



SZÉCHENYI ISTVÁN
EGYETEM

GYŐR

Széchenyi István Egyetem szöveges beszámolója

2006.

1. Feladatkör, tevékenység

- 1.1. **Intézmény név:** Széchenyi István Egyetem
Törzskönyvi azonosító: 308900
Honlapjának címe: www.sze.hu

1.2. Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

1.2.1. Intézményi változások

2006. évben az Egyetem szervezeti felépítése megváltozott, a Jog- és Gazdaságtudományi kar két karrá szervezése megtörtént. A szervezeti változás eredményeképpen a két képzési terület országos szinten történő megjelenése markánsabbá vált.

1.2.2. Hallgatói változások

A hallgatói létszám az elmúlt évben tovább növekedett. Az államilag finanszírozott létszám a beiskolázási keretszámok csökkenése ellenére azért tudott növekedni, mert a 2001. óta indult egyetemi évfolyamok felmenő rendszerben egyre több hallgatót jelentettek. A távoktatási formában tanulók csökkenő létszámát a levelező képzés növekedése ellensúlyozta.

A korábbi főiskolai szakok helyett már csak alapképzésre és osztatlan képzésre történt felvétel. A felsőfokú szakképzésben résztvevő hallgatók létszáma lényegében azonos a korábbi években beiskolázottakkal.

A doktori képzésben résztvevő hallgatók létszáma 2006-ban 100 főről 139 főre emelkedett.

- 2006. évben a "Gazdaság, jog, regionalitás és társadalom az integrálódó Közép-Európában" Multidiszciplináris Társadalomtudományi Doktori Iskola 129 fő (ebből 19 nappali tagozatos) hallgatóval folytatta.
- Működésének második évébe lépett az Infrastrukturális rendszerek modellezése és fejlesztése Multidiszciplináris Műszaki Tudományi Doktori Iskola 36 nappali (ebből 3 államilag finanszírozott) és 3 egyéni felkészülésű hallgatóval.

A mérnök szakokon megszűnő egyetemi képzések helyett indult levelező tagozaton kiegészítő egyetemi képzés. A kiegészítő és másoddiplomás képzésben részt vevő hallgatók létszáma emelkedett.

A szakirányú továbbképzésben résztvevő hallgatók létszáma változatlan, az állami finanszírozott hallgatók száma sem emelkedett. A költségtérítéses hallgatók száma azonos szinten van az előző évekhez viszonyítva.

1.2.3. Tudományos Diákköri Tevékenység

A félévente megrendezett házi tudományos diákköri konferenciákra benyújtott dolgozatok száma intézetenként az alábbi táblázat szerint alakult. Az országos TDK konferenciák évében, amikor nincs tavasz házi konferencia, a dolgozatok száma kisebb, a másik években rendszeresen nagyobb.

	2002	2003	2004	2005	2006
TMDK téma	207	118	239	156	218

A TDK dolgozatok száma a korábbi évekhez hasonlóan alakult, míg a felkészítő tanárok létszáma némi csökkenést mutatott. 2006. évben nem volt országos szintű verseny, így az egyetem őszi és tavaszi fordulóban rendezett konferenciát 23 szekcióban. A résztvevő hallgatók közül a legnagyobb arányban a humán szakos hallgatók vettek részt, illetve a Zeneművészeti Intézet növendékei, de tavaly első alkalommal a műszaki szakos résztvevők száma is növekedést mutatott.

1.2.4. Hallgatói mobilitás

2006. évben a külföldi részképzésben résztvevők száma 20%-kal emelkedett az előző évihez képest, ami az elnyert pályázati összeg emelkedésének köszönhető. A bejövő (pályázat útján részképzésre érkezett) hallgatók száma a tavalyihoz hasonlóan alakult. Az egyetem nemzetközi szerződésai 2006. évben is tovább bővültek, mobilitás területén mintegy 60 európai partneregyetemmel és főiskolával tartunk rendszeres kapcsolatot.

- Az ERASMUS program keretében 56 hallgató vett részt EU tagországok oktatási intézményeiben 3-5 hónapos részképzésen.
- LEONARDO program segítségével 12 hallgató jutott ki valamely európai országba szakmai gyakorlatra.

A kiutazó hallgatók száma az alábbi táblázat szerint növekvő tendenciát mutat.

	2002/2003	2003/2004	2004/2005	2005/2006	2006/2007
kimenő	31	42	45	54	56
bejövő	16	10	22	22	19

1.2.5. Képzési szerkezet változása

Valamennyi korábbi főiskolai szakunk helyébe elindítottuk a megfelelő alapképzési szakot. Sőt az újonnan indított alapképzési szakok száma meghaladja a korábbi főiskolai szakok számát. Ezzel igyekszünk olyan képzési kínálatot nyújtani, mely egyfelől a jelentkezői, másfelől a munkaerő-piaci igényeknek is jobban megfelel.

Az alapképzési szakok bevezetése mellett komoly részt vállaltunk a mesterképzési szakok létesítésében. Két esetben magunk voltunk a kezdeményezők (mechatronikai mérnök és mérnök-tanár), számos más esetben pedig közreműködőként vettünk részt a képzési és kimeneti követelmények megfogalmazásában.

A 2006/2007 tanévben szinte minden szakon áttértünk a kétciklusú képzésre

Induló szakok a 2006/07 tanévben:

Műszaki Tudományi Kar

Építészmérnöki (egyetemi)
Gépipari mérnökasszisztens (fsz)
Építészmérnöki alapszak
Építőmérnöki alapszak
Gazdaságinformatikus alapszak
Gépészmérnöki alapszak
Környezetmérnöki alapszak
Közlekedésmérnöki alapszak
Mechatronikai mérnöki alapszak
Mérnök informatikus alapszak
Műszaki menedzser alapszak
Műszaki szakoktató alapszak
Villamosmérnöki alapszak
Építőmérnöki egyetemi kiegészítő szak
Közlekedésmérnöki egyetemi kiegészítő szak
Településmérnöki egyetemi kiegészítő szak

Jog- és Gazdaságtudományi Kar

Jogász (egyetemi)
Jogi asszisztens (fsz)
Gazdálkodási (kiegészítő egyetemi)
Gazdálkodási és menedzsment alapszak
Kereskedelem és marketing alapszak
Közszolgálati alapszak
Nemzetközi igazgatási alapszak
Nemzetközi tanulmányok alapszak

Egészségügyi és Szociális Intézet

Szülésznő (fsz)

Ápolás és betegellátás alapszak
Szociális munka alapszak

Zeneművészeti Intézet

Magánének-tanár, ének-kamaraművész (főiskolai)
Hangszertanár, kamaraművész (főiskolai)

1.2.6. A külföldi oktatók és külföldön oktató magyar oktatók száma

A külföldre utazó oktatók száma 2006. évben a korábbi évekhez hasonló volt. Az utazások 95%-ban Európába irányultak és csak elenyésző volt a Tengeren túli uticélok száma. Az utazások célja elsősorban konferencia-részvétel, illetve előadások tartása partneregyetemeken. A bejövő oktatók száma bár évről évre emelkedik, a kívánt szintet még nem érte el, melynek egyik előremozdító rugója lehet az intenzívebb pályázati tevékenység.

1.2.7. Oktatói változások – minősítettek száma

A tudományosan minősítettek száma 2006. évben 10 %-os növekedést mutatott, melyből a műszaki tudományok területén oktatók száma valamivel nagyobb arányt képvisel a humán oktatókhoz képest.

A tudományos minősítéssel rendelkezők számának gyarapodása tette lehetővé a kari átszervezést. A mátt itt dolgozók doktorálása és a nyugdíjba vonulók helyének tudományos minősítéssel rendelkezővel történő tervszerű betöltése a 2006-ban bevezetett éves Humán Erőforrás Fejlesztési Tervek alapján történik.

1.2.8. K+F tevékenység

- Az egyetem tanszékei, illetve oktatói 2006-ben külső (OM, OTKA, GVOP-GKM, HEFOP-FMM) pályázatokon és 36 db gazdálkodó (és más) szervezetek megbízásain keresztül összesen 77 db munkában jutott kutatási és fejlesztési célokra felhasználható forráshoz 650 MFt értékben. Ezt az összeget a témavezetők a sikeres pályázatokban pontosan körülhatárolt és meghatározott célokra fordították. Az egyetem ezeknél a pályázatoknál 10 %-os rezsit számított fel.
- A Járműipari, Elektronikai és Logisztikai Kooperációs Kutató Központ a második évet sikeresen zárta. A pénzügyi teljesítés 96%-os volt, a KPI támogatásból és a vállalati forrásokból finanszírozott kutatási megbízások a tervezett tartalommal valósultak meg. A kutatási eredményekről 86 írásos anyag jelent meg tanulmányok, tudományos közlemények, TDK munkák, diplomatervek formájában.
- A Járműipari Regionális Egyetemi Tudásközpont 2005 végén kezdte meg a működését. A tárgyévben már a kutatási projektek művelése folyt

Az egyetem 2006. évben az alábbi belső kutatási főirányokat támogatta pályázati rendszerben:

Témavezető	Téma
Dr. Kóczy T. László egyetemi tanár	Intelligens számítógépes rendszerek
Dr. Horvát Ferenc egyetemi docens	Régiók és települések infrastruktúrájának és környezetének állapotértékelési módszerei
Dr. Molnárka Győző egy. docens	Alkalmazott matematikai kutatások
Dr. Halbritter Ernő 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	Karrieres és életstratégiák a nyugat-magyarországi régióban
Dr. Józsa László egyetemi docens	Kihívás és siker
Szigeti Péter egyetemi tanár	A Köztársaság jogrendszerének állapota (1989-2004)

Konferenciákon való részvétel és rendezés

2006. évben a Tudományos Tanács 44 fő oktató tudományos konferencia előadásának tartásához és 8 tudományos konferencia megrendezéséhez nyújtott

1.3. 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 934 352 eFt volt.

Az intézményt ténylegesen megillető – a jogosultak létszáma alapján számított – előirányzat összege 1 076 545 eFt.

2006-ban a hallgatókkal kapcsolatban rendelkezésünkre álló előirányzat 142 193 eFt-tal kevesebb volt jogosultnál.

2006. év tavaszi félévében 14 fő, őszi félévében 19 fő államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgató vett részt doktorandusz képzésben.

Az egyetem nappali tagozatos államilag finanszírozott hallgatóinak létszáma 2006. év tavaszi félévében 5 936 fő, őszi félévében 6 233 fő volt.

A hallgatók közül a kollégiumban 2006. tavaszi félévre 1 421 fő, őszi félévre 1 537 fő nyert elhelyezést.

A Hallgatói Önkormányzat lakhatási támogatás folyósítására – a benyújtott pályázatok alapján – 2006. évben 3 205 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 egyéenkénti összegét 2006. tavaszi félévére 4 164 – 6 246,- Ft, őszi félévére pedig 3 642 – 5 463,- Ft között határozták meg a szociális körülmények, illetve a tanulmányi eredmények figyelembevételével.

Széchenyi István Ösztöndíjban 1 fő részesült. Ezen ösztöndíjra és járulékaira biztosított előirányzat 2 695 eFt volt.

1.4. Egyetemi kollégium

A 2006-os év során a rendelkezésre álló vendégszállással együtt számolandó 1747 férőhelyből 1566-ot sikerült az év folyamán betölteni. Ez emelkedő tendencia a korábbi évekhez képest. Ennek oka természetesen a 2006-ban bevezetett internetes felületen való jelentkezés lehetősége, és az évközi felvételt kiértécsítő elektronikus rendszereknek köszönhető rövidebb átfutási idők kihasználása volt. Így az év során a folyamatosan ellátottak száma elérte a kollégiumi férőhelyek tekintetében egész évben a 90%-ot, az ellátásra jogosultak tekintetében pedig a 32%-ot. A lakhatási támogatásban részesülő hallgatók száma 2006-ban a két szemeszterben átlagosan 1500 fő körül alakult.

A 2006-os évben folytatódta a központi kollégium épületfejlesztési tervei, azaz felújításra került mindkét porta közel 10,0 mFt-ból, újabb 25 darab fürdőblokkot újítottunk fel 35,0 mFt értékben, így már a 201 db fürdőblokkunkból 60 darab felújításával végeztünk. 2006-ban az egyetem külső kollégiumának S épületi hőszigetelésével befejeződött a kollégium teljes rekonstrukciója (13,5 mFt értékben).

Mindkét kollégiumban önálló beléptető-rendszert szereltünk fel, és összesen 65 darab térfigyelő kamerát helyeztünk el (összesen 16 mFt értékben). Ennek következményeként harmadára esett vissza a kollégium fegyelmi eljárások, és közel ötödére a rongálások száma!

A fejlesztések és felújítások finanszírozását 50-50%-ban a kollégiumi díj, a lakhatási támogatásból való elkülönítés (a Hallgatói Önkormányzat egyetértésével) és a központi költségvetés alkotta közösen.

2. Az előirányzatok alakulása

KIMUTATÁS az intézmény 2006. évi főbb előirányzatainak alakulásáról

ezer forintban

	2005. évi tényleges teljesítés	2006. évi Eredeti előirányzat	2006. évi Módosított előirányzat	2006. évi Teljesítés
Kiadás	6 042 702	5 389 979	7 467 278	6 881 579
Működés	5 370 424	5 051 557	6 225 887	5 977 506
- ebből Személyi juttatások	2 292 494	2 132 808	2 744 346	2 660 730
Dologi kiadások	1 485 356	1 469 590	1 652 278	1 516 149
Felhalmozás	671 128	338 422	1 182 496	844 678
- ebből Intézményi beruházás	440 894	298 555	855 832	564 883
Központi beruházás	-	-	-	-
Felújítás	230 171	39 867	326 664	279 795
Egyéb intézményi felhalmozás	63	-	-	-
Kölcsön nyújtása	1 150	-	300	800
Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	-	-	58 595	58 595
Kötelező maradványképzés 2005.	637 558			
Elvárt maradvány 2006.				695 000
Tényleges maradvány 2006.				707 633
Bevétel	6 665 760	5 389 979	7 467 278	7 578 519
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	3 452 467	3 876 827	3 827 200	3 827 200
Támogatás értékű bevételek	-	200 000	758 473	783 488
Működési bevétel	1 679 198	1 047 673	1 919 673	1 977 239
Átvett pénzeszköz				
Működési célra	613 413	104 500	104 500	89 611
Felhalmozási célra	606 425	160 979	160 979	214 712
Egyéb bevétel	3 445	-	-	9
Pénzmaradvány igénybevétele	309 662	-	637 558	626 865
Támogatási kölcsönök visszatérülése	1 150	-	300	800
Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	-	-	58 595	58 595
Létszám				
Engedélyezett létszám	571	578	578	578
Átlagos statisztikai állományi létszám	571	578	578	578
Tartósan üres álláshelyek száma	-	-	-	-

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A dologi kiadások változásának bemutatása

A 2006. évi kiadások összességében vizsgálva 14 %-kal magasabbak a 2005. évi kiadási tény adatoknál. Kiadásaink növelésére többletbevételeink és a 2005. évi pénzmaradvány jóváhagyott összege nyújtott fedezetet.

Dologi kiadásaink csak minimális mértékben 2 %-kal haladták meg az előző évit. A kismértékű energia áremelkedés, és a kisértékű tárgyi eszközök, szellemi termékek beszerzésének jelentősebb növekedése mellett több témában takarékosági intézkedésre kényszerültünk. Vásárolt közszolgáltatásainkat 10 %-kal csökkentettük. Reprezentációs kiadásainkat 32 %-kal, reklám és propagandakiadásainkat 16 %-kal sikerült visszafogni. A szellemi tevékenység végzésére történt kifizetés összesen 30 %-kal alacsonyabb 2006-ban, mint 2005-ben. Az ÁFA kulcs kedvező irányba történő változása miatt a vásárolt termékek és szolgáltatások általános forgalmi adója soron is csökkenés figyelhető meg.

A felügyeleti szerv részéről legjelentősebb előirányzat-módosító intézkedés a 73 400 eFt elvonás. Emiatt vált szükségessé a már említett takarékosági intézkedések meghozatala.

A költségvetési törvény a bevételek meghatározott köre után befizetési kötelezettséget határoz meg. A felsőoktatási intézmények e befizetési kötelezettségüket felújításaikra visszatarthatták. A lehetőséggel éltünk és a fenti befizetési kötelezettséget felújításokra fordítottuk.

Kötelező maradványképzés

A Költségvetési Törvény már 2005-ben is előírta a fejezeteknek az előző évi maradvány összegével megegyező maradvány tartalékolását. 2005-ben az intézményünktől elvárt maradvány 324 162 eFt volt, de a KPI 2005. december 30-án átutalta a JRET pályázat következő évi előlegét, 280 000 eFt-ot. Így lett Egyetemünk 2005. évi maradványa 637 558 eFt.

A 2006. évi Költségvetési Törvény szintén előírta a fejezeteknek az előző évi maradvány összegével megegyező maradványképzési kötelezettséget. Az OKM intézményünktől ezt meghaladó maradványt is elvárt, a 2005. évi 637 558 eFt helyett 695 000 eFt-ot írt elő. Az év végi nehezen kiszámítható pénzmozgásokat is figyelembe véve 707 633 eFt maradványt tudunk tartalékolni.

Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások illetve bevételek 2006. évben

Kiegyenlítő kiadások	24 915 eFt
Függő kiadások	61 eFt
Átfutó kiadások	96 eFt
Összesen	25 072 eFt

Kiegyenlítő bevételek	0 eFt
Függő bevételek	2 074 eFt
Átfutó bevételek	5 828 eFt
Összesen	7 902 eFt

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

A kiegyenlítő kiadások jogcímsoron szerepel a költségvetés megelőlegezése a nemzetközi (TEMPUS) ösztöndíjakra, Európai Unió programokra.

2.1.1. Előirányzatok évközi változásai

- Intézményünkben az év folyamán szervezeti változás, feladatátcsoportosítás nem történt.
- 2005-ben felügyeleti szervünk intézményunktől kormány hatáskörben 26 900 eFt-ot vont el, 2006-ban pedig az elvonás lényegesen magasabb összegű, 73 400 eFt volt. Irányítószervi hatáskörben főhatóságunk 2005-ben 94 083 eFt pótelőirányzatot biztosított, 2006-ban pedig csak 23 773 eFt-ot, a következő jogcímeiken:

- Doktorandusz hallgatók támogatás	758 eFt
- Fogyatékos hallgatók képzésének támogatása	900 eFt
- Egyetemi Könyvtár támogatása	200 eFt
- OTKA pályázaton elnyert támogatás	21 915 eFt

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának és teljesítésének alakulása

A személyi juttatások előirányzatának alakulása:

	2004.év eFt	2005.év eFt	Változás	2006.év eFt	Változás
Eredeti előirányzat	1 901 005	2 012 596	+5,87 %	2 132 808	+5,97 %
Módosított előirányzat	1 857 464	2 370 838	+27,64 %	2 744 346	+15,75 %

A 2005. évi eredeti előirányzatot az előző évihez viszonyítva a 20.000 eFt-os képzési többlet, 6.690 eFt-os bevételi többlet, a 87.186 eFt-os átlagkereset-növekedéssel kapcsolatos többlettámogatás, valamint a Széchenyi és Békéssy ösztöndíjakkal kapcsolatos -2.285 eFt-os tételek módosították. E módosítások 5,87 %-os eredeti előirányzat emelkedést eredményeztek.

A 2006. évi eredeti előirányzatot az előző évihez viszonyítva a 49.250 eFt bevételi többlet, 72.635 eFt képzési többlet, valamint a Széchenyi és Békéssy ösztöndíjakkal kapcsolatos - 1.673 eFt-os tételek módosították. E módosítások 5,97 % eredeti előirányzat emelkedést eredményeztek.

2005-ben történt évközi előirányzat módosítások:

Fogyatékos hallgatók képzési támogatása	150 eFt
Maradvány beemelése	59 586 eFt
OTKA pályázatok előirányzata	4 958 eFt
PHARE-CBC pályázatok előirányzat átcsoportosítás	16 548 eFt
Intézményi hatáskörben többletbevétel beemelés	277 000 eFt
Összesen:	358 242 eFt

2006-ban a következő előirányzatomódosítások történtek:

Doktorandusz hallgatók támogatása	574 eFt
Fogyatékos hallgatók képzési támogatása	150 eFt
OTKA pályázatok előirányzata	5 470 eFt
Maradvány beemelése	78 344 eFt
Intézményi hatáskörben többletbevétel beemelés	527 000 eFt
Összesen:	611 538 eFt

Mint a fenti táblázatok szemléltetik, az évközi előirányzat módosítások 2006-ban lényegesen nagyobb mértékűek voltak, mint 2005-ben. Ennek oka, hogy jelentős mértékű saját bevételi többlet keletkezett. Ez a megnövekedett pályázati tevékenység, illetve a folyamatosan bővülő felnőttképzés eredményeként realizálódott.

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

Forrás:	2004. év		2005. év		2006. év	
	eFt	%-os arány	eFt	%-os arány	eFt	%-os arány
Támogatás	1 339 106	70,4 %	1 423 640	70,74 %	1 494 602	70,00 %
Saját bevétel	561 899	29,6 %	588 956	29,26 %	638 206	30,00 %
Eredeti előirányzat Összesen	1 901 005	100 %	2 012 596	100 %	2 132 808	100 %

A támogatás és saját bevétel arányai jelentős mértékben nem változtak.

A személyi juttatások alakulása (eFt):

	2004. év	2005. év	Változás %	2006. év	Változás %
Rendszeres személyi juttatások	1 288 333	1 453 848	12,8 %	1 551 954	6,7 %
Nem rendszeres juttatások	195 067	365 084	87,16 %	505 928	38,58 %
Külső személyi juttatások	314 478	473 565	50,58 %	602 848	27,3 %
Személyi juttatások összesen	1 797 878	2 292 497	27,51 %	2 660 730	16,06 %

A rendszeres személyi juttatások 6,7 %-os emelkedést mutatnak.

Intézményünkben a kötelező közalkalmazotti átsorolásokat 2006. január 1-i hatállyal a törvény szerint végrehajtottuk. Bérfejlesztést a közalkalmazotti illetménytábla 2006. április 1-i változásának figyelembe vételével valósítottunk meg. A bérfejlesztés mértéke 3 % volt. E naptól a közalkalmazotti pótlékalap 18.900 Ft-ról 19.600 Ft-ra emelkedett

A rendszeres személyi juttatások 6,7 %-os emelkedését részben az átlagosan 3 %-os bérfejlesztés, részben az évközi oktatói előresorolások hatása, illetve a főállású közalkalmazotti létszám emelkedése okozta.

A nem rendszeres személyi juttatások összege a teljesítményhez kötött jutalom további növekedésének eredményeképpen emelkedett. Ez a többletkifizetés a saját bevételek jelentős emelkedéséhez kapcsolható, azzal összefüggésben került kifizetésre.

Intézményünkben – figyelembevétel az új felsőoktatási törvény előírásait – 2006. évben kidolgozásra került egy új teljesítményértékelési rendszer, mely a közalkalmazottak és külön a vezetők munkáját több szempontból minősíti. A differenciált értékelés az alábbi fő szempontok figyelembevételével történt:

- Oktatók és kutatók, valamint tanári munkakörben foglalkoztatottak: oktatási feladatok és teljesítésük, kutatási tevékenység (publikációk, konferenciák száma), tanszéki, egyetemi közéleti tevékenység, egyéb tanszéki feladatok, szakfelelősi, szakvezetői munka
- Nem oktatói állományban lévők: szakmai feladatellátás értékelése, pontosság, gondosság, precizitás, önállóság, kezdeményezőkészség, kooperativitás
- Vezetők: szakmai tevékenység és HR tevékenység értékelése

A minősítés értékelési skála alapján történt, ez képezte az évvégi teljesítményhez kötött jutalom kifizetésének alapját.

A differenciált értékelési modell célja, hogy ezáltal a közalkalmazottak visszajelzést kapjanak az általuk végzett munka minőségéről, valamint további inspirációt kapjanak a még hatékonyabb, minőségibb munka végzéséhez.

A fentiekben leírt értékelést a következő években is elvégezzük.

A külső személyi juttatások összegének döntő részét a megbízási díjak, a további közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak, illetve a felmentési idejüket töltő – munkavégzés alól mentesített – munkavállalók juttatásai teszik ki.

Közalkalmazotti bérek alakulása 2006-ban

Havi bruttó illetmények átlagos változása főbb közalkalmazotti csoportonként:

Beosztás	Egy főre jutó havi bruttó bér (mozgóbér nélkül) alakulása			
	2005.12.31	2006.12.31	változás	
	Ft/fő	Ft/fő	Ft/fő	%
főiskolai tanársegéd	169 033	183 300	14 267	8,44
főiskolai adjunktus	200 264	213 459	13 195	6,59
főiskolai docens	268 540	276 503	7 963	2,97
főiskolai tanár	367 362	380 385	13 023	3,55
egyetemi tanársegéd	168 477	177 998	9 521	5,65
egyetemi adjunktus	210 876	219 048	8 172	3,88
egyetemi docens	349 017	345 161	-3 856	-1,10
egyetemi tanár	502 196	532 629	30 433	6,06
egyéb oktató	184 604	197 699	13 095	7,09
Oktatók összesen	270 858	282 979	12 121	4,48
Kutató összesen	253 338	236 755	-16 583	-6,55
Nem oktatók összesen	148 165	155 083	6 918	4,67
Közalkalmazottak mindösszesen	221 687	230 790	9 103	4,11

A bruttó bérek szintjének átlagosan 4,11 %-os emelkedését részben a kötelező átsorolások és az áprilisi bértábla változáshoz kapcsolódó bérfeljesztés, részben a pótlékemelkedés eredményezte. A rendszeres személyi juttatásokon belül azonban továbbra is nagy arányú a saját forrás terhére történő kifizetés, ezért különösen fontos figyelmet fordítanunk a saját forrásból történő finanszírozás fedezetének folyamatos biztosítására.

Létszámgazdálkodás 2006-ban

Beosztás	2005.12.31		2006.12.31	
	Átszámított létszámérték	Létszám arány az összes létszámhoz viszonyítva %	Átszámított létszámérték	Létszám arány az összes létszámhoz viszonyítva %
főiskolai tanársegéd	7	1,22	6	1,03
főiskolai adjunktus	16	2,78	16	2,74
főiskolai docens	67	11,65	60	10,27
főiskolai tanár	13	2,26	13	2,23
egyetemi tanársegéd	23	4,00	26	4,45
egyetemi adjunktus	105	18,26	100	17,12
egyetemi docens	57	9,91	71	12,16
egyetemi tanár	28	4,87	28	4,79
kutatók	12	2,09	20	3,42
egyéb oktató	18	3,13	17	2,91
nem oktató	229	39,83	227	38,87
Közalkalmazottak összesen:	575	100,00	584	100,00

A közalkalmazotti létszám egyetemi céljainkkal összhangban emelkedést mutat.

A létszám összetételében minőségi változás tapasztalható.

Az oktatói körben jellemző volt az egyre magasabb átlag életkor, ezért már korábban megfogalmazódott az igény arra, hogy egyre több fiatal tehetséges új oktató kerüljön bevonásra az oktatási tevékenységbe. Ennek érdekében már a korábbi években is több személyi váltás történt, az aktív nyugdíjas kollégák közül többen felmentéssel távoztak, és a helyükre minden esetben fiatal oktató került. Ez a törekvés 2006-ban is megmaradt, és ezévből már konkrétan kimutatható a megfontolt, előrettekintő HR tevékenység hatása, az egyetemi docensek száma például 14 fővel emelkedett. Az új felvételeknél kiemelten ügyelünk arra, hogy lehetőleg tudományos fokozattal rendelkező, vagy azt hamarosan teljesítő munkatársakat válasszunk ki. A régi munkatársak is egyre többen szereznek tudományos fokozatot, ennek függvényében évente kétszer történik meg az előmeneteli követelményrendszert teljesítő oktatók előresorolása.

Az oktatási feladatok ellátásához részben a továbbra is szűkös létszámkeret, részben a képzés speciális jellege miatt – eseti, nem rendszeres jelleggel – bizonyos területeken továbbra is szükséges a külső oktatók bevonása, melyet belső szervezeti egységekre leosztott keretkből finanszíroztunk. E forrásból, illetve pályázati lehetőségek alapján az oktatás színvonalának további emelése céljából egyes esetekben külföldi oktatók is részt vesznek az előadások megtartásában, melyet a hallgatók pozitívan fogadnak.

A fenti táblázatból kiemelhető még a kutatók számának 8 fővel történő emelkedése. Ez a létszám változás a Kooperációs Kutató Központ és a Járműipari Regionális Egyetemi Tudásközpont létrehozásához és működtetéséhez kapcsolódik.

Célunk a humánerőforrás jól megtervezett, megfontolt fejlesztése, a minősített oktatók arányának további emelése.

2.1.3. Előirányzat módosítások

Eredeti előirányzatunk kormány hatáskörben 73 400 eFt-tal csökkent, felügyeleti szervei hatáskörben 23 773 eFt-tal nőtt, intézményi hatáskörben 2 126 926 eFt-tal emelkedett (ebből előző évi pénzmaradványból történő módosítás 637 558 eFt, eredeti előirányzatot meghaladó többletbevételünk 1 430 773 eFt, alap és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások 58 595 eFt).

Az előirányzat-módosítások a következő kiadási csoportoknál jelentkeztek 2006-ban:

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Kormány hatáskörben	Felügyeleti hatáskörben	Intézményi hatáskörben	Előirányz.vált. összesen
Személyi juttatások		6 194	605 344	611 538
Munkaadókat terhelő járulékok		1 613	134 670	136 283
Dologi kiadások	- 73 400	13 661	242 427	182 688
Ellátottak pénzbeli juttatásai			187 221	187 221
Támogatásértékű működési kiadás			51 100	51 100
Működési célú pénzeszközátadás ÁH-n kívülre			4 800	4 800
Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás			700	700
Intézményi beruházási kiadások		2 305	554 972	557 277
Felújítás			286 797	286 797
Központi beruh. kiad.				
Kölcsönnyújtás			300	300
Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások			58 595	58 595
Összesen:	- 73 400	23 773	2 126 926	2 077 299

2.1.4. Felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása

Felhalmozási kiadások központi beruházási forrásból

A beruházás tárgya	Összege 1000 Ft-ban	Teljesítés műszaki foka
Kollégiumi épületek rekonstrukciós terv készítése	4 140	100%
Kollégiumi biztonsági rendszer	16 884	100%

Felújítások, nagyjavítások saját bevételi forrásból

A felújítás tárgya	Összege 1000 Ft-ban	Teljesítés műszaki foka
Zeneművészeti Intézet udvar felújítás felújítás	8 186	100%
„S” épület tűzjelzők cseréje, villamosvezetékek felújítása	324	100%
Kollégiumi víz és fűtési vezetékek felújítása	979	100%
A 103-as terem számítógépes kabinetté történő átalakítása	1 238	100%
Zeneművészeti Intézet tető javítása	354	100%
„J” épület könyvtárban számítógépes kabinet kialakítása	784	100%
Tanulmányi „D” épület 7. emeleti irodák felújítása	1 806	100%
Igazgatási épület alagsori szerverhelyiség UPS bekötése	136	100%
Aula 3 db felhúzható térelválasztó rács	1 317	100%
RET irodák felújítása	13 901	100%
Doktori iskola L1 labor felújítása	1 756	100%
Zeneművészeti Intézet tető és homlokzat felújítása I. ütem	29 225	32%
Kollégiumi portaszolgálat felújítása	8 900	100%
Tanulmányi épületek légtechnikai rendszer kiváltása	25 642	100%
Egyedi klímák kiépítése a tanulmányi épületekben	7 742	100%
Tanulmányi épület lapostető szigetelés felújítása	3 392	100%
Egészségügyi Intézet felújítás I. ütem	30 952	62%
Tanulmányi épület A1, B1, C1 nagyelőadók felújítása	19 156	100%
Postaépület egyetemi termeinek felújítása	460	100%
„J” épület átalakítása, bővítése	20 006	100%
Tanulmányi épületeinek iroda és terem burkolat felújítása	3 595	100%
Kollégiumi K2 épület csatornavezeték kiváltása	150	100%
„J” épület elektromos kapunyitó kiépítése	683	100%
L4/5 és L2/11 laborok felújítása I. ütem	33 057	100%
Matematika tanszék tanszék bútorzat felújítása	838	100%
Kollégiumi fürdőblokkok cseréje I. ütem	38 725	21%
Gépek, berendezések és felszerelések felújítása	18 597	100%
Egyetemi épületek karbantartása, felújítása	7 894	100%

2006. évben jelentősen növekedtek az előző 2005. évben realizálódott adatokhoz képest a beruházások, felújítások és nagyjavítások számszerűen és értékben is. Ez a növekedés részben adódott a 2005. évben elvégzett, de 2006. évben pénzügyileg rendezett kiadásokból (mintegy 35

millió Ft), részben pedig a források növekedéséből - ami a tanszéki külső támogatások és hallgatói hozzájárulások finanszírozásba való bevonásának növekedéséből állt.

A vállalkozókkal való szerződés kötésre minden esetben közbeszerzési értékhatárt meghaladó beszerzés esetén a Közbeszerzési Törvény szabályai szerint jártunk el. A közbeszerzési értékhatár alatti beszerzéseink vonatkozásában általában – legkisebb beszerzéseket kivéve – 3 ajánlat bekérése után választottuk ki a leendő kivitelezőt.

A 2006. évben elkezdődtek egyes felújítások melyeknél a szerződés kötés során kettő vagy több éves ütemezést terveztünk, azzal, hogy műszaki előteljesítést elfogadunk, de pénzügyi előteljesítést nem. Ez okozta, hogy 2006. évi műszaki teljesítést 2007. évben fizette ki az egyetem, ennek összege mintegy 60 millió Ft volt.

Az elvégzett feladatok rövid leírása:

- A Zeneművészeti Intézetben az egyetemi üzemeltetés alatt álló az udvari térburkolat elkészítése 8 186 eFt értékben történt, 50-50%-ban a Győr MJ várossal közös finanszírozásban.
- Az Egyetem tanulmányi épületében folytatódtak a nagy oktatói előadók (A1, B1, C1 tanterem) felújítási munkálatai (festés, bútorozás, szellőzés) 19.156 eFt értékben. A tanulmányi épületben 25.642.eFt-ot költöttünk az elektromos rendszer, valamint a fűtés- és szellőzőrendszer felújításának I. ütemére.
A tanulmányi épületben és az igazgatási épületben burkolat felújítás és festési munkálatok történtek 3 595 eFt értékben, valamint klímaszerezés 7.742.eFt értékben.
Az A103 tanterem számítógépes kabinetté alakítására 1238 eFt-ot fordítottunk.
A tanulmányi épület aulájában felhúzható rácsok kerültek elhelyezésre a lépcsőházak lezárása céljából 1.317.eFt értékben.
J és E tanulmányi épületek tetőszigetelésének felújítási munkálatait 3.392 eFt értékben végeztük el.
- Az év során egyetemünk üzemeltetésébe vett volt Petz Lajos EÜ. Szakközépiskolában egyetemi oktatási lehetőségeinek megteremtéséhez az oktató terület és számítástechnikai kabinet kialakítása történt 30.952 eFt értékben.
- Az év során üzemeltetésbe átvett volt Zsinagóga (Egyetemi Koncert-terem), valamint a Zeneművészeti Intézet homlokzat, tető és gépészet felújításának I. üteme történt meg 29.225 eFt értékben.
- 2005. évben történt meg a J épület átalakítása és bővítése, melynél a munkák pénzügyi kiegyenlítése történt meg 2006. évben. (20.006 eFt)
- A belső kollégiumban folytatódtak a 2005. évben elkezdett lakószobai fürdőszobák cseréi 38.725 eFt értékben, valamint új beléptető rendszerrel ellátott porták kialakítására 8.900 eFt-ot költöttünk.
A belső kollégium előtereiben és folyosóin kamerás térfigyelő rendszer került beruházásra 16.884 eFt értékben.
A kollégiumokban 979 eFt-ot költöttünk vízvezetékek felújítására.
Megtörtént a belső kollégium villamoshálózati tervezése és energetikai auditálása, melyre 4.140 eFt-ot költöttünk beruházáselőkészítésként.
Elkészült az S jelű kollégiumi épület homlokzati hőszigetelése 13.482 e Ft értékben.
Szintén az S jelű kollégiumi épületben 1.302 eFt-ot költöttünk a tűzjelzők, a víz- és fűtésrendszer felújítására.
- Jelentős laboratóriumi felújítási munkákat kezdtünk meg a járműipari laboratóriumokban, ezen munkálataink során 5 laboratóriumi helyiséget újítottunk fel 33.057 eFt értékben.
- Irodák, tanterem és közösségi helyiségek karbantartására, festésére, felújítására, beépített bútorainak- és burkolatainak cseréjére oktatási épületeinkben mintegy 7 894 eFt-t költöttünk. A RET irodák felújítása mintegy 13 901 eFt-ból valósult meg.

2.2. Bevételek alakulása

Saját bevételeink az Egyetem gazdálkodását, az alaptevékenység körébe tartozó feladatok színvonalasabb ellátását segítették. A saját bevételek (támogatásértékű bevételek, működési bevétel, átvett pénzeszköz, egyéb bevétel) összege 2006. évben 5,6 %-kal emelkedett a megelőző évhez viszonyítva.

Ezen belül a működési bevételek 18 %-kal nőttek a bázis évhez képest.

A működési bevételek változását befolyásoló főbb tényezők:

- A hallgatók költségtérítése, a részvételi díj, és a szállás jogcímenen beérkező pénzeszegek 61 millió Ft-tal haladták meg az előző évit.
- Az államháztartáson kívülre továbbszámlázott közüzemi díjak bevétele 31 millió Ft-tal volt magasabb 2006. évben. Az ebből származó többletbevétel a közüzemi díjak inflációt követő növekedése, illetve a közüzemi szolgáltatást igénybevevők számának változása okozta.
- 2006. évtől lehetősége volt az egyetemnek diszkont kincstárjegy vásárlására, így a visszaváltáskor keletkezett „kamat” tovább növelte saját bevételeinket.
- Lényeges eltérés figyelhető meg a kollégiumi díjbevételnél, mely 22,8 millió Ft-tal több a bázis évhez képest. Ennek oka, hogy a kollégiumi díj fejenként 1 500 Ft/hóval emelkedett.
- Jelentős bevételi lemaradás mutatkozik viszont a tandíj, a különjárási díj és a felvételi díj jogcímenen. 2006. március 1-én életbe lépett az új felsőoktatási törvény, mely előírja, hogy tandíj nem szedhető a nappali tagozatos hallgatóktól. A nappali tagozaton az első vizsgaismétlés ingyenes. Ez vezetett a különjárási díj csökkenéséhez.
- A továbbképzés, távoktatás, tanfolyami képzés keretében fizetett tandíj, költségtérítés 151,4 millió Ft-tal haladta meg előző évit. A költségtérítés címen elszámolt bevételek összegét a képzésben résztvevő hallgatók száma, illetve az általuk fizetendő eltérő összegű térítési díj határozza meg. A tandíj összegének növelése az infláció mértékéig történik.

A támogatásértékű bevételeket és átvett pénzeszközöket együttesen vizsgálva 11 %-os csökkenés figyelhető meg 2006-ban 2005. évhez képest.

A változást meghatározó tényezők:

- Működési célra fejezeti kezelésű előirányzatból 41 MFt-tal, elkülönített állami pénzalapoktól 46 MFt-tal, központi költségvetési szervtől 7 MFt-tal kevesebb támogatást kaptunk tárgyévben.
- A felhalmozási célra fejezeti kezelésű előirányzatból 162 MFt-tal, elkülönített állami pénzalapoktól 49 MFt-tal jutott kevesebb intézményünknek 2006-ban.
- 2006. évben az előirányzat maradvány átvételét elkülönítetten kell kimutatni, melynek összege 124M Ft.

Össességében tehát megállapítható, hogy egyetemünk támogatásértékű bevételei, és előirányzat maradvány átvételéből származó pénzeszközei 181 MFt-tal csökkentek.

- Az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök kismértékben, 13 MFt-tal növekedtek, a felhalmozási célra átvett pénzeszközök (vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás) ennél nagyobb mértékben 36 MFt-tal emelkedtek.

2.2.1. Többletbevételek alakulása

2.2.1.1. Támogatásértékű bevételek

1. Támogatásértékű **működési** bevételek:

- Támogatásértékű működési bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól		253 701 eFt
• SZE-ELTE ÁJK képzési normatíva	10 809 eFt	
• SZE-ELTE közös intézet hallgatói normatíva	11 731 eFt	
• Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj	46 211 eFt	
• Oktatási Minisztérium támogatása	7 462 eFt	
• NIIF Iroda támogatása	3 100 eFt	
• Országos Széchenyi Könyvtár továbbképzési támogatása	153 eFt	
• INTERREG támogatása	12 304 eFt	
• HEFOP támogatása	34 340 eFt	
• ROP támogatása	20 378 eFt	
• GVOP KKK támogatása	68 245 eFt	
• GVOP KMA támogatása	19 848 eFt	
• GVOP AKF támogatása	19 120 eFt	
- Támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől		2 205 eFt
• KFKI Plazma Diagnosztikai Intézet támogatása	685 eFt	
• MOBILITICS Pályázati Igazgatóság támogatása	1 520 eFt	
- Támogatásértékű működési bevétel helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől		13 eFt
• Budapest Főváros V. Ker. Önkormányzat támogatása		
- Támogatásértékű működési bevétel elkülönített állami pénzalapoktól		185 765 eFt
• Győr-Moson-Sopron Megyei Munkaügyi Központtól	487 eFt	
• Kutatás-fejlesztési Pályázati és Kutatáshasznosítási Irodától	52 388 eFt	
• KPI JRET	132 490 eFt	
• Nemzeti Kulturális Alaptól	400 eFt	
Támogatásértékű működési bevétel összesen		441 684 eFt

2. Támogatásértékű **felhalmozási** bevételek:

- Támogatásértékű felhalmozási bevétel helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől		10 000 eFt
• Győr Megyei Jogú Város Önkormányzat támogatása		
- Támogatásértékű felhalmozási bevétel elkülönített állami pénzalaptól		94 288 eFt
• Kutatás-fejlesztési Pályázati és Kutatáshasznosítási Irodától	30 980 eFt	

• KPI JRET támogatása	63 308 eFt	
- Támogatásértékű felhalmozási bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól		112 974 eFt
• IHM Irányító Szerv támogatása	45 806 eFt	
• GVOP KKK támogatása	49 565 eFt	
• GVOP KMA támogatása	13 600 eFt	
• HEFOP támogatása	3 946 eFt	
• Egyéb támogatás	57 eFt	
Támogatásértékű felhalmozási bevétel összesen		217 262 eFt

2.2.1.2 Átvett pénzeszközök

1. Működési célú pénzeszköz-átvétel államháztartáson kívülről

- Átvett pénzeszközök vállalkozásoktól		1 568 eFt
• Integrál Alkán Kft. támogatása	150 eFt	
• Integrál-H Rt támogatása	1 320 eFt	
• Educatio Társadalmi Szolgáltató Kht támogatása	98 eFt	
- Átvett pénzeszközök non-profit szervezetektől		66 364 eFt
• „Esélyt a tanulásra” Közalapítvány támogatása	2 993 eFt	
• Magyar-Francia Ifjúsági Alap támogatása	360 eFt	
• TEMPUS Közalapítvány támogatása	33 728 eFt	
• PRO RENOVANDA Cultura Hungarice kollégiumi támogatása	50 eFt	
• Oktatásért Közalapítvány kollégiumi támogatása	983 eFt	
• UNIVERSITAS Alapítvány - Szakkollégiumok támogatása	1 350 eFt	
• UNIVERSITAS Alapítvány támogatása	427 eFt	
• Távközlési Telematikus Alapítvány támogatása	13 900 eFt	
• Nyugat Dunántúli Regionális Kht támogatása	8 415 eFt	
• „BB az Oktatásért Alapítvány” támogatása	200 eFt	
• INTERREG támogatása	3 958 eFt	
- Átvett pénzeszközök egyéb belföldi forrásból		8 500 eFt
• Nemzeti Hírközlési Hatóság támogatása		
- Átvett pénzeszközök külföldről, nemzetközi szervezetektől		13 179 eFt
Működési célú pénzeszköz-átvétel államháztartáson kívülről összesen		89 611 eFt

2. Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel államháztartáson kívülről

- Átvett pénzeszközök vállalkozásoktól		207 162 eFt
• Szakképzési hozzájárulás		

- | | |
|---|-----------|
| - Átvett pénzeszközök non-profit szervezetektől | 7 550 eFt |
| • Távközlési Telematikus Alapítvány támogatása | |

Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel államháztartáson kívülről összesen 214 712 eFt

2.2.1.3. Előző évi előirányzat-maradvány átvétele

- | | |
|---|------------|
| - Előző évi működési előirányzat maradvány átvétele | 79 642 eFt |
| • OTKA Irodától | 1 769 eFt |
| • Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériumától | 300 eFt |
| • Oktatási és Kulturális Minisztériumtól
(2005. évi előirányzat maradvány elszámolása) | 77 573 eFt |
| - Előző évi felhalmozási célú előirányzat maradvány átvétele | 44 900 eFt |
| • Informatikai és Hírközlési Minisztériumtól | |

Előző évi előirányzat-maradvány átvétel összesen 124 542 eFt

2.2.2. Intézményünk tényleges bevétele a tervezettet meghaladta.

2.2.3. Behajthatatlan követelések

A behajtás érdekében tett intézkedések:

- A fizetési határidő lejárta után partnereinknek ügyvéd által írt felszólító levelet küldünk.
- Bírósági úton hajtjuk be.
- Engedményezési szerződést kötünk.

2.3. Előirányzat – maradvány

A 2006. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

Az alaptevékenység 2006. évi előirányzat-maradványa 638 345 eFt

- | | |
|---|-------------|
| - Vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás maradványa | 227 733 eFt |
|---|-------------|

- K+F tevékenység maradványa	78 577 eFt
- „Deviza számla” tárgyévi maradványa	11 116 eFt
- Egyéb bevétel kötelezettséggel terhelt előirányzat maradvány	130 919 eFt
- Többéves megvalósítással kiírt JRET pályázat előirányzat maradványa	190 000 eFt
Alaptevékenység 2005. évi felhasználatlan előirányzat-maradványa	10 693 eFt
Költségvetési tartalékok összesen	649 038 eFt
Vállalkozási tartalék	58 595 eFt
Tartalékok összesen	707 633 eFt

A költségvetési törvény 51. § (3) bekezdésében előírt előirányzat-maradvány képzési kötelezettség teljesítésének maradéktalanul eleget tettünk.

A tartalékok összetétele:

- Személyi juttatás	83 616 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok	24 505 eFt
- Dologi kiadás	193 187 eFt
- Ellátottak pénzbenei juttatása	3 356 eFt
- Beruházási kiadások	302 848 eFt
- Működési célú támogatások	275 eFt
- Felújítás	99 846 eFt

2006-ban 626 865 eFt-ot használtunk fel a 2005. évi előirányzat-maradványunkból.
(2005. évi előirányzat-maradványunk 637 558 eFt volt.)

2005. évi előirányzat-maradványunkat a következő jogcímeneken használtuk fel:

- Személyi juttatás	76 644 eFt
- Munkaadókat terhelő járulékok	24 526 eFt
- Dologi kiadás	153 771 eFt
- Ellátottak pénzbenei juttatása	3 221 eFt
- Felhalmozási kiadások	368 703 eFt

Összesen

626 865 eFt

3. Egyéb

3.1. 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 táblázatokkal kívánjuk bemutatni.

Záró bruttó értékek ezer Ft-ban:

Tárgyi eszköz megnevezése	2003	2004	2005	2006
Ingatlanok	2 879 352	3 547 292	3 765 440	4 081 608
Állomány az előző év %-ban	149,2	123,2	106,1	108,4
Gépek, berendezések, felszerelések	1 636 066	1 792 882	2 045 474	2 633 649
Állomány az előző év %-ban	125,4	109,6	114,1	128,8
Járművek	27 602	27 602	21 858	21 858
Állomány az előző év %-ban	100	100	79,2	100

Záró nettó értékek ezer Ft-ban:

Tárgyi eszköz megnevezése	2003	2004	2005	2006
Ingatlanok	2 539 365	3 148 136	3 299 843	3 543 962
Állomány az előző év %-ban	155,8	124	104,8	107,4
Gépek, berendezések, felszerelések	639 866	633 130	719 886	1 149 750
Állomány az előző év %-ban	133,6	98,9	113,7	159,7
Járművek	17 357	11 868	9 429	5 089
Állomány az előző év %-ban	76	68,4	79,4	54

Záró nettó érték a záró bruttó érték százalékában:

Tárgyi eszköz megnevezése	2003	2004	2005	2006
Ingatlanok	88,2%	88,7%	87,6%	86,8
Gépek, berendezések, felszerelések	39,1%	35,3%	35,2%	43,7
Járművek	62,9%	43%	43,1%	23,3

A fenti táblázat mutatja, hogy 2005 évről 2006 évre a gépek-, berendezések-, felszereléseknél következett be a legnagyobb mértékű bruttó érték növekedés. Ennek oka, hogy üzembe helyezésre

került a Rádiófrekvenciás Vizsgáló Laboratórium, mely beruházás 2004 óta volt folyamatban. A nagymértékű növekedést eredményezte még a Járműipari Regionális Egyetemi Tudásközpont kialakítása, melyhez 2006-ban 45 db tárgyi eszköz került beszerzésre, köztük 13 db 1 millió Ft feletti beszerzési értékű.

A selejtezett gép, berendezés, felszerelés bruttó értéke 2005-ben 59 719 e Ft, 2006-ban 113 470 e Ft volt. Az adatokból látható, hogy a selejtezett állomány nagysága egyik évről a másikra csaknem megduplázódott. Ennek oka, hogy intézményünk áttért a vonalkódos leltárra, és ennek előkészületi munkái nagymértékben segítettek a már fizikailag és erkölcsileg egyaránt elavult, használaton kívüli, teljesen leíródott gépek berendezések feltárását.

Az alábbi számsorokkal a folyamatban maradó beruházások alakulását mutatjuk be:

1. Tárgy évi pénzforgalmi növekedésből nem aktivált folyamatban maradó beruházások:

2004 évben:	239 701 eFt
2005 évben:	150 470 eFt
2006 évben:	109 710 eFt

2. A folyamatban maradó beruházások állományának alakulása:

2004 évben:	351 399 eFt
2005 évben:	495 269 eFt
2006 évben:	220 765 eFt

A folyamatban maradó beruházás állomány csökkenéséhez nagy mértékben hozzájárult, hogy mint már említettük, üzembe helyezésre került a nagy értékű Rádiófrekvenciás Vizsgáló Laboratórium (260 M Ft) értékben.

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.

„Eseti” bérbeadások bevétele (helység és eszköz): 30 484 eFt

„Tartós” bérbeadások bevétele (helység és eszköz): 30 708 eFt

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

Már teljesen leíródott gép-, berendezési tárgy került értékesítésre, melyeknek bruttó értéke összesen 443 eFt.

Az eszközgazdálkodás felújítási feladatainak - lehetőség szerinti - maradéktalan ellátásával az oktatás színvonalának folyamatos javítását kívánjuk biztosítani.

3.2. Vállalkozási tevékenység értékelése

Az elszámolt (2006. évben befejezett) munkák árbevételének, költségeinek és eredményének alakulását mutatja a következő táblázat:

Megnevezés	2005. év	2006. év	Árbevétel %-ában	
	ezer Ft-ban		2005. év	2006. év
Árbevétel ÁFA nélkül	67 672	76 559	100	100
Alvállalkozói teljesítmény	0	0	0	0
Alvállalkozói teljesítménnyel csökkentett árbevétel	67 672	76 559	100	100
Költségvetési befizetési kötelezettség	4 593	6 660	7	9
Személyi kiadások és járulékai	15 553	22 048	23	29
Anyagköltség	1 553	814	2	1
Utiköltségtérítés	1 162	387	2	1
Szolgáltatások	38 698	38 668	57	50
Rezsitérítés	2 707	2 998	4	4
Értékcsökkenési leírás	1 326	2 735	2	3
Összes kiadás /alvállalk. nélkül/	65 592	74 310	97	97
Vállalkozási tevékenység eredménye	2 080	2 249	3	3

A 2006. évben lezárt, befejezett szerződéses munkák árbevétele 13 %-al magasabb az előző évinél.

A szerződéses munkák 100 %-át az Egyetem dolgozói végezték, alvállalkozókat nem foglalkoztattunk.

A költségvetési törvény által meghatározott befizetési kötelezettségünket teljes mértékben visszatartottuk és felújításra fordítottuk.

A személyi kiadásoknak és járulékainak az árbevételen belüli aránya emelkedett.

Az árbevétel legjelentősebb részét 50 %-ot a szolgáltatások képezik.

A rezsitérítés aránya nem változott, az értékcsökkenési leírás összege kismértékű növekedést 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.

2006. évben a vállalkozási tevékenységnek üzemgazdasági szemléletben 2 249 eFt eredménye volt.

3.4. Az intézmény felügyelete alá tartozó gazdasági szervezetek

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	Saját tőke értéke (m Ft)	Állami tulajdoni részesedés	Költségvetési támogatás összege (mFt)	Költségvetési támogatás célja
		aránya		
SZIMF-TRAFFIC Kft	0,2	6,67%	0	0

3.5. A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított pénzeszközök

2006. évben az elkülönített lakásalap összegét nem emeltük. A meglévő pénzeszközökből 800 eFt összegű kölcsönt folyósítottunk.

A lakásalap 2006. évi alakulása:

Nyitóegyenleg 2006.01.01.			1 806 eFt
Bevételek:			2 005 eFt
- kamat		28 eFt	
- törlesztések		1 977 eFt	
- pénzeszköz kihelyezés lakásalap számlára		-	
Kiadások:			945 eFt
- kölcsön folyósítás		800 eFt	
- bank kezelési költség		139 eFt	
- földhivatali bejegyzés		6 eFt	
Záróegyenleg 2006.12.31.			2 866 eFt

Kölcsönt 3 fő egyetemi dolgozó kapott.

3.6. Európai Unió és egyéb nemzetközi programok

Európai Unió programok keretében beérkezett pénzeszközök, valamint
ezekkel kapcsolatos saját költségvetési források felhasználása
2006. évben

Projekt témája	IDEGEN FORRÁS				SAJÁT FORRÁS
	Nyitó állomány	2006. évi		Záró állomány	
		bevétel	kiadás		
Ezer forintban					
FMM A SZE képzési struktúrájának átalakítása a Bolognai Egyezmény követelményeinek megfelelően	38 551	14 011	75 962	- 23 400	
FMM Tudásszintkiegyenlítő, rövid ciklusú e-Learning kurzusok kifejlesztése	- 1 983	2 025	4 720	- 4 678	
FMM Moduláris rendszerű CAD/CAM/FEM Kompetencia kurzusok szervezése és lebonyolítása felsőfokú végzettséggel rendelkezők át-ill. továbbképzésére	- 1 529	1 509	1 666	- 1 686	
FMM A közgazdasági képzési ág alapszakjaira vonatkozó egységes szerkezetű képzés követelményeihez igazodó oktatási infrastruktúra kialakítása és kidolgozása	- 999	638	1 029	- 1 390	
FMM Globus-Globális BSC az üzleti képzésben, országos szintű felsőfokú alapképzés megteremtése az üzleti alapszakon	- 4 375	4 375	357	- 357	
FMM Partnerközpontú önértékelési modell megalkotása és továbbképzések a felsőoktatási intézmények humán erőforrásainak fejlesztéséért	- 5 219	8 033	5 610	- 2 796	
FMM Az építészmérnök és építőmérnök képzés szerkezeti és tartalmi fejlesztése	-	6 510	6 147	363	
FMM Környezetmérnök B.sc. szak indításához kapcs. egységes tananyagfejlesztés és az illeszkedő F.Sz. kialakítása	-	1 185	353	832	
Magyar Terület-és Regionális Fejlesztési Hivatal „SZE-Karrier Iroda, Híd a hallgatók és a piaci szereplők között	693	16 698	16 145	1 246	
Magyar Terület-és Regionális Fejlesztési Hivatal Gyakornoki hálózat felállítása a Nyugat-dunántúli Régióban	- 353	3 680	4 615	- 1 288	
Nemzeti Hírközlési Hatóság Szakdolgozati témák kidolgozása	1 500	4 250	3 153	2 597	
ÁTVITEL:	26 286	62 914	119 757	- 30 557	

Projekt témája	IDEGEN FORRÁS				SAJÁT FORRÁS
	Nyitó állomány	2006. évi		Záró állomány	
		bevétel	kiadás		
Ezer forintban					
ÁTHOZAT:	26 286	62 914	119 757	- 30 557	
PHARE-CBC Doktori iskolák alapítása és működésének előkészítése	67	-	67	-	
PHARE-CBC Modern Tudományos számítások	304	-	304	-	
Nemzeti Hírközlési Hatóság Gazdaság, Jog, Regionalitás és Társadalom az Integrálódó Közép-Európában Multidiszciplináris Társ.tud. Doktori Iskola	-	4 250	-	4 250	
INTERREG IIIC RFO FUEL UPGRADE	-	-	410	- 410	61
INTERREG IIIC WEST „MASCARA”	- 9 988	10 989	22 429	- 21 428	3 364
INTERREG IIIC RFO OPERATION „REGINS”	- 2 790	3 547	16 721	- 15 964	2 508
INTERREG IIIC RFO REGINS SAFEBIKE	- 5 007	4 154	50	- 903	8
INTERREG IIIC REGINS-RFID	- 1 088	4 317	5 043	- 1 814	756
INTERREG IIIC REGINS LOG4SME	-	228	9 824	- 9 596	1 474
INTERREG IIIB CORELOG	-	1 315	8 944	- 7 629	1 342
INTERREG IIIC InterAge	-	128	2 418	- 2 290	363
GKM Lemeztechnológia	- 19 233,5	33 448	9 498	4 716,5	514
GKM ENUM eljárásra alapuló szolgáltatások megvalósítása	- 13 907	14 340	9 590	- 9 157	
GKM Kötött pályás közlekedési rendszerek konstruktív, EU-konform biztonsági minősítése	- 3 937	-	6 529	- 10 466	
GKM ESD védelemmel ellátott bútorcsalád kifejlesztése, prototípus elkészítése, mérések kidolgozása	- 1 295	1 551	2 344	- 2 088	
GKM Polimer mátrixú kompozittal erősített hibrid csövek integritása	- 2 397,5	2 867	1 968	- 1 498,5	
GKM Megnövelt látószögű és felbontású digitális habgrafikus interferometria kifejlesztése és alkalmazása alak –és deformációmérésben	- 2 152	1 913	5 707	- 5 946	
GKM Járműipari, Elektronikai és Logisztikai Kooperációs Kutató Központ létesítése a Széchenyi István Egyetemen	- 21 876	117 810	82 867	13 067	144 000
ÖSSZESEN:	- 57 014	263 771	304 470	- 97 713	154 390

Nemzetközi programok (PHARE, TEMPUS, EU) keretében beérkezett pénzeszközök, valamint ezekkel kapcsolatos saját költségvetési források felhasználása 2006. évben

Segélyt nyújtó szervezet megnevezése, a projekt témája	Nyitó állomány	IDEGEN FORRÁS			SAJÁT FORRÁS
		2006. évi		Záró állomány	
		bevétel	kiadás		
Ezer forintban					
TEMPUS KÖZALAPÍTVÁNY ERASMUS hallgatói, oktatói ösztöndíj	4 477	23 360	24 271	3 566	4 000
LEONARDO DA VINCI Az építési vállalkozások versenyképességének növelése	263	1	264	-	
TEMPUS-JEP Közös európai projekt	5	3 323	2 181	1 147	
Internetes távoktatási program kidolgozása mozgássérültek számára	28	-	28	-	
EU5. Kutatási és Technológiafejlesztési Keretprogram Városfejlesztés a fenntartható közlekedést segítő alkalmas struktúrák érdekében	279	4 812	3 907	1 184	
EU5. Kutatási és Technológiafejlesztési Keretprogram A regionális fenntartható fejlődés stratégiái, egy integrált szemlélet legjobb gyakorlati megvalósításáért	55	-	1	54	
LEONARDO DA VINCI Európai Minőség Management mozgássérültekkel foglalkozók számára	1 726	4	1 691	39	
JEAN MONET Oktatási program	6 682	645	2 645	4 682	
GRUNDTVIG 2 A látás-ill. halláskárosultak munkaesélyeinek javítása virtuális tanulási fejlesztések alkalmazásával	1 383	206	1 280	309	
LEONARDO DA VINCI Határtalan építészet	1 651	6 414	5 311	2 754	
EU Útügyi oktatás	1 549	109	1 562	96	
GRUNDTVIG 2 Tanulási kapcsolatok	297	991	310	978	
EU Időhasznosulási minta az Európai Unió tagországokban	-	1 183	1 135	48	
„Erinnerung und Zukunft” Alapítvány Az első világháború emlékei az Isonzó-völgyben	-	3 410	2 618	792	
ÖSSZESEN:	18 395	44 458	47 204	15 649	4 000

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése

A beszámoló legfontosabb adataiból készült összeállítás hivatott bemutatni az intézmény elmúlt évi működésének és meghatározó lehetőségeinek jellemzőit így véleményt alkothatunk az egyetem gazdálkodásáról, illetve működéséről.

Az átlagos (tavaszi-őszi) hallgatói létszám 2004-ről 2005-re 1034 fővel nőtt, ebből

Államilag finanszírozott	394 fő
Költségtérítéses	640 fő volt.

További átlag-létszámnövekedés 2005-ről 2006-ra 684 fő amiből

Államilag finanszírozott	614 fő
Költségtérítéses	73 fő.

Az állami támogatás növekedés 2004-ről 2005-re mindössze 50,3 millió Ft volt.

2005-ről 2006-ra a támogatás 374,7 millió Ft-tal nőtt amiből hallgatói (normatív) előirányzat növekedés 80,2 millió Ft, a képzési, tudományos, fenntartási (normatív) előirányzat növekménye 278,6 millió Ft.

Hasonlóképp emelkedtek saját bevételeink:

2004-ről 2005-re	850,1 millió Ft-tal	2.903,6 millió Ft-ra,
2005-ről 2006-ra	3.113,8 millió Ft-ra	210,1 millió Ft-tal.

Amellett, hogy a bevételek növekedtek kötöttséget jelentett az évenkénti kötelező maradvány tartalékolás ami

2004. év végére	324,4 millió Ft-ot,
2005. év végére	637,6 millió Ft-ot
2006. év végére	707,7 millió Ft-ot kötött le.

Kiadásaink növekedése nem haladta meg a bevételek növekedését, így az előírt maradványtartalékolást végre tudtuk hajtani úgy, hogy a finanszírozás likviditási nehézségek nélkül megoldható volt.

Az egyetem vagyona az elmúlt évben jelentősen nőtt, a bevételeinkből 565,7 millió Ft-ot fordítottunk beruházásokra, közel 280 millió Ft jutott nagyjavítás, felújításra. A felhalmozási kiadások 88 %-ának saját bevétel, mindössze 12 %-ának állami támogatás a forrása.

Az intézményi vagyon értékének változását szemlélteti a következő táblázat.

VAGYONELEMEK	2005. dec. 31-én		2006. dec. 31-én	
	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
	millió Ft-ban		millió Ft-ban	
Immateriális javak	158,0	30,1	283,3	138,4
Ingatlanok	3 765,4	3 299,8	4 081,6	3 544,0
Gépek berendezések	2 045,5	719,9	2 633,6	1 149,8
Járművek	21,9	9,4	21,9	5,1
Átadott eszközök	0,0	0,0	0,0	0,0
ÖSSZESEN	5 990,7	4 059,3	7 020,4	4 837,2

VAGYONELEMEK	Változás 2005-ről 2006-ra		2005.	2006.
	Bruttó érték	Nettó érték	nettó érték / bruttó érték	
	millió Ft-ban		%	
Immateriális javak	125,4	108,2	19,1%	48,8%
Ingatlanok	316,2	244,1	87,6%	86,8%
Gépek berendezések	588,2	429,9	35,2%	43,7%
Járművek	0,0	-3,5	43,1%	23,3%
Átadott eszközök	0,0	0,0	-	-
ÖSSZESEN	1 029,7	778,7	67,8%	68,9%

A vagyonelemek értékelése a jogszabályokban, illetve az egyetem „Leltározási és leltárértékelési szabályzat”-ában, „Vagyonértékelési szabályzat”-ában, valamint a számviteli politikájában leírtak szerint történt.

2007-ben az előző évinél nem nagyobb előirányzat, felső határt szab - forrástól függetlenül - minden olyan felhalmozási kiadásnak, amit nem főhatósági előirányzat-többletből hajtunk végre. Így ezen a kereten belül kell biztosítanunk a központi beruházások saját forrás szükségletét és az egyetemi szintű (központi) beruházások fedezetét.

A szervezeti egységek "önálló" fejlesztéseit döntően saját bevételeik (szakképzési hozzájárulás, külső pályázatok, átvett pénzeszközök, kutatástámogatás felhalmozási előirányzata) terhére lehet megvalósítani.

A központosított létszám és bérigazgatás biztos feltételt biztosított ahhoz, hogy az elírt létszámkeretet betartsuk.

2005. év végére a konszolidálódott pénzügyi helyzetünk valamint a lökészerű év-végi bevételek hatására év végi pénzmaradványunk közel 638 millió Ft-ra nőtt. Ez az összeg teljes egészében dokumentált kötelezettségvállalással lekötött volt a maradvány-elszámolás során ezt elvonás sújtotta. A pénzmaradvány kötelezettségvállalásokkal terhelt, felhasználhatóságában nem szabad pénzeszköz, de biztosította a 2006. évi zökkenőmentes indulást és a folyamatos likviditás lehetőségét.

A költségvetési törvény ismételen úgy rendelkezett, hogy az intézmények tárgyévben kötelesek legalább az előző évi maradvánnyal megegyező pénzmaradványt produkálni. A kötelező maradványképzés összegét a tárca intézményünkénél 695 millió Ft-ra emelte.

2006-ban intézményünk fizetési kötelezettségeinek időben eleget tudott tenni, külső tartozásunk nem keletkezett és jelenleg sincs. A pályázati feladatoknál, amennyiben előleg igénybevételére nem volt lehetőség, előfinanszírozást tudtunk biztosítani.

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,
- új teljesítményértékelési rendszert vezettünk be,
- 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

Minőségileg jobb, hatékonyabb korszerű informatikai háttér gyorsabbá tette a döntések előkészítését és megalapozottabbá a döntéseket. Ennek megvalósítása érdekében - a gazdasági szervezetben dolgozók folyamatos továbbképzésével, a munkaerők kvalifikációjának növelésével együtt - fejlettebb gazdálkodási információs rendszer vezettünk be, ennek működtetése lehetőséget adott a szétaprózott, a nehezen áttekinthető adatfeldolgozási, nyilvántartási döntés-előkészítési rendszerek, szoftverek cseréjéhez.

Folyamatosan tovább fejlesztettük a pénzügyi, számviteli, nyilvántartási, jövedelem-elszámolási információs rendszereket – beleértve ennek humánpolitikai, infrastrukturális, szoftver és hardver összefüggéseit – egyelőre lemondva arról, hogy egy fejlettebb, de rendkívül drága, a felsőoktatásban általánosan alkalmazható, integrált, korszerű információs rendszert bevezetését készítsük elő. Gazdálkodásunkban beszámolási, elszámolási rendszerünkben és nyilvántartásainkban minőségi előrelépést jelentene egy, a jelenleginél korszerűbb az OKM által is támogatott integrált, átfogó működőképes elszámolási, gazdálkodási rendszer intézményünknel történő bevezetése.

Belső szabályozással, az ösztönző rendszer folyamatos, és 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 jórészt eleget tettünk, de meg kell jegyeznünk, hogy napjainkra a jelentős mennyiségű saját bevétel nélkül a működőképesség már nem volna fenntartható.

A stratégiai célok megvalósítása érdekében az állami támogatáshoz kötődő létszám- és bér-gazdálkodás 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 és a különféle pályázatokban 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 költségtérítéssel járó képzés, szakképzés és továbbképzés, ahol a feladatok koordinálása központilag történik, így a forrásoknak szabályozott, de döntően centralizált kezelése továbbra is 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 játszzák 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, 2007. április 20.

Dr. Szekeres Tamás
rektor

Barth János
gazdasági főigazgató