
**A MAGYAR AKKREDITÁCIÓS BIZOTTSÁG TITKÁRSÁGA
2005. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK
SZÖVEGES ÉRTÉKELÉSE**

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az intézmény neve, törzkönyvi azonosító száma, honlapjának a címe:

Magyar Akkreditációs Bizottság Titkársága

329486

www.mab.hu

1.2. Az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változások, szakmai működés értékelése

1.2.1. Az ellátott tevékenységi kör:

A felsőoktatásban a képzés és a tudományos tevékenység minőségének hitelesítése és a minősítés elvégzése. (A felsőoktatásról szóló, többször módosított 1993. évi LXXX. törvény, valamint a Magyar Akkreditációs Bizottság működéséről szóló 199/2000 (XI. 29.) Korm. rendelet.)

1.2.2. Az év során végrehajtott feladatok:

- egyetemi és főiskolai tanári pályázatok véleményezése
- alap- és mesterszakok létesítési és indítási kérelmeinek véleményezése
- kar- és intézménylétesítési kérelmek véleményezése
- felsőoktatási intézmények minőségbiztosítással kapcsolatos éves jelentéseinek nyilvántartása
- párhuzamos programértékelések a jog-, orvos-, fogorvos-, gyógyszerész tudományágakban
- intézményi akkreditációs értékelések
- az akkreditációs követelményrendszer felülvizsgálata és módosítása az új alapszakok vonatkozásában, a mesterszakokra vonatkozó akkreditációs követelmények kidolgozása
- jogszabálytervezetek véleményezése, állásfoglalások (kormányrendelet a kétciklusú képzésről, az új felsőoktatási törvény, stb.)
- részvétel szakértői szervezetek és testületek munkájában (pl. Nemzeti Bologna Bizottság)
- részvétel hazai minőségfejlesztési projektben (HEFOP)
- részvétel nemzetközi együttműködéssel végrehajtott projektben (ENQA TEEP 2 projekt)

- nemzetközi szervezetek irányító testületeiben és munkabizottságaiban végzett munka, valamint titkári teendők (INQAAHE, ENQA, CEE Network)
- nemzetközi szakértői munka.

1.2.3. A szakmai feladatokban bekövetkezett változások, szakmai működés értékelése

Intézményünk 2005. évi feladatstruktúrája ugyan lényegesen nem változott 2004-hez képest, ám jelentős többletfeladatot jelentett 2005-ben az európai felsőoktatási térséghez való csatlakozás keretén belül a többciklusú képzésre való áttéréshez szükséges új alapképzési szakok létesítési és indítási kérelmeinek véleményezése. Az év második felében ehhez társultak a mesterképzési szakok létesítési és indítási kérelmei is. E kérelmek számosságuk miatt 2004-hez képest összességükben több mint háromszoros munkaterhelést jelentettek a MAB testülete és titkársága számára.

1.2.4. Intézményen belüli szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítése

A MAB és a Titkárság 2005-ben változatlan szervezeti összetételben működött a 2004. évi állapothoz viszonyítva.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

(adatok ezer Forintban)

sorsz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Személyi juttatások	131.000	136.800	134.567
2	Munkaadót terhelő járulékok	41.000	41.559	39.955
3	Dologi kiadások	24.650	41.166	36.356
4	Felhalmozási kiadások	0	1.741	1.256
5	Finanszírozás kiadásai			1.317
6	Kiadások összesen:	196.650	221.266	213.451

A munkáltatót terhelő járulékok aránya változatlan az előző évhez viszonyítva. Az évközi növekedés pályázati pénzeszközök (HEFOP) és átcsoportosítás eredménye.

Felhalmozási kiadási előirányzatot 2005. évre a fejezet nem biztosított. A módosított előirányzat forrása HEFOP pályázati részvétel, valamint átcsoportosítás.

2.1.1. Az előirányzatok évközi változásai

Az előirányzatok évközi változásait pályázatok, pénzeszköz átvételek, pótlólagos támogatás az új alap- és mesterszakok véleményezésével összefüggésben, valamint központi zárolás eredményezték.

Az elnyert **HEFOP pályázat** előirányzati megoszlása az alábbi:

(összeg forintban)	
Megnevezés	Eredeti előirányzat
Személyi juttatások	4.379.040,-
Munkaadót terhelő járulékok	1.265.000,-
Dologi kiadások	5.156.680,-
Felhalmozási kiadások	1.200.000,-
Összesen:	12.000.720,-

Tekintettel arra, hogy a HEFOP projekt a MAB Titkárság esetében utófinanszírozású, s a kifizetett költségek megtérítése meglehetősen vontatottan és nehézkezesen történik, jelentős forrást köt le a már elvégzett feladatok pénzügyi rendezése. A 2005. évben 4.029.296,- Ft-ot fizettünk ki a pályázati feladatok elvégzésével összefüggésben, azonban mindössze 1.279.421,- Ft visszautalása történt meg.

További pályázati forrást használhattunk fel az **ENQA tagdíj** rendezésére 2005. évben, 260.000 Ft összegben, ez azonban az éves tagdíj csak mintegy felét fedezte, a dologi kiadási előirányzatot növelve.

A személyi juttatások előirányzat terhére 7.735,- eFt a munkaadókat terhelő járulékok előirányzat terhére 3.802,- eFt, a dologi kiadási előirányzatok növelése végett 9.825,- eFt, a felhalmozási kiadási előirányzat növelése végett 1.712,-eFt **átcsoportosítása** tekintetében rendelkezünk.

A különböző pénzeszköz átvételek 4.271.000,- Ft-tal növelték a dologi kiadási előirányzatot. Ezek döntő része a nemzetközi feladatok végrehajtása során, nemzetközi szervezetektől érkezett (utazási költségtérítések).

Az új alap- és mesterszakok véleményezésével kapcsolatosan kért bírálatok készítőinek a megbízási díja finanszírozására 20.000,-eFt évközi fejezeti támogatásban részesültünk

A kormány 2005. évi takarékosági intézkedése kapcsán hozott határozat alapján 1.967,- eFt zárolására került sor, ami csökkentette a dologi előirányzat nagyságát.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzat alakulása

A személyi juttatások mértéke az eredeti előirányzat tekintetében az előző évhez viszonyítva változatlan. Szerkezetében minimálisan változó struktúrával rendelkezik,

mivel nem volt fedezete a központi alapbéremelésnek (ennek következtében ezt nem is tudtuk a megállapított mértékben végrehajtani), továbbá az év második felétől emelkedett a pótlék alap nagysága, aminek a realizálása belső szerkezeti átalakítással volt megvalósítható. A módosított előirányzatnál tapasztalható növekedést az év során elnyert pályázatok személyi juttatás eleme eredményezte.

Intézményünknel a beszámolási időszakban létszámváltozás 1 fő csökkenés volt. Az engedélyezett létszám (21 fő).

2.1.3. A dologi kiadások előirányzat változása

A dologi kiadások előirányzat nagysága a folyamatos, noha csökkenő mértékű infláció ellenére 1999. óta 2003-ig változatlan, 2004-ben és 2005-ben is csökkent, ami kedvezőtlenül befolyásolta az intézményműködtetési lehetőségeinket. A működéshez szükséges előirányzatot átcsoportosításokkal és egyéb forrásokból finanszíroztuk.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzat alakulása

A felhalmozási kiadások fejezeti támogatására 2005. évben nem került sor. Pályázati pénzeszközökből, valamint átcsoportosítással tettük lehetővé a 1.256,- eFt értékű számítástechnikai eszközök beszerzését.

2.2. Bevételek alakulása

(adatok ezer Forintban)

sorsz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési bevételek		48	48
2	Működési célú pénzeszköz-átvétel állami pénzalapoktól		260	1539
3	Működési célra átvett pénzeszköz nemzeti szervezeteiktől		2.732	2.732
4	Működési költségvetés támogatása	196.650,-	212.971	212.971
5	Felhalmozási kiadások támogatása	0,-	1.712	1.712
6	Pénzmaradvány felhasználás		3.543	3.543
7	Bevételek összesen	196.650,-	221.266	222.545

2.2.1. A többletbevételek alakulása

Intézményünk 2005. évben működési bevételt nem tervezett, bevételi előirányzata nem volt.

Tekintettel arra, hogy társadalombiztosítási kifizető hely, az ezért kapott jutalék 19,- eFt, valamint a „0” nyilvántartott értékű tárgyi eszköz értékesítésből 29,-eFt folyt be, ami többletbevételeként jelentkezett.

A működési támogatással együtt átvett pénzeszközökből biztosítottuk intézményünk zavartalan működését.

2.3. Előirányzat-maradvány

2005-ben az áthúzódó kötelezettségek miatt keletkezett 10.411,- eFt előirányzat-maradvány, amit részben a kötelező maradványképzés is generált.

3. Egyéb

3.1. Kincstári vagyon hasznosítása, elidegenítése

A kezelésünkre bízott kincstári vagyon összetétele immateriális javakból és nem túl magas egyedi értékű tárgyi eszközökből áll. A beszámoló évében selejtezésre, illetve használaton kívüli tárgyi eszköz értékesítésére került sor, amiből 29,-eFt bevétel keletkezett intézményünknek.

A használaton kívüli (már több éve 0 Ft-ra amortizálódott) számítógép konfigurációt Budapest környéki kistéleplés általános iskolájának adtunk át.

3.2. Vállalkozási tevékenységek

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem végez.

3.3. Költségvetésből kiszervezett tevékenységek

Intézményünknel ilyen típusú szervezésre 2005-ben nem került sor.

3.4. Alapítványok támogatása

Intézményünk 2005. évben alapítványok támogatásban, valamint gazdasági társaságok működésében nem vett részt.

3.5. Dolgozók lakásépítésének támogatása

Az 2005. évi költségvetési támogatásunk és az átvett pénzeszközök nagysága nem tette lehetővé, hogy e célra elkülönítsünk forrásokat.

3.6. Európai Unió programokban részvétel

Az Európai Unió programba 2005. év során a HEFOP pályázat elnyerésével kapcsolódott be intézményünk

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése

A 2005. évi eredeti előirányzat meglehetősen szűkös gazdálkodási lehetőségeket biztosított. Ez különösen a dologi kiadások terén jelentett szűk keresztmetszetet. A dologi kiadások eredeti előirányzata szerény gazdálkodási körülmények között, mindössze az év kétharmadára biztosított volna fedezetet, amennyiben átcsoportosítással és pályázati pénzeszközökkel és egyéb támogatásnöveléssel azt nem pótoltuk volna.

A személyi juttatások előirányzat nem tartalmazta a kötelező bérfelajrítást, valamint a pótlékalap növekedéséből adódó bértömeg növekedés mértékét, azt saját hatáskörben kellett belső strukturális átcsoportosítással megvalósítanunk.

A szakértői díjazás mértékének emelésére nem kerülhetett sor. A változatlan előirányzat nagyság mellett kellett kigazdálkodnunk a MAB tagok tiszteletdíj alap (köztisztviselői illetményalap) növekedésének hatását is.

A felhalmozási kiadási előirányzatot teljes egészében pályázati pénzekből finanszíroztuk, így tettük lehetővé az elavult számítástechnikai eszközök cseréjét.

Összességében megállapítható, hogy a megváltozott gazdasági környezet, az egyre nehezedő makrogazdasági körülmények a működési költségvetési támogatás növelése nélkül veszélyeztetik az intézmény alapfeladatainak maradéktalan végrehajtását.

Budapest, 2006. április 24.

Szántó Tibor
főtitkár