	14,25
egyetemi tanár	452 346	449 831	-2 516	-0,56	463 330	13 499	3,00
egyéb oktató	174 810	175 709	899	0,51	176 184	475	0,27
Oktatók összesen	247 208	246 942	-265	-0,11	283 926	36 984	14,98
Kutató összesen	227 222	200 249	-26 973	-11,87	221 249	21 000	10,49
Nem oktatók összesen	133 423	136 545	3 122	2,34	145 656	9 111	6,67
Főfoglalkozású dolgozók mindösszesen	200 934	201 913	979	0,49	228 476	26 563	13,16

A bruttó bér változását a már korábban említett belső szabályzatok változása eredményezte. Ezáltal az érintettek éves összes jövedelmi helyzete jelentősen nem változott, csak az elszámolási jogcím került be a rendszeres személyi juttatások körébe.

Létszámgazdálkodás 2004-ben

A közalkalmazotti létszám egyetemi céljainkkal összhangban emelkedést mutat: a zárólétszám 2003-ban 559 fő volt, mely 2004. év végére 571 főre emelkedett. A létszám összetétele jelentősen nem változott, a főbb közalkalmazotti csoportonkénti belső arányokat az alábbi táblázat szemlélteti:

Beosztás	2003.12.31		2004.12.31	
	Statisztikai létszám	Létszám arány az összes létszámhoz viszonyítva %	Statisztikai létszám	Létszám arány az összes létszámhoz viszonyítva %
főiskolai tanársegéd	8	1,43	9	1,58
főiskolai adjunktus	20	3,58	22	3,85
főiskolai docens	70	12,52	69	12,08
főiskolai tanár	17	3,04	15	2,63
egyetemi tanársegéd	27	4,83	28	4,90
egyetemi adjunktus	94	16,82	100	17,51
egyetemi docens	50	8,94	53	9,28
egyetemi tanár	28	5,01	30	5,25
tudományos munkatárs	9	1,61	9	1,58
tudományos főmunkatárs	2	0,36	0	0,00
tudományos segédmunkatárs	1	0,18	3	0,53
egyéb oktató	15	2,68	20	3,50
nem oktató	218	39,00	213	37,30
Közalkalmazottak összesen:	559	100	571	100

2004-ben létszámleépítést nem valósítottunk meg, sőt ellenkezőleg, inkább a létszám fejlesztése volt a célunk az egyetemi fejlesztési elképzelésekkel összhangban, természetesen a létszámkeret szűkös kereteit szem előtt tartva.

Az oktatói körben egyre inkább jellemző, hogy az átlag életkor egyre magasabb, és egyre nagyobb az ún. „aktív nyugdíjasok” aránya is. Ez a tény felhívja figyelmünket arra, hogy fontos minél több fiatal tehetséges új oktató bevonása az oktatásba. E célt szem előtt tartva 2004-ben több személyi váltás is történt, az aktív nyugdíjas kollégák közül 14-től váltunk meg felmentéssel. A felmentési idő néhány esetben áthúzódik 2005-re, de minden esetben cél volt a fiatal munkaerővel történő pótlás, hiszen a korábban ellátott feladat nem szűnt meg.

A fenti táblázat szerint jelentős átrendeződés nem volt a munkakörök között, az azonban megfigyelhető, hogy az egyetemi oktatók aránya egyre nagyobb, és a minősített oktatók (docensek és tanárok) száma is kedvezően változik.

Az oktatási feladatok ellátásához részben a szűkös létszámkeret, részben a képzés speciális jellege miatt – eseti, nem rendszeres jelleggel - bizonyos területeken elengedhetetlen a külső oktatók bevonása, melyet belső szervezeti egységekre leosztott keretektől finanszírozunk. E forrásból, illetve pályázati lehetőségek alapján az oktatás emelésének színvonala céljából egyes esetekben külföldi oktatók is részt vesznek az előadások megtartásában, melyet a hallgatók örömmel fogadnak.

Az idegennyelvi képzésben anyanyelvi lektorok is részt vesznek, rendszeres munkájuk jelentős mértékben emeli a nyelvoktatás színvonalát.

Az Európai Unió csatlakozás – és a kapcsolódó törvényi változások - a külföldi munkaerő foglalkoztatását az országunkkal egy időben csatlakozó országok állampolgárai esetében jelentősen megkönnyítette, ez teszi lehetővé, hogy most már stabil munkaerőként számíthatunk két szlovák állampolgár oktatóra, nem kötnek bennünket a munkavállalási engedélyezés adminisztratív korlátai. Meg kell azonban említeni, hogy a külföldi munkavállalók foglalkoztatása egyéb uniós országok esetében semmit nem változott, az engedélyezési eljárás megmaradt, ezért még egy meghívott vendég oktató esetében is (ha 5 napnál hosszabb ideig tartó megbízásról van szó) végig kell járni egy kb. 2 hónapos engedélyezési eljárást, amely jelentősen megnehezíti az ilyen jellegű foglalkoztatást.

A hallgatókkal és oktatókkal kapcsolatos költségvetési támogatás elszámolásának értékelése

Az egyetemi hallgatók különféle juttatásaira (ösztöndíjra, tankönyv-, jegyzet-, kollégiumi-, lakhatási-, sport-, kulturális támogatásra) a felügyeleti szerv által biztosított előirányzat összege 743 234 eFt volt.

Az intézményt ténylegesen megillető – a jogosultak létszáma alapján számított – előirányzat összege 752 711 eFt.

2004-ben a hallgatókkal kapcsolatban rendelkezésünkre álló előirányzat 9 477 eFt-tal kevesebb volt jogosultnál.

2004. évben 8 fő államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgató vett részt doktorandusz képzésben.

Az egyetem nappali tagozatos államilag finanszírozott hallgatóinak átlagléttszáma 2004. évben 5 094 fő volt.

A hallgatók közül a kollégiumban 1 546 fő nyert elhelyezést.

A Hallgatói Önkormányzat lakhatási támogatás folyósítására – a benyújtott pályázatok alapján – 2 420 fő jogosultságát állapította meg, a többi hallgató győri vagy Győr környéki lakos volt.

Nem részesültek lakhatási támogatásban azok a hallgatók, akik nem nyújtottak be igényt (pályázatot) a támogatás elnyerésére.

A lakhatási támogatás egyénekenkénti összegét 2004. tavaszi félévére 5 170 – 7 755,- Ft, őszi félévére pedig 3 810 – 5 715,- Ft között határozták meg a szociális körülmények, illetve a tanulmányi eredmények figyelembevételével.

A kollégiumi ellátás színvonalának javítását – a rendelkezésre álló források függvényében – a tárgyévben is szorgalmaztuk.

A három kollégiumi épület közül egyet teljesen felújítottunk. Elvégeztettük a helyiségek festését, mázolását, kicseréltettük a belső burkolatot és egyes berendezési tárgyakat. Folytattuk – a korábbi években már elkezdett gyakorlatot – a lakószobák bútorainak felújítását, cseréjét.

Terveink közt szerepel a többi kollégiumi épület felújítása és a lakószobák berendezési tárgyainak folyamatos cseréje is.

Széchenyi István Ösztöndíjban 4 fő, Békésy György Ösztöndíjban 1 fő részesült. Ezen ösztöndíjakra és járulékaikra biztosított előirányzat 7 087 eFt volt.

Meghatározott feladatokra célzottan a tárcától kapott előirányzatok felhasználása

2004-ben felügyeleti szervünk intézményunktől kormány hatáskörben 61 500 eFt-ot vont el, irányítószervi hatáskörben pedig 159 820 eFt-ot biztosított a következő jogcímenek:

- Állam és Jogtudományi Intézet Áldozat utcai épületének megvásárlására 2004. évben kapott támogatás	140 000 eFt
- Deák Ferenc ösztöndíjra	2 155 eFt
- Polgárvédelmi feladatokra	600 eFt
- Fogyatékos hallgatók képzésének támogatása	1 400 eFt
- Könyvtárfejlesztés támogatása	300 eFt
- OTKA pályázaton elnyert támogatás	15 203 eFt
- Határon túli hallgatók és cigány fiatalok képzési költségeihez történő hozzájárulás	162 eFt

2004. évre tervezett és elvégzett felújítási munkák

	TERV	TÉNY
	(ezer Ft-ban)	
Káldy villa felújítása	8 000	5 767
Kollégiumi épület felvonó felújítása	4 300	2 225
Aula szélfogó fűtése	4 000	3 870
Műtárgyak, útburkolatok felújítása	3 100	4 498
Igazgatási épület vizesblokk felújítás	10 000	10 898
Tetők, teraszok szigetelésének felújítása	1 000	1 387
A3 előadóterem felújítása	2 500	1 983
Kollégiumi vizesblokk felújítás		20 317
Ideiglenes sportcsarnok világításának felújítása		2 057
Tanulmányi épület felvonó felújítása <i>II. ütem</i>		11 050
Meló-Diák épületének felújítása		2 015
Kompresszorház átalakítása		1 875
Gépek, berendezések és felszerelések felújítása	6 967	6 597
Épületek karbantartása, felújítása		9 201
Összesen:	39 867	83 740

2004. évi költségvetésünkben felújításra 39 867 eFt-ot tervezhettünk. Ezzel szemben a tényadat 83 740 eFt, melyre az előző évi pénzmaradvány és a bevételek meghatározott köre utáni felújításra visszatartható befizetési kötelezettségeink nyújtottak fedezetet.

Előirányzatok és teljesítések alakulása

A főbb kiadási jogcímek az alábbi változást mutatják:

Megnevezés	2003.évi tény eFt	2004.évi tény eFt	Tényadat változása %
Személyi juttatások	1 818 847	1 797 878	99
Munkaadókat terh.jár.	588 244	588 790	100
Dologi kiadások	1 198 810	1 285 576	107
Ebből: távhő, gőz,gáz, vill.en.,víz.csat.	152 285	201 998	133
előz.felsz.ÁFA+ÁFA bef.	161 945	207 717	128
ktgvet.befizetések	119 938	37 692	31
Pénzeszk.átadás,egyéb tám.	41 708	39 282	94
Ellátottak pénzbeli juttatásai	696 960	746 683	107
Felújítás + ÁFA	55 910	83 740	150
Beruházási kiad.+ÁFA	1 236 472	574 277	46
Lakásalap	620	1 700	274
Alap-és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	-	66 368	-
Összesen	5 637 571	5 184 294	92

A 2004. évi teljesítések, összességében vizsgálva 8%-kal alacsonyabbak a 2003. évi kiadási tény adatoknál. Ez nem a működési kiadásaink csökkenését jelenti, hanem a célfeladatokra adott állami támogatás jelentős visszaesését. Míg 2003-ban felügyeleti szervünk különböző jogcímenek 887 336 eFt-ot biztosított intézményünknek, 2004-ben csak 159 820 eFt-ot. Ez elsősorban a beruházási kiadásoknál érezteti hatását.

Nem volt lehetőségünk személyi kiadásaink növelésére, sőt 1%-os csökkenés figyelhető meg, ami 20 969 eFt-ot jelent.

A munkaadókat terhelő járulékok a tavalyi szinten maradtak.

Dologi kiadásaink 7 %-os emelkedését meghatározó tényezők:

- Energiaköltségek áremelkedése (10-15%).
- 2003. szeptemberében 550 fős új kollégium kezdte meg működését. 2004. évben már egész évben üzemelt, ami jelentős mértékben emelte energia, takarítási és őrzés-védelmi kiadásainkat.
- 2004. évben a villamos energia általános forgalmi adója 12 %-ról 25 %-ra, a távhő, víz-és gázenergia általános forgalmi adója pedig 12 %-ról 15 %-ra változott.
- A költségvetési befizetések változását a többletfinanszírozás miatt visszafizetett összeg változása okozza. 2003. évben 89 005 eFt-ot fizettünk vissza az OM-nek hallgatókkal kapcsolatos többlettámogatás címén, 2004. évben pedig e jogcímen nem volt visszafizetési kötelezettségünk.

E sorban 2004. évben csak a 2003. évi bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség és a rehabilitációs hozzájárulás szerepel.

- Takarékosági intézkedéseink következtében kommunikációs szolgáltatásaink 3%-kal, vásárolt közszolgáltatásaink 26%-kal, reprezentációs kiadásaink 14%-kal csökkentek 2004. évben az előző évhez viszonyítva.

Pénzeszközátadás és egyéb támogatási kiadásaink között számoljuk el az akkreditált felsőfokú szakképzésnek helyet adó középiskoláknak átadott pénzeszközt.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 7 %-os emelkedését az államilag finanszírozott hallgatók létszámának növekedése okozta.

Felújítási kiadásokra 50%-kal magasabb összeget fordíthattunk az előző évinél. Ezt az tette lehetővé, hogy a felsőoktatási intézmények a bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettségüket felújításaikra visszatarthatták.

Beruházási lehetőségeink a tavalyinak a felére csökkentek. Ezen belül az intézményi beruházás 301 040 eFt-ról 411 477 eFt-ra emelkedett, a központi beruházás pedig 935 432 eFt-ról 162 800 eFt-ra csökkent.

Központi beruházási kiadásaink:

- Állam és Jogtudományi Intézet Áldozat utcai épületének megvásárlására 2004. évben kapott támogatás	140 000 eFt
- Új oktatási épület és könyvtár előkészítési és tervezési költsége	22 800 eFt
Központi beruházás összesen:	162 800 eFt

2004. évben munkavállalóink lakásépítésének, lakásvásárlásának támogatására 1 700 eFt-ot költöttünk.

Alap-és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások jogcím soron 2003-ban nem hoztunk adatot, mert a vállalkozási tevékenységnek pénzforgalmi szemléletben vizsgálva nem volt az alaptevékenységre átforgatható eredménye. 2004. évben a vállalkozási tartalék 66 368 eFt, melyet teljes egészében az alaptevékenységre forgattunk át.

Annak ellenére, hogy az új épületek működtetése jelentősen emelte üzemeltetési kiadásainkat intézményünknel a 2004. évi kiadások 8%-kal alacsonyabbak az előző évinél.

Egyetemünk 2004. évi eredeti kiadási előirányzata 4 640 243 eFt volt, év végére 5 362 341 eFt-ra módosult.

Megoszlása főbb kiadási csoportok szerint:

(ezer Ft)

Megnevezés	2004. évi eredeti előirányzat	2004. évi módosított előirányzat
Személyi juttatások	1 901 005	1 857 464
Munkaadókat terh.jár.	634 148	619 956
Dologi kiadások	1 162 498	1 309 567
Ebből: távhő, gőz,gáz, vill.en.,víz.csat.	203 940	207 039
előz.felsz.ÁFA+ÁFA bef.	180 000	182 352
ktgvet.befizetések	1 000	36 319
Pénzeszk.átadás,egyéb tám.	-	40 162
Ellátottak pénzbeli juttatásai	606 549	748 249
Felújítás + ÁFA	39 867	83 917
Intézményi beruh. kiad. + ÁFA	296 176	472 158
Központi beruh. kiad. + ÁFA	-	162 800
Lakásalap	-	1 700
Alap-és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	-	66 368
Összesen	4 640 243	5 362 341

Eredeti előirányzatunk kormány hatáskörben 61 500 eFt-tal csökkent, felügyeleti szervei hatáskörben 159 820 eFt-tal nőtt, intézményi hatáskörben 623 778 eFt-tal emelkedett (ebből előző évi pénzmaradványból történő módosítás 52 548 eFt, eredeti előirányzatot meghaladó többletbevételünk 504 862 eFt, alap és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások 66 368 eFt).

Az előirányzat-módosítások a következő kiadási csoportoknál jelentkeztek 2004-ben:

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Kormány hatáskörben	Felügyeleti hatáskörben	Intézményi hatáskörben	Előirányz.vált. összesen
Személyi juttatások		6 459	- 50 000	- 43 541
Munkaadókat terhelő járulék		1 808	- 16 000	- 14 192
Dologi kiadások	- 31 500	9 301	169 268	147 069
Ellátottak pénzbeli juttatásai			141 700	141 700
Egyéb működési célú támogatások			40 000	40 000
Kamatkiadások				
Intézményi beruházási kiadások	- 30 000	- 20 548	226 530	175 982
Felújítás			44 050	44 050
Egyéb intézményi felhalm. kiad.			162	162
Központi beruh. kiad.		162 800		162 800
Kölcsönnyújtás			1 700	1 700
Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások			66 368	66 368
Összesen:	- 61 500	159 820	623 778	722 098

Az évközi előirányzat-módosító intézkedések hatása

2004-ben felügyeleti szervei hatáskörben jelentősebb előirányzat-módosító intézkedések a következők:

- AZ IBT-vel összhangban központi beruházásra nyújtott támogatás. A 2004. évre ütemezett feladatok maradéktalanul megvalósultak.
- Az OTKA pályázatokon nyert támogatást a megjelölt pályázati célokra használtuk fel.
- 2004. évben főhatóságunk 61 500 eFt támogatást vont el, ami tovább nehezítette az amúgy is szűkös pénzügyi, gazdasági lehetőségeinket.

Az intézményi előirányzat módosítást a következő jogcímenek keletkező eredeti előirányzatot meghaladó többletbevételek tették lehetővé és szükségessé:

- működési bevételek
- működési célú pénzeszköz átvétel elkülönített állami alapokból

Bevételek alakulása

A főbb bevételi jogcímek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2003. évi tény eFt	2004. évi tény eFt	Tényadatok változása %
Intézményi működési bevételek	992 118	1 506 158	152
Ebből :			
- alaptev. bevétele	151 511	207 675	137
- egyéb bevételek	711 884	1 064 142	149
- ÁFA bevételek, visszatér.	44 633	77 126	173
- vállalkozási bevételek	84 022	157 164	187
- kamatbevételek	68	51	75
Felhalm.és tőkejell.bevételek	150	260	173
Kölcsönnyújtás éven túl	600	1 700	283
Műk.és felhalm.célra átvett pénzeszközök	551 361	479 083	87
Pénzmaradvány igénybevétele	161 444	51 734	32
Alap-és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások		66 368	-
Saját bevételek összesen	1 705 673	2 105 303	123

Saját bevételeink az Egyetem gazdálkodását, az alaptevékenység körébe tartozó feladatok színvonalasabb ellátását segítették. A saját bevételek összege a 2003. évi csökkenés után 2004. évben 23 %-kal emelkedett.

A bevételek között legjelentősebb összeget a felnőttoktatás, tanfolyami képzés, továbbképzés bevételei képviselik.

Az intézményi működési bevételek 2003. évről 2004. évre 52 %-kal emelkedtek, ezen belül minden főbb jogcímsoron növekedés látható:

- Az alaptevékenység bevételeinek 37 %-os emelkedését a tandíjakból, kollégiumi díjakból, különjárási díjakból származó bevétel növekedése okozta. A tandíj címén elszámolt bevételek évenkénti összegét a képzésben résztvevő hallgatók száma és az általuk fizetett eltérő összegű tandíj határozza meg.
A kollégiumi ellátásért fizetett térítési díj összegét csak 100,- Ft-tal emeltük, de az új kollégium több hallgató elhelyezését tette lehetővé.
- Egyéb bevételeink 49 %-kal magasabbak az előző évinél, ami a Felnőttképzési Központ által szervezett oktatási tevékenység folyamatos bővülésének eredménye.
- Vállalkozási tevékenységből származó bevételeinknél 2001-ben és 2002-ben csökkenés, 2003-ban 72 %-os növekedés, 2004-ben pedig 87 %-os növekedés figyelhető meg az előző évhez képest.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek nagyságát az évenként feltárt és a vonatkozó szabályzat szerint értékesített felesleges vagyontárgyak mennyisége és értéke határozza meg.

A működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközök 13 %-os csökkenését befolyásoló tényezők:

- 47 %-kal kevesebb felhalmozási célú pénzeszközt vettünk át elkülönített állami alapoktól, mint 2003-ban.
- A gyakorlati képzés tárgyi feltételeit szolgáló felhalmozási kiadásokra fordítható, gazdálkodó szervezetek által nyújtott szakképzési hozzájárulás összege 17 %-kal csökkent.

Átvett pénzeszközök

1. Államháztartáson belülről működési célra:

- Működési célra átvett pénzeszközök fejezeten belül		149 556 eFt
• SZE-ELTE ÁJK képzési normatíva	52 959 eFt	
• SZE-ELTE közös intézet hallgatói normatíva	32 150 eFt	
• Professzorok Háza-Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj	40 629 eFt	
• Oktatási Minisztérium támogatása	22 805 eFt	
• Professzorok háza-OTDK támogatás	60 eFt	
• OTDK nevezési díjak	758 eFt	
• Országos Széchenyi Könyvtár támogatása	195 eFt	
- Működési célra átvett pénzeszköz központi költségvetési szervtől		3 402 eFt
• Miniszterelnöki Hivataltól	91 eFt	
• Magyar Tudományos Akadémiától	3 311 eFt	
- Működési célú pénzeszközátvétel önkormányzati költségvetési szervtől		10 346 eFt
• Győr Megyei Jogú Város Önkormányzat támogatása		
- Működési célú pénzeszközátvétel elkülönített állami alapoktól		55 757 eFt
• Munkaügyi Központtól közhasznú munkások foglalkoztatására és polgári szolgálatosok díjára	1 056 eFt	
• Kutatási és Technológiai Innovációs Alapból „Digitális Palatábla” fejlesztésre	38 700 eFt	
• Kutatás-fejlesztési Pályázati és Kutatáshasznosítási Irodától	16 001 eFt	
- Működési célú pénzeszközátvétel fejezeti kezelésű előirányzatból		10 160 eFt
• NIIF Iroda támogatása	2 460 eFt	
• Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium támogatása	7 700 eFt	

Működési célra átvett pénzeszközök államháztartáson belülről összesen 229 221 eFt

2. Államháztartáson belülről felhalmozási célra:

- Felhalmozási célú pénzeszközátvétel fejezeten belül		4 000 eFt
• Oktatási Minisztérium központi informatikai beruházás támogatása		
- Felhalmozási célú pénzeszközátvétel központi költségvetési szervtől		4 500 eFt
• Informatikai és Hírközlési Minisztérium támogatása		

- Felhalmozási célú pénzeszközátvétel elkülönített állami alapoktól és kezelőitől		29 150 eFt
• OM Alapkezelő Igazgatóságtól	20 350 eFt	
• Kutatási és Technológiai Innovációs Alapból „Digitális Palatábla” fejlesztésre	8 800 eFt	

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök államháztartáson belülről összesen 37 650 eFt

3. Államháztartáson kívülről működési célra:

- Működési célú pénzeszközátvétel vállalkozásoktól		2 605 eFt
- Működési célú pénzeszközátvétel non-profit szervezetektől		59 584 eFt
• „Esélyt a tanulásra” Közalapítvány támogatása	5 007 eFt	
• Magyar-Francia Ifjúsági Alap támogatása	605 eFt	
• TEMPUS Közalapítvány támogatása oktatói és hallgatói ösztöndíjakra	16 057 eFt	
• Nemzeti Kollégiumi Közalapítvány támogatása	5 534 eFt	
• Budapest Bank Oktatásért Alapítvány támogatása	200 eFt	
• INFOPARK Alapítvány támogatása	1 500 eFt	
• Practing Alapítvány támogatása	95 eFt	
• Szakkollégiumok támogatása	18 eFt	
• UNIVERSITAS Alapítvány támogatása	568 eFt	
• OKTK Közalapítványok támogatása	900 eFt	
• Távközlési Telematikus Alapítvány támogatása	28 430 eFt	
• IPAR Alapítvány támogatása	400 eFt	
• Transport Főiskolai Szövetkezet támogatása	270 eFt	
- Működési célú pénzeszközátvétel egyéb belföldi forrásból		900 eFt
• Győr-Moson-Sopron Megyei Iparkamara	400 eFt	
• EON Észak-Dunántúli Áramszolgáltató Rt.	500 eFt	
- Működési célú pénzeszközátvétel nemzetközi szervezetektől, EU-tól		12 798 eFt
- Működési célú pénzeszközátvétel egyéb nemzetközi szervezetektől		369 eFt

Működési célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről összesen 76 256 eFt

4. Államháztartáson kívülről felhalmozási célra

- Felhalmozási célú pénzeszközátvétel vállalkozásoktól		135 956 eFt
• Szakképzési hozzájárulás		

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről összesen 135 956 eFt

Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások illetve bevételek 2004. évben

Kiegyenlítő kiadások	2 958 eFt
Függő kiadások	-141 eFt
Átfutó kiadások	447 eFt
Összesen	3 264 eFt

Kiegyenlítő bevételek	0 eFt
Függő bevételek	2 093 eFt
Átfutó bevételek	1 337 eFt
Összesen	3 430 eFt

A függő, átfutó, kiegyenlítő kiadásainkat illetve bevételeinket év közben folyamatosan rendezzük.

A kiegyenlítő kiadások jogcímsoron szerepel a költségvetés megelőlegezése a nemzetközi (PHARE, TEMPUS) segélyekre.

A 2004. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

Az alaptevékenység 2004. évi előirányzat-maradványa **256 980 eFt**

- Vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás maradványa 117 415 eFt
- K+F tevékenység maradványa 7 389 eFt
- „Deviza számla” tárgyévi maradványa 15 432 eFt
- Egyéb bevétel kötelezettséggel terhelt előirányzat maradvány 116 744 eFt

Alaptevékenység 2003. évi felhasználatlan előirányzat-maradványa **814 eFt**

Költségvetési tartalékok összesen **257 794 eFt**

Vállalkozási tartalék **66 368 eFt**

Tartalékok összesen **324 162 eFt**

A tartalékok összetétele:

- Személyi juttatás 59 586 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok 31 166 eFt
- Dologi kiadás 108 685 eFt
- Ellátottak pénzbeni juttatása 7 051 eFt
- Felhalmozási kiadás 117 674 eFt

2004-ben 51 734 eFt-ot használtunk fel a 2003. évi előirányzat-maradványunkból.
(2003. évi előirányzat-maradványunk 52 548 eFt volt)

2003. évi előirányzat-maradványunkat a következő jogcímenek használtuk fel:

- Dologi kiadás 4 135 eFt
- Felhalmozási kiadások 12 280 eFt
- Felügyeleti szerv számlájára teljesített központi költségvetést megillető befizetési kötelezettség 35 319 eFt

Összesen **51 734 eFt**

A tárgyi eszközgazdálkodás és a felújítási feladatok

A kincstári vagyon az állami feladat ellátását szolgáló vagyon, amely a társadalom működését a nemzetgazdaság céljai megvalósítását segíti elő.

Intézményünk, a kezelésében lévő kincstári vagyonnal köteles felelős módon, rendeltetésének megfelelően gazdálkodni, alárendelve a színvonalas oktatás, és folyamatosan növekvő hallgatói létszám igényeinek.

A tárgyi eszközállomány és a felújítási kiadások alakulását az utóbbi években az alábbi táblázatok szemléltetik.

Záró bruttó értékek ezer Ft-ban:

Tárgyi eszköz megnevezése	2001	2002	2003	2004
Ingatlanok	1 373 979	1 930 087	2 879 352	3 547 292
Állomány az előző év %-ban	137	140,5	149,2	123,2
Gépek, berendezések, felszerelések	1 023 054	1 304 663	1 636 066	1 792 882
Állomány az előző év %-ban	115,7	127,5	125,4	109,6
Járművek	6 514	27 602	27 602	27 602
Állomány az előző év %-ban	100	423,7	100	100

Záró nettó értékek ezer Ft-ban:

Tárgyi eszköz megnevezése	2001	2002	2003	2004
Ingatlanok	1 102 620	1 629 692	2 539 365	3 148 136
Állomány az előző év %-ban	146,3	147,8	155,8	124
Gépek, berendezések, felszerelések	269 044	478 790	639 866	633 130
Állomány az előző év %-ban	125,3	177,9	133,6	98,9
Járművek	1 829	22 846	17 357	11 868
Állomány az előző év %-ban	67	1 249,1	76	68,4

Záró nettó érték a záró bruttó érték százalékában:

Tárgyi eszköz megnevezése	2001	2002	2003	2004
Ingatlanok	80,3%	84,4%	88,2%	88,7%
Gépek, berendezések, felszerelések	26,3%	36,7%	39,1%	35,3%
Járművek	28,1%	82%	62,9%	43%

A fenti táblázatból látható, hogy a tárgyi eszközök állománya az előző évhez viszonyítva jelentősen növekedett. A növekedést, elsősorban az elnyert pályázatok, valamint az ingatlan beruházásra központi forrásból juttatott 140 000 e Ft tették lehetővé.

Ugyancsak központi forrásból kezdtük meg a leendő új oktatási központ és könyvtár épület beruházását, melyre 22 000 e Ft-ot kapott intézményünk.

A selejtezett gép, berendezés, felszerelés bruttó értéke 46.933 eFt volt, melyből teljesen leírt gép 46.840 e Ft. A használatból kivont, teljesen leírt szoftverek értéke 2.416 e Ft. Az adatokból érzékelhető, hogy a selejtezésre került vagyonelemek csaknem mindegyike

erkölcsileg és fizikailag egyaránt elavult, korszerűbb, használható vagyontárgyakra való kicserélésük szükségessé vált.

Az alábbi számsorral a pénzforgalmi növekedésből nem aktivált összegek alakulását mutatja:

2002 évben:	678 029 eFt
2003 évben:	307 870 eFt
2004 évben:	239 701 eFt

A számsor mutatja, hogy 2004-ben az előző évhez viszonyítva csökkent a folyamatban maradó beruházások értéke. Ez főként abból adódik, hogy a tulajdonosváltás földhivatali nyilvántartásban történő bejegyzését követően, aktiváltuk - az előző évről hozott befejezetlen beruházásból - az intézményünk által megvásárolt Áldozat u. 6/b telekingatlant, melynek értéke 173 014 eFt. Ugyancsak aktiválásra került az Áldozat u. 6/b alatti épület 409.933 eFt értékben, melyből 269.933 eFt előző évről hozott befejezetlen beruházás, 140.000 eFt pedig tárgyévi kifizetés.

A gépek berendezések esetében, az előző évek folyamatban lévő beruházásaiból 21.600 eFt értéket aktiváltunk. A tárgyévi növekedés jelentős tétele a labor műszerezésre fordított 158.063 eFt.

Törekedtünk az oktatási vagy az ahhoz kapcsolódó célra átmenetileg nem használt eszközöket, helyiségeket bérbe adni, és az így befolyt összegeket jelentős részben újak beszerzésére vagy a meglévő eszközök felújítására fordítani.

Tárgyévben, költségvetési törvényben előírt értékhatárt meghaladó kincstári vagyont nem értékesítettünk, és más módon sem idegenítettünk el.

Értékhatár alatti, értékesített vagyontárgyak bruttó értéke összesen 836 eFt.

Az eszközgazdálkodás, felújítási feladatainak maradéktalan ellátásával az oktatás színvonalának folyamatos javítását kívánjuk biztosítani.

A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított pénzeszközök

2004. évben az elkülönített lakásalap összegét nem emeltük. A meglévő pénzeszközökből 1 700 eFt összegű kölcsönt folyósítottunk.

A lakásalap 2004. évi alakulása:

Nyitóegyenleg 2004.01.01.			796 eFt
Bevételek:			2 150 eFt
	- kamat	42 eFt	
	- törlesztések	2 108 eFt	
	- pénzeszköz kihelyezés lakásalap számlára	-	
Kiadások:			1 821 eFt
	- kölcsön folyósítás	1 700 eFt	
	- bank kezelési költség	110 eFt	
	- földhivatali bejegyzés	11 eFt	
Záróegyenleg 2004.12.31.			1 125 eFt

Kölcsönt 7 fő egyetemi dolgozó kapott.

Vállalkozási tevékenység értékelése

Az elszámolt (2004. évben befejezett) munkák árbevételének, költségeinek és eredményének alakulását mutatja a következő táblázat:

Megnevezés	2003. év	2004. év	Árbevétel %-ában	
	ezer Ft-ban		2003. év	2004. év
Árbevétel ÁFA nélkül	150 715	84 875	100,0	100,0
Alvállalkozói teljesítmény	21 815	2 790	14,5	3,0
Alvállalkozói teljesítménnyel csökkentett árbevétel	128 900	82 085	85,5	97,0
Költségvetési befizetési Kötelezettség	7 536	4 244	5,0	5,0
Személyi kiadások és járulékai	27 013	15 972	17,9	19,0
Anyagköltség	14 692	536	9,7	1,0
Útiköltség térítés	8 476	606	5,6	1,0
Szolgáltatások	54 508	52 721	36,2	62,0
Rezsitérítés	5 330	3 465	3,5	4,0
Értékcsökkenési leírás	7 313	1 943	4,9	2,0
Összes kiadás /alvállalk. nélkül/	124 868	79 487	82,8	94,0
Vállalkozási tevékenység Eredménye	4 032	2 598	2,7	3,0

A 2004. évben lezárt, befejezett szerződéses munkák árbevétele 56 %-a az előző évinek. Ennek oka, hogy a múlt évben több olyan nagy összegű munkát fejeztük be és számoltuk el, melyek többévesek.

A szerződéses munkák 97 %-át az Egyetem dolgozói végezték, csupán az árbevétel 3 %-ában foglalkoztattunk alvállalkozókat.

Az 5 %-os befizetési kötelezettségünket teljes mértékben visszatartottuk és felújításra fordítottuk.

A személyi kiadásoknak és járulékainak az árbevételen belüli aránya emelkedett.

Az árbevétel legjelentősebb részét 62 %-ot a szolgáltatások képezik.

Az értékcsökkenési leírás aránya kismértékű csökkenést mutat. A szerződéses munkák elszámolásának belső szabályozása lehetőséget biztosít a munkát vállaló szervezeti egységeknek arra, hogy meghatározzák az árbevételből képezhető értékcsökkenés összegét, mely tanszéki célokat szolgál.

2004. évben a vállalkozási tevékenységnek üzemgazdasági szemléletben 2 598 eFt eredménye volt.

**Nemzetközi segélyprogramok (PHARE, TEMPUS, EU) keretében beérkezett
pénzeszközök, valamint ezekkel kapcsolatos saját költségvetési források felhasználása
2004. évben**

Segélyt nyújtó szervezet megnevezése, a projekt témája	Nyitó	IDEGEN FORRÁS			SAJÁT FORRÁS
		2004. évi		Záró	
	állomány	bevétel	kiadás	állomány	
	Ezer forintban				
TEMPUS KÖZALAPÍTVÁNY ERASMUS hallgatói, oktatói ösztöndíj	6 091	13 611	15 284	4 418	4 000
LEONARDO DA VINCI Az építési vállalkozások versenyképességének növelése	261	1	-	262	
TEMPUS-JEP Közös európai projekt	154	-	136	18	
Internetes távoktatási program kidolgozása mozgássérültek számára	539	-	512	27	
EU5. Kutatási és Technológiafejlesztési Keretprogram Városfejlesztés a fenntartható közlekedést segítő alkalmas struktúrák érdekében	4 500	75	4 423	152	
EU5. Kutatási és Technológiafejlesztési Keretprogram A regionális fenntartható fejlődés stratégiái, egy integrált szemlélet legjobb gyakorlati megvalósításért	210	-	205	5	
LEONARDO DA VINCI Európai Minőség Management mozgássérültekkel foglalkozók számára	1 092	5	350	747	
JEAN MONET Oktatási program	-	9 495	958	8 537	
GRUNDTVIG 2 A látás-ill. halláskárosultak munkaesélyeinek javítása virtuális tanulási fejl. alkalmazásával	-	1 063	-	1 063	
ÖSSZESEN:	12 847	24 250	21 868	15 229	4 000

A nemzetközi segélyprogramok keretében beérkezett pénzeszközök, meghatározott kiadások fedezetére fordíthatók, felhasználásukra az adományozó szervezetek szigorú elszámolási kötelezettséget írnak elő.

Az egyetem alapítványokat nem támogatott, illetve nem vállalt kötelezettséget alapítványok által ellátott feladatokkal összefüggésben sem.

Intézményünk egy 1990. évben létrehozott gazdasági társaság tevékenységéhez járult hozzá 200 eFt törzsbetéttel, azzal a céllal, hogy a társaság a képződött eredményből hozzájárul bevételi forrásaink növeléséhez. Mivel ezen befektetésből a tárgyévben sem származott bevételünk, lépéseket tettünk a társaságból történő kilépésre.

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (mFt)	Költségvetési támogatás célja
	aránya	összege		
SZIMF-TRAFFIC Kft	6,67%	200 eFt	0	0

A gazdálkodás általános értékelése

2004-ben intézményünk pénzügyileg viszonylag kiélezett körülmények között kezdte év elején működését. Ennek ellenére fizetési kötelezettségeinknek időben eleget tudtunk tenni, külső tartozásunk nem keletkezett és jelenleg sincs. Lehetőségünk volt pályázati feladatoknál előfinanszírozást biztosítani.

Az alaptevékenységnél tervezett kiadási túllépést, illetve az alaptevékenység induló negatív maradványát elsősorban a saját bevétel jelentős növelésével tudtuk kompenzálni. Komoly lehetőséget biztosított – finanszírozási többletet is – a saját bevételek elszámolásának szabályzatmódosítása, a bevételek „behajtásának” szigorítása, többletforrások, bevételek felkutatása és nem elhanyagolhatóan a kiadások csökkentésére irányuló készség.

Az évközi központi takarékosági intézkedések, valamint a maradványelszámolást bizonytalanná tevő kormányzati lépések előre jelezték, hogy az intézményeknek nem érdekük a maradvány megtartása még a belső adósság felhalmozása árán sem. Ebből kiindulva a PM úgy rendelkezett, hogy az intézmények tárgyévben kötelesek legalább az előző évi maradvánnyal megegyező pénzmaradványt produkálni. 2004. év végére a konszolidálódott évközi pénzügyi helyzetünk valamint a lökészerű év-végi bevételek hatására közel 324 millió Ft-ra nőtt. Ez az összeg teljes egészében dokumentált kötelezettségvállalással lekötött, így reálisnak tarjuk, hogy az ún. maradvány-elszámolás során a főhatóság részéről ezt újabb ötletszerű elvonás nem fogja sújtani. Ez a pénzmaradvány bár kötelezettségvállalásokkal terhelt, felhasználhatóságában nem szabad pénzeszköz, de megteremti zökkenőmentes indulás és a folyamatos – legalább egy év időtartamú - likviditás lehetőségét.

Ebben az évben is számos olyan lépést tettünk a pénzügyi gazdálkodás területén, ami pénzforgalom és az ehhez kötődő ügyvitel szabályozottságát növelte.

Alapfeladataink minőségében fejlődő ellátása mellett eleget tettünk a következő feladatainknak is:

- szabályozott körülmények között folyt a költségvetési tervezés és gazdálkodás,
- az intézményi beruházási tervben előirányzott feladatainkat teljesítettük
- zökkenőmentes volt az intézményi pénzforgalom és pénzgazdálkodás,
- intézkedéseinkkel, munkánkkal törekedtünk állami vagyon szakszerű kezelésére,
- a megadott keretek és lehetőségek közt teljesítettük a munkaerő-gazdálkodás, bér-gazdálkodással kapcsolatos feladatainkat,
- teljesítettük a számvittel, a beszámolással és a költségvetési szervekre előírt adatszolgáltatással kapcsolatos feladatainkat,
- a létesítmények, épületek, építmények, 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
- a feladatok ellátásához funkcionált a gazdasági folyamatba épített belső ellenőrzés,
- lehetőségeinkhez képest korszerűsítettük a gazdálkodási ügyvitellel, adatszolgáltatással, elemzéssel és döntés-előkészítéssel összefüggő információs rendszerünket és feladatainkat

- az intézmény gazdálkodásában megtalálta azt a helyes arányt, ami a feladatellátás csorbítása nélkül lehetőséget adott a szabad kapacitások ésszerű kihasználására is

Az áttekinthetőbb, minőségileg jobb, hatékonyabb korszerű informatikai háttér gyorsabbá teszi a döntések előkészítését és megalapozottabbá a döntéseket. Ennek megvalósítása érdekében - a gazdasági szervezetben dolgozók folyamatos továbbképzésével, a munkaezők kvalifikációjának növelésével - olyan integrált gazdálkodási információs rendszer bevezetése, működtetése indokolt, ami az előbbi igényeken túl lehetőséget ad a jelenlegi szétdarabolt, korszerűnek nem tekinthető adatfeldolgozási, nyilvántartási döntés-előkészítési rendszerek, szoftverek cseréjéhez.

Az intézmény vezetőinek, valamennyi önálló szervezeti egység vezetőjének, sőt a tanszékek vezetőinek is jogos az igényük a naprakész, központilag kezelt, hatáskörükbe tartozó gazdálkodási keretek felhasználására vonatkozó aktuális adatok megismerésére. Ezek az információk jelenleg késéssel érkeznek meg, ami egyrészt a felelős, másrészt a takarékos gazdálkodást nehezíti.

Bár folyamatosan tovább fejlesztettük a pénzügyi, számviteli, nyilvántartási, jövedelem-elszámolási információs rendszereket – beleértve ennek humánpolitikai, infrastrukturális, szoftver és hardver összefüggéseit – tudva, hogy megnyugtatóbb megoldást jelentene ebben egy, a felsőoktatásban általánosan alkalmazható, integrált, korszerű információs rendszer.

Gazdálkodásunkban beszámolási, elszámolási rendszerünkben és nyilvántartásainkban minőségi előrelépést jelentett volna bármilyen az OM által is támogatott integrált, átfogó működőképes elszámolási, gazdálkodási rendszer intézményünkönél történő bevezetése.

Belső szabályozással, az ösztönző rendszer folyamatos, de kiszámítható változtatásával a térítésmentesen vagy veszteségesen végzett tevékenységeket felszámoltuk (vagy nem engedélyeztük), a központilag felmerülő költségek fedezetét következetesen megtérítettük, a szabad kapacitásainkat csak előnyös feltételek mellett hasznosítottuk.

Az intézmény a gazdálkodási gyakorlat racionális változtatásaival működőképes maradt, fenntartási-karbantartási igényeknek is próbált eleget tenni, de meg kell jegyeznünk, hogy napjainkra a jelentős mennyiségű saját bevétel nélkül a működőképeség már nem volna fenntartható.

A stratégiai célok megvalósítása érdekében az állami támogatáshoz kötődő létszám- és bérgazdálkodás központi feladat. A képzés finanszírozásában az állami támogatás iránya, nagyságrendje, a változtatások kötöttségei (humán erőforrások átcsoportosíthatóságának nehézségei, közalkalmazotti, munkaügyi szabályok) eddig centralizált gazdálkodási rendszer fenntartását indokolták. Ehhez hasonlóan az erőforrások hatékony kihasználása érdekében döntően centralizáltak a felhalmozási (beruházási, nagyjavítási) döntések. Ez alól kivétel a szakképzésben közvetlenül is résztvevő – szakképzési hozzájárulást, szerződések alapján fejlesztésre felhasználó - szervezeti egységek felhalmozási, beruházási tevékenysége.

Szabályozottan decentralizált a saját bevételekkel (pályázati források, alapítványi támogatások, vállalkozási tevékenység bevétele) történő gazdálkodás, amint az ehhez kapcsolódó feladatok szervezése és ellátása is. Ez alól kivétel a költségtérítéses képzés, szakképzés és továbbképzés, ahol a feladatok koordinálása központilag történik, így ezeknek a forrásoknak szabályozott, de döntően centralizált kezelése megteremti a központi forrásokhoz történő csatolás lehetőségét.

Az intézmények – a normatív finanszírozás valódi költségelemzésen alapuló továbbfejlesztésével – abban bízhatnak, hogy a kategóriákra megállapított finanszírozási összeg a jövőben valóban fedezi a megfelelő szakok egy főre vetített képzési költségeit és a működési ráfordításait. Amennyiben az intézmények finanszírozása a jelenleginél erőteljesebben közelít a valós normatív finanszírozáshoz, úgy ennek fennmaradása csak akkor lehet tartós, ha a normatíva és belső összetevői irányt mutatnak az intézmények távlati döntéseihez.

A nem állami források jelenlegi szintjének megtartása, illetve emelése elkerülhetetlen az intézmény részére. A zavartalan működéshez elégtelen állami forrásokat, mindenképp ki kell egészíteni olyan saját bevételekkel, amelyeknek egyre nagyobb hányada töltheti be ugyanazt a szerepet, mint az állami támogatás. A működési és üzemeltetési kiadások fedezetének előteremtésénél az állami forrásokat követően azok a nem állami források játsszák sorrendben a legfontosabb szerepet, ahol a legalacsonyabbak a kapcsolódó közvetlen ráfordítások (a konkrét bevétel nem, vagy kis mértékben vonz magával kiadásokat) és legkisebb a kötöttség a felhasználás jellegében (felhasználható személyi, dologi vagy felhalmozási kiadásokra is).

Győr, 2005. április 18.

Dr. Czinege Imre
rektor

Barth János
gazdasági főigazgató