

A BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ JELENTÉSE

2005.

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Az intézmény neve: Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem (BME)

Törzskönyvi azonosító száma (PIR törzsszám): 308 791

Honlapjának címe: www.bme.hu

1.2. Az Egyetem tevékenységi körét az Alapító Okirata határozza meg. A főbb mutatószámait a 2005. évi Költségvetési Alapokmánya tartalmazza. (Megtalálható az Egyetem honlapján.)

1.3. Az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, jellemző mutatókkal a szakmai működés értékelése a jellemző mutatókkal

1.3.1. Képzési szerkezet

A BSc képzések szakbizottságai a képzésben érintett társintézmények képviselőivel együtt kidolgozták az alapképzési szakok képzési és kimeneti követelményeit, és 2005. szeptemberében elkezdődött a kétciklusú képzés első szakaszának bevezetése.

A második szakasz kereteinek kialakítása, az MSc szakok képzési és kimeneti követelményeinek kidolgozása elkezdődött. A BME által oktatni kívánt MSc szakok mintegy fele esetében a 2006. április 3-án kiadott 15/2006. számú OM rendelet tartalmazza a képzési és kimeneti követelményeket.

A 2005/06. tanévben a képzési szerkezet a következőképpen alakult:

Építőmérnöki Kar:

Építőmérnöki alapképzési szak (BSc)

Építőmérnöki szak (kiegészítő képzés)

Földmérő és térinformatikai mérnök szak (kiegészítő képzés)

Gépészmérnöki Kar

Gépészmérnöki alapképzési szak (BSc)

Ipari termék és formatervezői mérnök alapképzési szak (BSc)

Energetikai mérnök alapképzési szak (BSc)

Mechatronikai mérnök alapképzési szak (BSc)

Gépészmérnöki szak (kiegészítő képzés)

Gépészmérnöki szak főiskolai szint

Építészmérnöki Kar

Építészmérnöki szak

Vegyészmérnöki Kar

Vegyészmérnöki alapképzési szak (BSc)

Biomérnöki alapképzési szak (BSc)

Környezetmérnöki alapképzési szak (BSc)

Környezetmérnöki szak (kiegészítő képzés)

Villamosmérnöki és Informatikai Kar
 Villamosmérnöki alapképzési szak (BSc)
 Mérnök informatikus alapképzési szak (BSc)
 Egészségügyi mérnök alapképzési szak (BSc)
 Villamosmérnöki szak (kiegészítő képzés)
 Műszaki informatikai szak (kiegészítő képzés)
 Közlekedésmérnöki Kar
 Közlekedésmérnöki szak
 Természettudományi Kar
 Mérnök fizikus szak
 Matematikus szak
 Gazdaság- és Társadalomtudományi Kar
 Közgazdász gazdálkodási szak
 Műszaki menedzser szak

Jelentős hangsúlyt fektettünk a középiskolások, a jelentkezők minél szélesebb körű tájékoztatására. Több kiadványt, tájékoztató anyagot készítettünk, amelyeket minden középiskolába eljuttattunk.

Hallgatói létszámadatok:

képzési forma	2004.		2005.	
	III. hó	X. hó	III. hó	X. hó
nappali tagozat	15647	17293	16341	17648
államilag finanszírozott	13887	15261	14361	15361
költségtérítéssel	1760	2032	1980	2287
levelező tagozat	4777	5538	3457	4520
államilag finanszírozott	8	190	-	177
költségtérítéssel	4769	5348	3457	4343
távoktatás	2693	2702	2356	2215
Összes hallgató száma	23117	25533	22154	24383

Doktori képzésben összesen 834 fő vett részt. Ebből nappali tagozaton 579, levelező tagozaton 255 fő tanul. Államilag finanszírozott képzésben 341 fő vett részt.
 Angol nyelvű költségtérítéssel doktori képzésben 11 fő tanult.

Szakirányú továbbképzési szakjainkon 2692, a levelező kiegészítő képzésben, második diploma megszerzéséért, 1159 hallgató vett részt.

Az angol nyelvű költségtérítéssel képzésben 48 országból 584 hallgató tanul, Ebből 325 fő iskolai szintű, 248 fő egyetemi szintű képzésben vett részt.

2005-ben nappali tagozaton 1562 hallgató szerzett diplomát, ebből egyetemi 1519, iskolai szinten 43 fő. A levelező kiegészítő, valamint a szakirányú továbbképzési szakokon 886 fő, a távoktatás keretében 1337 fő szerzett diplomát.

Az Egyetemen 2005. évben részképzésben résztvevő határon túli magyar hallgatók - A/3 kategóriába tartozók - karok közötti megoszlása a következő volt:

Villamosmérnöki és Informatikai Kar	15
Építésmérnöki Kar	3
Építőmérnöki Kar	9
Vegyésmérnöki Kar	4
Közlekedésmérnöki Kar	1
Gazdaság- és Társadalomtudományi Kar	1
összesen	33 hallgató

Az Oktatási Minisztérium részképzésre nyújtott képzési költség támogatását a BME képzésben résztvevő oktatók és a tanulmányi ügyeiket intéző előadók finanszírozására fordította.

Megnevezés	személyi	járulék	összesen
2005. évi támogatás	2.836.000,- Ft	907.000,- Ft	3.743.000,-Ft
2005. évi felhasználás	2.835.994,- Ft	863.274,- Ft	3.699,268,- Ft
Maradvány	6,- Ft	43.726,- Ft	43.732,- Ft

A GYES-en, GYED-en lévő hallgatók miatti támogatási kompenzáció alakulása

Kar	2004/05. 2. félév		2005/06.1. félév		2005. összesen
	fő	eFt	fő	eFt	
Építőmérnöki	5	373	7	644	1017
Gépésmérnöki	1	88	1	100	188
Építésmérnöki	10	833	14	1165	1998
Vegyésmérnöki	9	773	18	1686	2459
Villamosmérnöki és Informatikai	2	322	1	44	366
Közlekedésmérnöki	2	120	2	120	240
Gazdaság- és Társadalomtudomány	321	19614	258	15999	35613

GYES-GYED-en lévő hallgatók érdeklődése továbbra is töretlen a BME különböző képzései iránt – jellemzően költségtérítéssel jogviszony keretében.

2005-ben összesen 651 hallgató jelentkezett, mely a korábbi években jelentkezők számával közel azonos értékű.

Az egyetem államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgatóival kapcsolatos költségvetési támogatás

A 2004. évi létszámstatisztikái alapján kiszámított hallgatói előirányzat a hallgatói létszám változása miatt 2005. évben az alábbiak szerint módosultak.

Hallgatók pénzbeli juttatásai

A hallgatók pénzbeli juttatás 2005. évi előirányzata 1.274.000.000 Ft, amely 14.000 államilag finanszírozott hallgató után járt. A hallgatói létszám 2005. évben 14.528,5 főre emelkedett. A megnövekedett létszám után a BME-nek további 48.093.500 Ft jár, így 2005-re járó hallgatói előirányzat 1.322.093.500 Ft.

Tankönyv- és jegyzettámogatás

A tankönyv- és jegyzettámogatás 2005. évi előirányzata 100.422.000 Ft, amely 14.346 államilag finanszírozott hallgató után járt. A jogosult létszám 2005. évben 14.856 főre emelkedett. A megnövekedett létszám után a BME-nek további 3.570.000 Ft jár, így 2005-re járó tankönyv- és jegyzettámogatás 103.992.000 Ft.

Kollégiumi támogatás

Kollégiumi támogatás 2005. évi előirányzata 272.000.000 Ft volt. A kollégiumi támogatásra jogosult létszám az első félévben 3876 fő, utánuk 116.280.000 Ft, a kollégiumi támogatásra jogosult létszám a második félévben 3851 fő, utánuk 123.232.000 Ft, a 2005. évben a kollégiumi támogatás jogcímen a BME összesen 239.512.000 Ft-ot használt fel. A BME-nek 32.488.000 Ft-ot kell visszafizetnie.

Lakhatási támogatás

Lakhatási támogatás 2005. évi előirányzata 334.000.000 Ft volt. A lakhatási támogatásra jogosultak létszáma az első félévben 5675 fő, utánuk 170.250.000 Ft, a lakhatási támogatásra jogosultak létszáma a második félévben 6362 fő, utánuk 152.688.000 Ft, 2005. évben lakhatási támogatás jogcímen a BME összesen 322.938.000 Ft-ot használt fel. A BME-nek 11.062.000 Ft-ot kellett visszafizetnie.

Köztársasági ösztöndíj

Köztársasági ösztöndíj 2005. évi előirányzata 34.788.000 Ft, amely 115 hallgató után járt. A jogosult létszám 2005. évben 127 főre emelkedett. A megnövekedett létszám után a BME-nek további 3.629.500 Ft jár, így 2005-re járó köztársasági ösztöndíj keret 38.417.500 Ft.

Bursa Hungarica ösztöndíj

Bursa Hungarica Ösztöndíj intézményi előirányzatként a BME 55.500.000 Ft-ot kapott. Az Oktatási Minisztérium Alapkezelő, Felsőoktatási Pályázatok Osztálya adatai alapján a hallgatóknak 50.483.000 Ft-ot fizettünk ki. A BME-nek 5.017.000 Ft-ot kell visszafizetnie.

Sport- és kulturális támogatás

Sport- és kulturális támogatás 2005. évi előirányzata 11.764.000 Ft, amely 14.346 államilag finanszírozott hallgató után járt. A jogosult létszám 2005. évben 14.856 főre emelkedett. A megnövekedett létszám után a BME-nek további 418.200 Ft jár, így 2005-re járó tankönyv- és jegyzettámogatás 12.182.200 Ft.

Nyelvvizsgadíj visszatérítés

A doktorandusz hallgatók nyelvvizsgadíj visszatérítésére a Karok 176.800 Ft-ot, az alapképzésen részt vevő hallgatók részére a Központi Tanulmányi Hivatal 3.852.060 Ft-ot, a BME 2005-ben összesen 4.028.860 Ft-ot használt fel.

Adatok elemzése

A táblázatokban EOK az Építőmérnöki Kart, ÉPK az Építészmérnöki Kart, GPK a Gépészmérnöki Kart, GTK a Gazdaság- és Társadalomtudományi Kart, KSK a Közlekedésmérnöki Kart, TTK a Természettudományi Kart, VEK a Vegyészmérnöki Kart, VIK a Villamosmérnöki és Informatikai Kart jelöli.

Tanulmányi ösztöndíjban részesülő hallgatók száma								
	EOK	ÉPK	GPK	GTK	KSK	TTK	VEK	VIK
2004/2005. tavaszi félév	1042	912	1268	562	611	174	579	2228
2005/2006. őszi félév	952	673	1072	508	521	154	551	2931

Rendszeres szociális támogatásban részesülő hallgatók száma								
	EOK	ÉPK	GPK	GTK	KSK	TTK	VEK	VIK
2004/2005. tavaszi félév	305	422	233	245	190	60	94	609
2005/2006. őszi félév	328	290	214	294	163	78	100	549

Lakhatási támogatásban részesülő hallgatók száma								
	EOK	ÉPK	GPK	GTK	KSK	TTK	VEK	VIK
2004/2005. tavaszi félév	79	68	13	44	-	15	55	147
2005/2006. őszi félév	64	57	83	-	45	-	-	86

Tankönyv- és jegyzettámogatásban részesülő hallgatók száma								
	EOK	ÉPK	GPK	GTK	KSK	TTK	VEK	VIK
2004/2005. tavaszi félév	1739	1607	2455	1030	1207	298	1176	3904
2005/2006. őszi félév	1698	1617	2544	1115	1218	308	1218	4549

Tanfolyami képzések a BME-n

Az Egyetem akkreditált felnőttképzési intézmény. Nyolc karon, ezek tanszékein és négy átfogó szervezeti egységében jelenleg 350 felnőttképzési tevékenység körébe tartozó képzés van nyilvántartva. A felnőttképzéssel kapcsolatos egyetemi szintű igazgatási feladatokat, adminisztrációs és módszertani támogatást a Műegyetemi Távoktatási és Felnőttképzési Központ (BME-TFK) látja el. A kidolgozott eljárásrendek és az élethosszig tanulás (life long learning) érvényesülésének köszönhetően a felnőttképzés szabályozott struktúrában zajlik.

1.3.2. Kutatási tevékenység értékelése

2005-ben is eredményesnek nevezhető a BME K+F tevékenysége. Ez részben a hazai K+F támogatási struktúra átalakulásának, a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap létrejöttének, valamint az EU alapokból finanszírozott Nemzeti Fejlesztési Terv elindulásának köszönhető. 2005-ben is jelentős bevételre tett szert az egyetem az EU 6. K+F Keretprogramjából.

Az Egyetem szervezeti egységei, kutatócsoportjai és kutatói meghatározó jelleggel az Innovációs Alapból finanszírozott pályázatokon, az alapkutatásokat támogató OTKA pályázatokon és az EU 6. K+F Keretprogramjában vettek részt az elmúlt évben. Igen jelentős forrás volt továbbá a 2005-re áthúzódó, a Strukturális Alapból finanszírozott GVOP nyertes projektek támogatása is.

Hazai pályázatok és egyéb K+F források

Alapkutatást finanszírozó pályázatok

Az alapkutatás támogatására központi forrásként az **OTKA pályázati rendszer** állt rendelkezésre. Az alapkutatási felhívások mellett posztdoktori és könyvtári támogatásra lehetett pályázni. Az OTKA pályázatok száma az egyetemen közel azonos volt az előző évvel. Megfigyelhető, hogy az alapkutatásra rendelkezésre álló forrás nem aprózódik el olyan mértékben, mint a korábbi években. A 48 db nyertes OTKA pályázat 772.500 eFt pályázati forrást jelentett az Egyetemen, ebből költségvetési támogatás jogcímen biztosított összeg 541.335 eFt volt. A 2005-ben beadott, illetve nyertes OTKA pályázatok számát pályázati típusonkénti bontásban az 1. sz. táblázat tartalmazza.

A pályázat típusa	2005-ben beadott pályázat	2005-ben nyertes pályázat
Posztdoktori pályázati felhívás	7	7
Alapkutatási pályázat (K, F, NP, NK, NF)	108	38
Könyvtárpályázat	3	3
Összesen	118	48

Az alapkutatás támogatásának másik forrása egyes hazai és nemzetközi alkalmazott K+F pályázatok. Ezen projekt támogatások összegének egy szigorúan meghatározott része (maximum 30%) alap-, illetve ún. prekompetitív kutatásokra fordítható. Ezzel együtt az alapkutatás finanszírozása nagyon elmaradt az alkalmazott kutatástámogatáshoz képest.

A Nemzeti Fejlesztési Terv keretében kiírt pályázatok

Gazdasági Versenyképesség Operatív Program (GVOP):

A korábban KMŰFA-ból finanszírozott pályázati típusok döntő többsége 2004-ben átkerült a GKM mint Irányító Hatóság által koordinált Gazdasági Versenyképesség Operatív Programba. Az ilyen típusú pályázatok szemlélete és tartalma a BME kutatócsoportok számára kedvező, ezért a lehetőségek kihasználása indokolt volt. A pályázati feltételeket tekintve jellemző az infrastrukturális ('nagy műszer') beruházás támogatása, illetve a tematikus projekteknél a kutatóhelyek és a gazdasági partnerek által alakított konzorciumok és más együttműködési formák létrehozása. Az első évben ezt a pályázati formát kimagaslóan jó eredménnyel vették pályázóink, a beadott pályázat 64%-a nyert el támogatást.

A konzorciumi formában megvalósuló alkalmazott kutatási szerződések megkötése jelenleg is folyik, itt nyertes pályázóink 3,5 milliárd Ft-tal támogatott projekteknél szerepelnek vezetőként, illetve konzorciumi tagként, amely összegből 2,3 milliárd Ft jut a BME kutatásaira. A Strukturális Alap terhére meghirdetett K+F pályázatok felsorolását és eredményességét az alábbi táblázat szemlélteti.

A pályázat típusa	2005-ben szerződött (db)	A BME által elnyert támogatás (eFt)
GVOP-AKF (Alkalmazás orientált kooperatív kutatási és technológia-fejlesztési tevékenységek támogatására kiírt pályázat)	62	1 520 231
GVOP-KMA (Közfinanszírozású és non-profit kutatóhelyek kutatási infrastruktúrájának fejlesztésére kiírt pályázat)	15	541 832
GVOP-KKK (A felsőoktatás és a vállalatok közötti kooperatív kutatást és technológiatranszfert segítő partnerkapcsolatok és hálózatok kiépítésének támogatására kiírt pályázat)	1	230 000
Összesen	75	2 322 063

Humán Erőforrás Operatív Program (HEFOP):

A felsőoktatási képzési rendszer és tartalom hatékony fejlesztésének támogatására szolgáló Humán Erőforrás Operatív Programra 2005-ben a BME-ről 1 pályázat készült és az előző évről 4 nyertes pályázat szerződéskötése történt 125 millió Ft értékben.

Regionális Operatív Program (ROP)

Erre a programra 1 új pályázat készült és előző évről 2 nyertes pályázat szerződéskötése megtörtént 79 millió Ft értékben.

A Nemzeti Támogatások Rendszere (NTR) pályázatai

A jelenleg az NTR rendszerében az Innovációs Alapból finanszírozott pályázatok és szerződések 2005. évi összesítését az alábbi táblázat tartalmazza. A 2005. évben az kiíró és az egyetem között több mint 4,5 milliárd Ft K+F támogatási szerződés került aláírásra az NTR pályázati rendszerben.

A pályázatok közül a **MEC**, az **EUI** és az **EUB** nem közvetlenül a kutatási tevékenységet, hanem ehhez közvetlenül kapcsolódó szervezési, kapcsolattartási, részvételi támogatást nyújt, valamint új EU projektek kidolgozását támogatja. Ennek megfelelően ezekből a forrásokból részvételi és/vagy utazási és/vagy tartózkodási költségek finanszírozhatók. A felhívások népszerűek, a pályázatok összeállítása viszonylag egyszerű, általában folyamatosan benyújthatók a pályázatok. A korábbi évekhez képest szigorítás, hogy a mecenatúra pályázatok konferencia részvételi támogatása csak 40 éven aluli pályázókra volt kiírva, ami miatt lényegesen csökkent a pályázók száma.

Az Innovációs Alapból finanszírozott műszaki fejlesztési pályázatok alakulása:

A pályázat típusa	2005-ben pályázott (db)	2005-ben szerződött (db)
Jedlik Ányos (NKFP)	49	9
Pázmány Péter (RET)	1	1
NAP (Nemzetközi-kutatási Nagyprojektek)	2	1
IOR (Innovatív Oktatástámogató Rendszer)	5	5
MOBIL 2004		1
KKKII.	1	1
Déry Miksa (EUREKA)	4	2
K+F információs infrastruktúra fejlesztése (KFIIF)	1	1
Mecenatúra	46	23
Bekapcsolódás az EU kutatás-fejlesztési keretprogramjaiba (EUI-EUB)	2	2
Összesen	111	46

OM felsőoktatási és ösztöndíj pályázatai

Az Oktatási Minisztérium különböző, nem közvetlenül kutatás-fejlesztést támogató, azonban attól elválaszthatatlan tevékenységet segítő pályázatokat is meghirdetett, amelyből az Egyetem az alábbiak szerint részesedett:

Pályázat típusa	Nyertesek száma
OM posztdoktori álláshely	3 fő
TDK támogatása	6 kari TDK

FKFP pályázatot 2005-ben sem írtak ki. A 2002-ben kiírt és nyertes Doktori Iskolák 2005-ben 37,6 Mft támogatást kaptak.

A kétoldalú kormányközi tudományos és technológiai együttműködési (TÉT) pályázatok

A kormányközi megállapodásokon alapuló, kétoldalú tudományos és technológiai együttműködési pályázatokat (ún. TÉT pályázatok) a Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatal hirdeti meg és a TÉT Alapítvány kezeli. Ezek a pályázatok elsősorban a kétoldalú szakmai kapcsolatok fejlesztését segítik elő, utazási és tartózkodási (tehát elsősorban kapcsolattartási és mobilitási) költségeket fedeznek, dologi kiadás és eszközbeszerzés (felhalmozás) ebből a forrásból ritkán lehetséges. 2005-ben 36 TÉT projekt nyert, amelyek országonkénti megoszlása a következő:

Relációk (országok)	2005-ben nyertes pályázatok (db)
Ausztria	2
Csehország	2
Dél-Afrika	2
Finnország	2
Franciaország	2
Görögország	3
Horvátország	3
Japán	2
Kína	5
Mexikó	1
Olaszország	2
Oroszország	2
Portugália	1
Románia	1
Spanyolország	1
Szlovákia	1
Szlovénia	1
Ukrajna	3
Összesen	36

Egyéb minisztériumi, kormányzati és alapítványi pályázatok

A KMÚFA pályázatokhoz hasonlóan néhány más, minisztériumok által meghirdetett korábbi K+F pályázat kiírása is megszűnt, de a korábbi nyertes pályázataink alapján még több 100 millió Ft-os szerződésünk volt 2005-ben az Egészségügyi Család és Szociális- (ESZCSM), az Informatikai és Hírközlési- (IHM), Környezetvédelmi és Vízügyi- (KVM), Gazdasági és Közlekedési Minisztériumnál (GKM). A Nemzeti Kulturális Minisztérium és a Nemzeti Kulturális Alaphoz beadott BME pályázatok közül 10 db nyert támogatást összesen 13 millió Ft értékben.

Európai Unió és egyéb nemzetközi pályázatok

2005-ben 36 db EU 6-os pályázat szerződéskötése történt meg 1.170.315 eFt összegben. A 2005. évben nyertes pályázatokkal együtt az egyetemen 90 db futó EU 6-os projekt van témakörönként az alábbi megoszlásban:

Megnevezés	2005-ben folyamatban levő projektek száma (db)
Élettudományok, genomkutatás és biotechnológia	2
Információs társadalom technológiái	46
Nanotechnológiák és nanotudományok	8
Élelmiszerminőség és élelmiszerbiztonság	2
Fenntartható fejlődés	10
Marie Curie	7
Euratom	2
Egyéb	13
Összesen	90

Mindez azt mutatja, hogy kutatócsoportjaink növekvő sikerrel tudnak bekapcsolódni a nemzetközi K+F együttműködésekbe. Ebben, valamint általában a nemzetközi szintű kooperációhoz szükséges szemléletváltásban a EU-s projektek nagyon fontos szerepet játszanak. Tehát az EU 6. keretprogram pályázati lehetőségeit érdemes kihasználni, illetve érdemes időben felkészülni a jelenleg formálódó EU 7. keretprogramra, mert ez igen hatékony K+F támogatási forrást jelent.

Egyéb nemzetközi pályázatok közül a **NATO pályázatokat**, az oktatási és kutatási együttműködések egyaránt tartalmazó **Leonardo projekteket** és az „európai modul” oktatását támogató Jean Monnet projektet kell megemlíteni..

Konferenciákon való részvétel és rendezés

Konferencián való részvétel

Mint az előzőekben már jeleztük a K+F konferenciákon való részvételt a Mecenatúra pályázat csak a 40 éven aluliak esetében támogatta. Ezért a korábbi évek ilyen jellegű pályázati aktivitása jelentősen csökkent. Az alábbi táblázat tartalmazza a jelentősebb konferencia részvételeket, ahol az egyetem oktatói, illetve kutatói előadást is tartottak.

Konferencia címe
GSPx 2005. konferencia előadás
WEC 2005. konferencia
Yeast adaptation on pretreated lignocellulosic substrates c. poszterelőadás megtartása a Renewable Resources and Biorefineries c. konferencián
Effect of inhibitors of pretreated lignocellulosic biomass on the ethanol yield

Integrated Process Scheme for On-Site Production of Cellulase Enzymes in the Lignocellulose to Ethanol Process Using Wet-Oxidised Corn Stover as the Substrate c. poszter előadás
Hydrolytic Properties of Two Novel Cellulases of <i>Melanocarpus albomyces</i> Expressed <i>Trichoderma reesi</i>
22nd DANUBIA-ADRIA Symposium on Experimental Methods in Solid Mechanics
Fürkés algoritmus a KDD Cup 2005 problémára c. előadás az ACM SIGKDD Knowledge & Data Discovery konferencián
20. mechenikai rezgés és zaj konf.
5. Nemzetközi Többtest Rendszerek, Nemlineáris....konf.
Arthrosisos betegek járás vizsgálata különböző sebesség esetén c. szóbeli előadás tartása az IASTED BIOMECH 2005
Multidirekcionális instabilitású vállizület kinematikai és elektromiográfiai jellemzői eleváció során c. szóbeli előadás tartása az IASTED BIOMECH 2005 konferencián
Nemzetközi CultMedia Workshop: biztonság és veszély az interneten
German-Hungarian Ambient Intelligence Workshop
Előadástartás a BioMed 2005 Konferencián
American Chemical Society konferencia

Konferencia rendezés

A következő táblázat tartalmazza a mecenatúra pályázati támogatással rendezett egyetemi konferenciákat.

Konferencia címe	Konferencia helyszíne
A 8. Polymers for Advanced Technology nemzetközi konferencia megrendezése 2005.09.13-2005.09.16.	Magyarország
Harmadik Magyar Számítógépes Grafika és Geometria Konferencia - Budapest 2005. nov. 17-18.	Magyarország
27. Országos Tudományos Diákköri Konferencia Kémiai és Vegyipari Szekciójának rendezése	Magyarország

A pályázati pénzeszközök felhasználása során felmerült, illetve meglévő problémák

Alapvető probléma, hogy **a különböző pályázatok elszámolására vonatkozó követelmények** a pályázat beadását követően **folyamatosan változnak**, többségében az elszámolást benyújtó pályázók számára kedvezőtlen irányba, ezzel is nehezítve az elszámolás gördülékeny lebonyolítását (különösen vonatkozik ez a megállapítás a TÉT pályázatokra).

Szintén számos gond, illetve nehézség adódik abból, hogy az elszámolások kapcsán nagyon sok ügyintézővel kerülünk kapcsolatba, akik **különböző, egymástól eltérő elszámolási megoldási formákat követelnek meg**, illetve fogadnak el az ugyanazon típusú pályázat esetében. Az is problémát okoz, hogy a hibának tartott észrevételeket nem egyszerre és írásban, hanem szóban a témavezetőkön keresztül kapjuk meg adott témáról, ezzel is hátráltatva az igényelt támogatási összegek átutalását.

A támogatási előlegek, illetve támogatási összegek egyre nagyobb késésekkel érkeznek meg Egyetemünkre, illetve a változó, nem egyértelmű elszámolási követelmények miatt elhúzódó elszámolások kapcsán is jelentős késedelmet szenved a pénzeszközök átutalása. Ezen késedelmek alapvető likviditási problémákat vonnak maguk után, amely lassan az Egyetem gazdálkodásának biztonságát veszélyezteti.

Nehéz eldönteni, hogy az elszámoltatást végzőknek hiányos-e a pénzügyi, számviteli ismerete vagy a pályázati pénzeszközök visszatartása miatt direkt keresnek valamilyen elszámolási „hibát”, vagy is-is.

Egyébként érthetetlen számunkra, ha az egyetem működéséhez biztosított mintegy 14 milliárd forint támogatásról nem kell bizonylatmásokat hitesítve is, eredetiben is küldözgetnünk, és a támogatás nyújtója eleve feltételezi a jogszabályoknak megfelelő gazdálkodást, akkor néhány 100 eFt esetében mi indokolja ezt a feladatot. A gazdasági területen dolgozók szakmai méltóságát sérti, amikor tételesen be kell bizonyítaniuk (manuálisan le kell vezetni), hogy a különböző adók, járulékok elszámolása szabályosan történt-e, mindezzel hátráltatva a projekt megvalósításához odaítélt támogatás kifizetését. Szerencsésebb lenne, ha az államháztartás alrendszerébe tartozó pályázató a szintén az államháztartás alrendszerébe tartozó pályázóval **általában és egyszer állapodna meg arról, hogy bizonyos pénzügyi-számviteli bizonylatok formáját, tartalmát kölcsönösen elismerik, az ezekkel kapcsolatos eljárásokat standardizálják**, így törekedve arra, hogy ne annyi féle-fajta megoldás szülessen, ahány ügy és ügyintéző.

Konkrét, részletes problémáinkról tájékoztattuk a KPI főigazgatóját – ígéretet kaptunk arra, hogy a közösen megoldható kérdéseket rendezzük, a hatáskörünket meghaladókat továbbítjuk az érintett felügyeleti szervek felé.

Az Egyetem a pályázatonként a kiíró által lehetővé tett rezszi százalékkal számol. Célszerű lenne, ha valamennyi pályázat esetében az egységes rezsikulcs kerülne meghatározásra.

1.3.3. A képzési és a fenntartási normatívák alapján történő finanszírozás tapasztalatai

Évek óta változatlan a véleményünk a normatívnak nevezett finanszírozásról, mely szerint:

- Az elosztás **a történelmileg kialakult támogatási színvonalhoz** volt, illetve van – az évenkénti infláció mértékét sem követve – kisebb módosításokkal igazítva.

Az Egyetem 2005. évi – felhasználható – költségvetési támogatás változása – összességében minimális nominálértékű növekedése az előző évihez képest – részben a 2046/2005.(III.23.) kormányhatározat alapján végrehajtott, az előző évinél kisebb mértékű zárolás (112.400 eFt) részben az OM által 2005. évre bevezetett „új” finanszírozási rendszer miatt következett be.

A működőképességünk fenntartása érdekében létszámcsoökkentés fedezetére jelentős (268.074 eFt) pótelőirányzatot igényeltünk és kaptunk.

- A **közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény és a normatív finanszírozás** közötti ellentmondás az intézményeken belül jelentős feszültséget okoz. (Az ellentmondás feloldására még kísérlet sem volt az elmúlt évek során.)

1.3.4. A számszaki beszámoló 4., 6., 9., 10/a., és a 14.sz. mellékletében szerepeltetett jogcím adatainak elemzése

A 2005. évi előirányzat-maradvány elszámolása (4.sz. melléklet) során az OM felé az Egyetemnek 117.730 eFt befizetési kötelezettsége keletkezett. Ebből 101.549 eFt a létszámcsoökkentésre kapott támogatás és a tényleges felhasználás különbözete.

A 6. sz., és a 9. sz. mellékletekben szereplő adatok alapján az oktatói-kutatói ösztöndíjasok létszámának és az ösztöndíjuknak alakulása a következő:

Jogcím	Létszám fő	Előirányzat e Ft	Kiadás e Ft	Maradvány e Ft
Széchenyi István Ösztöndíj	41,00	100.550	63.798	36.752
Békésy György Posztdoktori Ösztöndíj	11,90	-	27.437	- 27.437
Szent-Györgyi Albert Ösztöndíj	0,60	10.994	9.203	1.791
Posztdoktori Ösztöndíj	6,60	37.381	37.765	- 384
Összesen:	60,10	148.925	138.203	10.722

A 10/a. sz. mellékletben az államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgatói támogatással kapcsolatos elszámolásban a hallgatói létszámnövekedésből adódóan 55.712 eFt többlettámogatási igény keletkezett az alábbi – normatíva alapján meghatározott – kiadási jogcímeiken:

- Hallgatók pénzbeli juttatása: 48.094 eFt
- Köztársasági Ösztöndíj: 3.630 eFt
- Tankönyv-és jegyzettámogatás 3.570 eFt
- Sport-kulturális támogatás 418 eFt

Jogosult hallgatói létszám alapján járónál 48.567 eFt-tal több támogatást kaptunk az alábbi jogcímeken:

– Bursa Hungarica Ösztöndíj támogatás	5.017 eFt
– Kollégiumi támogatás	32.488 eFt
– Lakhatási támogatás	11.062 eFt

Doktorandusz hallgatók ösztöndíja esetében a jogosult létszám és a jogosultsági hónapok alapján számítva is jogosultság nélküli többlettámogatást kaptunk, ezért 20.037 eFt befizetési kötelezettségünk keletkezett.

Kollégiumi ellátottság

Nappali tagozatos hallgatók száma:	14.856 fő
Kollégiumi ellátásra jogosult hallgatók száma:	9.708 fő
Kollégiumi férőhelyek száma:	4.450 fő
Ebből:	
Bérelt férőhelyek (Medicatus Kft.)	360 fő
Nagytétényi úti Kollégium (ELTE-vel és a Budapesti Műszaki Főiskolával közös)	196 fő

A kollégiumi elhelyezést biztosító saját épületeink száma: 7, az épületek közepes műszaki állapotúak, felújítást igényelnek, az egyetemi központhoz közel helyezkednek el a Nagytétényi úti Kollégium és a bérelt férőhelyek kivételével.

Kollégiumi szobák száma:	1.595
Szobák megoszlása:	
1 férőhelyes:	9
2 férőhelyes:	875
3 férőhelyes:	153
4 férőhelyes:	558
Zuhanyozóval ellátott:	442
Mosdóval ellátott:	1.153

Alapszolgáltatásként minden kollégiumban biztosított a közüzemi szolgáltatás (fűtés, hideg-melegvíz-csatorna, világítás, szemétszállítás, rovarirtás), a szobák felszerelése (ágy, szék, íróasztal, szekrény, paplan, párna, pléd, asztali lámpa), ágynemű huzatok használata, kéthetenkénti mosásuk, közterületek takarítása, a napi működés, karbantartás és üzemeltetés, 24 órás portaszolgálat.

Minden kollégiumban biztosított különböző célú felhasználásra közösségi helyiségek: TV-, videolánc, számítógépterem, Internet hálózat, szakmai klubok részére helyiségek.

A kollégiumok részére biztosított 2005. évi támogatásból 221.459 eFt, míg a kollégiumi saját bevételekből: 311.818 eFt került felhasználásra működési kiadásként.

Lakhatási támogatás

A kollégiumi férőhely bérleti díj címén kifizetett összeg: 94.862 eFt (Nagytétényi úti Kollégium férőhelyi díja nélkül).

A lakhatási támogatásból a készpénzes kifizetések összege: 33.686 eFt volt.

Az Egyetem részvételével (73.818 eFt-tal) alapított gazdasági társaságoktól (14.sz. melléklet) osztalékot 2005. évben nem kaptunk. A társaságok mérlegbeszámolóit nem állnak rendelkezésre, így a gazdálkodásukat még nem áll módunkban elemezni.

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

Az Egyetemi Tanács

2005. január 31.-i ülésén:

- Létrehozta az elsősorban tudományos tevékenységre szerveződött BME Elektronikus Jármű és Járműirányítási Tudásközpontot az egyetemi Küldetésnyilatkozathoz és a BME jóváhagyott Intézményfejlesztési Tervéhez kapcsolódóan.

A Tudásközpont saját bevételeiből gazdálkodik az Egyetemen igénybevett szolgáltatások költségeit téríti. Működésének első négy éve alatt 973.587 eFt bevételt hoz az Egyetemnek. A „Regionális Egyetemi Tudásközpontok létesítésére” c. pályázaton elnyert támogatás segítségével a hosszú távú, biztos alapokon nyugvó és veszteségmentes működés feltételei megteremthetők.

- Felkérte a rektort, hogy külön bizottságot állítson fel az Egyetem szervezeti és működési párhuzamosságainak feltárására, illetve ezek megszüntetésére.

2005. február 28.-i ülésén:

Döntött 2005. július 1-i hatállyal az Általános és Analitikai Kémia Tanszék és a Kémiai Informatika Tanszék összevonásáról. Az új tanszék neve: Általános és Analitikai Kémia Tanszék. Az összevonás célja a két tanszék szakterületén az oktató-, kutatómunka még eredményesebbé tétele és a Kémiai Informatika Tanszék kis méretéből adódott nehézségek megszüntetése.

2005. március 29.-i ülésén:

Elfogadta a GMF Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítását, a fejlesztések és az üzemeltetéssel kapcsolatos párhuzamosságok felszámolása érdekében. 2005. április 1-i hatállyal megszüntette a Műszaki Osztályt és a Szervezési Osztály keretében Beruházási Csoportot hozott létre.

2005. április 25.-i ülésén:

Megszüntette az Egyetem Budafoki úti Óvodájának üzemeltetését, egyrészt az Egyetem nehéz gazdálkodási feltételeinek javítása céljából, csökkentve a szociális célú kiadásokat, másrészt növelve a másik óvoda kapacitáskihasználását. Az üzemeltetés megszüntetésével, a kapcsolódó létszámleépítéssel éves szinten (2006-tól kezdődően) mintegy 19 millió Ft szabadul fel más célokra.

2005. május 30.-i ülésén:

- Elfogadta, hogy a Gazdaság- és Társadalomtudományi Kar 2005. szeptember 1-től alapvetően intézeti formában folytassa tevékenységét. A szervezeti felépítés változtatásának alapcélkitűzése az ún. bolognai folyamatra való áttérés kari megvalósítása, illetve az ehhez szükséges és megfelelő struktúra kialakítása. Az új szervezeti struktúra a BSc/BA és MSc/MA képzésekre való áttéréssel egyidőben kellő integráltsági szinten képes lesz a kari oktatási és tudományos feladatok elvégzésére, az egyértelmű és világos felelősségi viszonyok biztosítására.
- Létrehozta a BME Intelligens Anyagok Kooperációs Kutató Központot (IAKK). A BME IAKK saját bevételeiből gazdálkodik, az Egyetemen igénybevett szolgáltatások költségeit téríti. Működésének első három éve alatt a pályázaton elnyert támogatás segítségével a hosszú távú biztos alapokon veszteségmentes működés feltételei megvalósíthatók. A pályázat 4 évre 230.000 eFt támogatást kapott.
- Elfogadta a BME Mobil Kommunikációs Kutatásfejlesztési Központ és Innovációs Centrum (BME MK K+F+I Centrum) létrehozására vonatkozó javaslatot.

A Centrum is saját bevételeiből gazdálkodik és téríti az Egyetemen igénybevett szolgáltatások költségeit. Működésének négy éve alatt 1.729.780 eFt bevételt hoz az Egyetemnek. Az ugyancsak pályázaton elnyert támogatás segítségével a hosszú távú veszteségmentes működésének feltételei biztosítottak látszik.
- Elfogadta a Kontrolling Csoport nevének (Ellenőrzési Csoportra) és feladatkörének az ellenőrzési jogszabályok változásából fakadó módosítását. Jóváhagyta, hogy a Rectori Hivatal Titkársági Osztály feladatköréből a jogi tevékenység teljes egészében a Gazdasági és Műszaki Főigazgatóságra kerültek – ezzel az Egyetemen belüli kétpólusú jogi feladatmegosztás megszűnt. A változtatások érintették a Rectori Hivatalon belüli munkáltatói jogokat is jelentősen egyszerűsítve a hatásköröket.
- Megszüntette a Kognitív Tudományi Központot (KTK), a szervezet szakmai tevékenysége a Kognitív Tudományi Tanszék keretében folytatódik.
- Az Információs Társadalom és Trendkutató Központot (ITTK) a Gazdaság- és Társadalomtudományi Kar (GTK) szervezetébe integrálta.
- A Területfejlesztési Kutatóközpontot (TKK) megszüntette.

2005. szeptember 26.-i ülésén:

- Létrehozta a BME Egyetemközi Távközlési és Informatikai Kooperációs Kutatói Központot (BME ETIK KKK). A Központ saját bevételeiből gazdálkodik, az Egyetemtől igénybe vett szolgáltatásokat – rezsiköltséget – téríti. Működésének első három éve alatt a pályázaton elnyert 400.000 eFt támogatás és az ipari partnerek ugyanilyen mértékű hozzájárulásai, K+F megbízásai biztosítják az eredményes, stabil és veszteségmentes működés pénzügyi feltételeit.
- Megszüntette a BME Angol Tanítási Nyelvű Gimnáziumot, mint szervezeti egységet.

2005. október 17.-i ülésén:

Létrehozta a BME Információtechnológiai Innovációs Tudásközpontot (BME IT). A Tudásközpont ugyancsak saját bevételeiből gazdálkodik, az Egyetemen igénybevett szolgáltatások költségeit téríti. Működésének első három éve alatt összesen legalább 1.099.000 eFt bevételt hoz az Egyetemnek. A pályázaton elnyert támogatás segítségével hosszú távú, biztos alapokon nyugvó és veszteségmentes működés feltételei megteremthetők.

2005. december 19.-i ülésén:

Jóváhagyta a hét kollégium egy szervezeti egységgé történő alakítását és a Gazdasági és Műszaki Főigazgatóság, mint átfogó szervezeti egységbe történő integrálását 2006. január 1-i hatállyal.

Az átszervezés célja: egyértelműbb, átláthatóbb viszonyok megteremtése úgy, hogy megmaradjon a későbbi PPP rendszerű üzemeltetés megindítását követően is a Karok és a Kollégiumok szoros szakmai kapcsolata, ugyanakkor a működés és üzemeltetés során egyforma, magasabb színvonalú ellátása és nem utolsósorban költségmegtakarítás elérése.

Jogszabályváltozásokból adódó szabályozási és finanszírozási hatások

Az év végén a következő évet érintő számtalan jogszabályváltozást (adó, tb. Áht. stb.) már szinte megszoktuk, tudomásul vettük, vesszük, hogy nem kis munkaráfordítással a változtatásra fel kell készülni és a számítógépes programokat is szinte menetrendszerűen módosítani kell.

Az elmúlt év során érzékenyen érintette az Egyetemet a közel harminc-millió Ft többletkiadást jelentő kincstári pénzforgalom utáni „jutalék” fizetési kötelezettség. Vicclapba illő volt az, amikor pl. egy pályázati pénzeszköz elszámolásakor 10, 20 Ft-ot kellett visszautalnunk a támogatónak a következő támogatási összeg (pl. 25.000 eFt) kiutalásához és a visszautalásért 50 Ft-tal a MÁK-ot kellett „megtámogatni”.

A gazdasági területen dolgozók külön büntetésnek tartják az egyetem szinte valamennyi polgárát érintő személyi jövedelemadó, valamint társadalombiztosítási jogszabály változtatásokat, amelyek év közben lépnek hatályba és az ésszerűségük is erősen megkérdőjelezhető. Ilyen volt 2005-ben:

- A július 1-jei hatállyal módosított SzJA törvény a helyközi munkába járás költségeinek megtérítésére, valamint a munkáltató által adómentesen adható étkezési utalvány, a helyi utazási térítésmentes értékhatárainak meghatározása.
- Hasonló volt a szeptember 1-től érvényes társadalombiztosítási járulékfizetés számítási módja a természetbeni juttatások után. Ennek a lényeges az, hogy a személyi jövedelemadó (44%-kal) növelt természetbeni juttatás összege után kell a 29% társadalombiztosítási járulékot megfizetni.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1 A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A kiadási előirányzatok és a teljesítés alakulása

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés ¹		Kiadási megtakarítás
	eredeti eFt	módosított ¹ eFt	eFt	%	
Alaptevékenység	22.033.987	29.020.606	23.010.338	88,63	6.010.268
Vállalkozási tevékenység	2.063.000	3.752.631	2.952.490	11,37	800.141
Összesen:	24.096.987	32.773.237	25.962.828	100,00	6.810.409

¹ Pénzforgalom nélküli kiadással együtt

Teljesített kiadásaink 88,63 %-a az Egyetem alapfeladatainak ellátásával, 11,37 %-a a vállalkozási tevékenységgel összefüggésben merült fel.

Kiadások alakulása

Megnevezés	2004. évi teljesítés eFt	2005. évi		2005. évi teljesítés	
		módosított előirányzat eFt	teljesítés eFt	módosított előirányzat %-ában	2004. évi teljesítés %-ában
Alaptevékenység	22.370.982	29.020.606	23.010.338	79,29	102,86
Vállalkozási tevékenység	2.188.165	3.752.631	2.952.490	78,68	134,93
Összesen:	24.559.147	32.773.237	25.962.828	79,22	105,72

Alaptevékenység előirányzatának és a teljesítésnek alakulása

Az előző évekhez hasonlóan az év utolsó heteiben a havi átlagot magasan meghaladó átutalások történtek, ezért a bankbizonylatok feldolgozása a munkatorlódás miatt áthúzódott 2006. januárjára. Ebből adódóan az előirányzat-módosítások összegét MÁK által előírt határidőre csak becsléssel tudtuk meghatározni.

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés		Kiadási megtakarítás eFt
	eredeti eFt	módosított eFt	eFt	%	
Személyi juttatás	9.760.333	11.463.283	10.283.307	44,69	1.179.976
Munkaadót terhelő járulékok	3.266.844	3.547.033	3.085.426	13,41	461.607
Dologi és egyéb folyó kiadás	4.932.597	7.736.915	4.629.098	20,12	3.107.817
Ellátottak juttatásai	2.027.667	2.186.262	2.244.972	9,76	- 58.710
Felújítás	662.132	927.585	535.106	2,33	392.479
Felhalmozás	1.349.424	2.746.980	1.841.542	8,00	905.438
Pénzeszköz átadás	26.465	401.023	383.687	1,67	17.336
Kölcsönnyújtás (lakás)	8.525	11.525	7.200	0,03	4.325
Összesen:	22.033.987	29.020.606	23.010.338	100,00	6.010.268

Alaptevékenység kiadásainak alakulása

Megnevezés	2004. évi teljesítés eFt	2005. évi		2005. évi teljesítés	
		módosított előirányzat eFt	teljesítés eFt	módosított előirányzat %-ában	2004. évi teljesítés %-ában
Személyi juttatás	9.355.882	11.463.283	10.283.307	89,71	109,91
Munkaadót terhelő járulékok	2.916.289	3.547.033	3.085.426	86,99	105,80
Dologi kiadás	4.969.012	7.736.915	4.629.098	59,83	93,16
Ellátottak juttatásai	2.167.949	2.186.262	2.244.972	102,69	103,55
Felújítás	1.006.347	927.585	535.106	57,69	53,17
Felhalmozás	1.650.046	2.746.980	1.841.542	67,04	111,61
Pénzeszköz átadás	294.632	401.023	383.687	95,68	130,23
Kölcsönnyújtás	10.825	11.525	7.200	62,47	66,51
Pénzforgalmi kiadás összesen:	22.370.982	29.020.606	23.010.338	79,29	102,86

Az alaptevékenység teljesített kiadásainak 58,10 %-át a személyi juttatás és a munkaadókat terhelő járulékok együttes összege tette ki.

A személyi juttatásokkal összefüggő járulékok teljesítése (86,99 %) azért alacsonyabb mértékű, mint a személyi juttatásoké, mert a decemberben kifizetett járandóságok utáni járulékok a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően 2006. január hónapban kerültek átutalásra.

Az Egyetem működésére, fenntartására, a szakmai feladatok ellátására szolgáló dologi keretekre, kiadásainknak mindössze 20,12 %-a jutott.

A dologi kiadások 93,16 %-os teljesítése az átvett pénzeszközök kötelezettségvállalással terhelt dologi maradványának a következménye.

A felújítási kiadások rendkívül alacsony (2,33 %-os) arányt képviselnek kiadásainkból.

A felhalmozásra fordított kiadások értéke 1.841.542 eFt, részaránya 8,00 %.

A költségvetési támogatásból megvalósult felhalmozás csak 186.620 eFt, amely az összes kiadás 0,81 %-ának felel meg.

Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, illetve bevételek okai és azok rendezésére tett intézkedések

Az aktív függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások 2005. évben a mérleg főösszegének 0,3 %-át tették ki. Ez az arány 2004-ben 0,2 % volt.

A passzív függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek aránya a mérleg főösszegéhez viszonyítva az előző évi arányszámhoz képest emelkedést mutat.

A 2004. évi 3,0 %-kal szemben 2005-re az arány 3,9 %-ra emelkedett. A növekedés egyrészt abból adódik, hogy a bevételek előbb érkeznek be az Egyetem számlájára, mint ahogy a szerződést kötő szervezetek a szerződést és a témaszám igénylő lapot eljuttatnák a Gazdasági Osztályra.

Az ismeretlen rendeltetésű bevételekről rendszeresen tájékoztatjuk a gazdálkodó egységeket. A beazonosítást követően a bevételeket a szervezeti egységek által megjelölt, illetve dokumentumoknak megfelelő témaszámokra, jogcímre átvezetjük.

Az összeg növekedésében jelentős szerepet játszott az is, hogy 2005. december hónapban rendkívül nagyszámú és nagy összegű bevétel érkezett a bankszámlánkra. Az év végén, illetve az év elején 2005. évi nem azonosított tételek rendezése 2006. évben folyamatosan történik.

2.1.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló tényezők

2.1.1.1 Az év folyamán végrehajtott feladatátcsoportosítások

Az Egyetemen 2005. év folyamán az ET által jóváhagyott szervezeti változtatások, feladatátcsoportosításokból sem számottevő megtakarítások, sem többletkiadások nem keletkeztek. Az újonnan létrehozott különböző központok jelentős többlettámogatást kaptak a pályázatot kiíró szervezetektől.

2.1.1.2. A konkrét meghatározott feladatokra célzottan a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok

Egyetemünk 2005. évi eredeti kiadási/bevételi előirányzata 24.096.987 eFt, melyből alapfeladat ellátásával összefüggő eredeti előirányzat 22.033.987 eFt, amelynek 62,03 %-a, 13.667.076 eFt költségvetési támogatásból származott.

Az év folyamán az egyszeri pótelőirányzatok 979.157 eFt-tal növelték a költségvetési támogatást, a 2046/2005.(III. 23.) Kormányhatározat alapján 112.400 eFt költségvetési támogatás zárolás történt, 23.982 eFt pedig átcsoportosításra került az ELTE-hez a látványosi egyetemi létesítmények üzemeltetési költségeinek fedezetére.

A költségvetési támogatást növelő évközi pótelőirányzat az OM által meghatározott céloknak, illetve feladatoknak megfelelően került felhasználásra a következők szerint:

– Létszámcsökkentés fedezetére	268.074 eFt
– XXVII. OTDK	1.171 eFt
– Nemzetközi Fizikai Diákolimpia	1.200 eFt
– Diákotthoni elhelyezés, lakhatási támogatás többlete	72.000 eFt
– Pályázati támogatások (OTKA, stb.)	623.844 eFt
– Fogyatékos hallgatók támogatása	1.800 eFt
– Tanulmányi rendszer fejlesztése	3.000 eFt
– Tandíjtámogatás roma hallgatók részére	8 eFt
– PhD képzési költség	4.317 eFt
– Határon túli hallgatók ösztöndíja	3.743 eFt
Összesen:	979.157 eFt

A felsorolt tételek együttes hatásaként az Egyetem 2005. évi költségvetési támogatás előirányzatának összege 14.509.851 Ft volt.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, létszámváltozások

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok alaptevékenységi előirányzata és a teljesítés a következők szerint alakult:

Eredeti előirányzat 13.027.177 eFt

Az évközi előirányzat-módosítások jogcímei:

- Létszámcsoökkentés	262.401 eFt
- OTKA támogatás	204.524 eFt
- Posztdoktori Ösztöndíj	28.980 eFt
- Tanulmányi rendszer fejlesztése	2.100 eFt
- Határon túli hallgatók ösztöndíja	3.743 eFt
- Doktori iskolák támogatása	9.998 eFt
- Fogyatékos hallgatók képzése	603 eFt
- Egyéb támogatás	258 eFt
- Pénzmaradvány	961.117 eFt
- Saját hatáskörű módosítás	<u>510.015 eFt</u>

Előirányzatomódosítás összesen: 1.983.139 eFt

Módosított előirányzat: 15.010.316 eFt

Megnevezés	2004. évi teljesítés	2005. évi			2005. évi teljesítés	
		előirányzat		teljesítés eFt	módosított előirányzat %-ában	2004. évi teljesítés %-ában
		eredeti eFt	módosított eFt			
Személyi juttatás	9.355.882	9.760.333	11.463.283	10.283.307	89,71	109,91
Munkaadókat terhelő járulékok	2.916.289	3.266.844	3.547.033	3.085.426	86,99	105,80
Összesen	12.272.171	13.027.177	15.010.316	13.368.733	89,06	108,94

Az eredeti előirányzatot az év folyamán a fenti jogcímenek összesen 15,22 %-kal emeltük meg, holott a tényszámok ismeretében elégséges lett volna csak 2,62 %-kal.

A teljesítés azért maradt alatta a módosított előirányzatnak, mivel az előirányzat-módosítás végrehajtásának időpontjában (december közepén) még nem lehetett pontosan meghatározni az év végéig várható bevételeket és kiadásokat, így az előirányzat emelést magasabb összegű várható bevétel figyelembevételével becsültük meg, illetve hajtottuk végre.

Az Egyetem oktatói, kutatói és nem oktatói létszámának alakulását, valamint a közalkalmazotti átlagilletmények, átlagkeresetek növekedését a 2004. és a 2005. évihez viszonyítva a december 31-i állapot szerint a következő táblázatok szemléltetik:

Megnevezés	2004. december 31-én		
	Létszám* fő	Átlagilletmény Ft/fő/hó	Átlagkereset Ft/fő/hó
Oktatók	1.171	259.271	262.289
Kutatók	131	234.349	235.263
Nem oktatók	1.743	135.746	141.696
Egyetem összesen:	3.045	187.506	192.112

Megnevezés	2005. december 31-én		
	Létszám* fő	Átlagilletmény Ft/fő/hó	Átlagkereset Ft/fő/hó
Oktatók	1.122	289.024	318.772
Kutatók	128	239.034	267.854
Nem oktatók	1.685	149.930	175.860
Egyetem összesen:	2.935	206.411	233.910

* Teljes munkaidőben foglalkoztatott + részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazottak munkajogi zárólétszáma

Megnevezés	Növekedés %-a		
	Átlagilletmény 2005/2004	Átlagkereset 2005/2004	Átlagléttség 2005/2004
Oktatók	111,5	121,5	95,8
Kutatók	102,0	113,9	97,7
Nem oktatók	110,5	124,1	96,7
Egyetem összesen:	110,1	121,8	96,4

A 2005. évi statisztikai átlagléttség (3.017 fő), az előző évihez (3.041 fő) viszonyítva 0,8 %-kal (24 fővel) csökkent.

2005. évben a létszámcsoökkentés többletkiadásaihoz igényelt támogatást 161 fő munkaviszonyának megszüntetéséhez terveztük. A tényleges létszámcsoökkentés 93 főt érintett.

A végrehajtott létszámcsoökkentéssel összefüggő megtakarítás 2006-ban az éves szinten várható összege:

Megnevezés	Létszám (fő)	Személyi juttatás (eFt)	Járulékok (eFt)	Összesen (eFt)
Oktatók	16,5	64.693	20.702	85.395
Kutatók	5,0	16.326	5.224	21.550
Nem oktatók	71,5	114.203	36.545	150.748
Egyetem összesen:	93,0	195.222	62.471	257.693

2.1.3. A dologi kiadások előirányzatának és a teljesítésnek bemutatása, a befizetési kötelezettségek teljesítése

Megnevezés	Módosított előirányzat eFt	Teljesített kiadás eFt	Kiadási megtakarítás	
			eFt	módosított előirányzat %-ában
Dologi kiadás	7.736.915	4.629.098	3.107.817	40,17

Egyszeri pótelőirányzatként (támogatás terhére finanszírozott pályázati pénzeszközként) összesen 162.504 eFt dologi támogatást kaptunk.

A 2005. évi előirányzatunk a 2004. évi előirányzathoz képest 6,42%-kal csökkent, az 3,6 %-os infláció mellett.

A dologi keretek mértékét és ennek a szakmai feladatok ellátási színvonalára gyakorolt hatását az alábbi arányok egyértelműen szemléltetik:

A 4.629.098 eFt összegű dologi kiadás

- 65,75 %-át az egyetem közüzemi kiadásaira, üzemeltetésre, fenntartásra, a működőképesség megőrzésére,
- 18,17 %-át az állammal szembeni befizetési kötelezettségek (pl.: ÁFA, adók) teljesítésére,
- 16,08 %-át a szakmai feladatok ellátására fordítottuk.

A kiadási megtakarítás kötelezettség-vállalással terhelt maradvány.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának és a teljesítésnek alakulása

Megnevezés	Módosított előirányzat eFt	Teljesített kiadás eFt	Kiadási megtakarítás	
			eFt	módosított előirányzat %-ában
Felhalmozás	2.746.980	1.841.542	905.438	32,96

A 1.654.922 eFt értékű beruházást saját bevételi forrásokból - átvett pénzeszközökből, alapítványi és egyéb támogatásokból - valósítottunk meg.

A felhalmozási források szűkös volta nem teszi lehetővé az elhasználódott eszközök pótlását, illetve a korszerűsítést. A technikai eszközállomány avultsága miatt nem biztosítható a hallgatók megfelelő színvonalú gyakorlati képzése.

A tervezett központi felújítások megvalósulása

2005. évben a saját bevételünk meghatározott köre után 2005. február 15-ig 5%, február 16-tól 15%-nak megfelelő összeget (mintegy 600.000 eFt-ot) – a 2005. évi költségvetési törvény előírásának megfelelően – felújításra kellett fordítanunk. A befolyt bevételek után számított felújítási keretösszeg az év végén 670.332 eFt volt. Központi felújítási, nagyjavítási feladatokra a következő táblázatban felsorolt megoszlás szerint 514.673 eFt-ot fordítottunk. A 2006. évre áthúzódó (szerződéssel dokumentált) kötelezettség-vállalásunk 193.334 eFt.

eFt

Sor-szám		Tervezett bev. 15%-a	Kifizetett	Szerződött
	A. 2004. évben elvégzett, illetve leszerződött átütemezett munkák			
1.	"F" épület V. ütem Szerves Kémia Tech. Tsz. kialakítás	210 732	210 732	
2.	"F" épület V. ütem Szerves Kémia Tech. Tsz. felújítási munkáinak bonyolít.	2 600	2 600	
3.	Kármán Tódor és Vásárhelyi Pál Kollégium tűzvédelem tervezés	4 875	4 875	
4.	"D" épület fsz. nyílászáró csere*	57 983	57 983	
5.	Schönherz Z. Kollégium felvonó felújítás	24 842	24 842	
6.	Vásárhelyi P. Kollégium női WC blokk (16. sz. helyiség csoport) felújítás	36 000	36 000	
7.	"L" épület toldalék épület bontás és helyreállítás	18 603	18 603	
8.	"L" épület műhely kialakítás, villamos munkák	1 613	1 613	
9.	"Mt" épület bontáshoz kapcsolódó villamos munkák	595	595	
10.	"BME-OMIKK" - "K" épület közötti sóhajók hídjának pirogránit pótlása	1 693	1 693	
11.	"Épületek akadálymentesítése" c. pályázat egyetemi önrésze	75 000	0	75 000
12.	"Mt" épület Anyagtudomány és Technológia Tsz. labor felújítás	1 600	1 600	
13.	Összesen:	436 136	361 136	75 000
	B. 2005. évben elkezdhető munkák			
15.	"MM" épület Építőanyagok és Mérnökgeológia Tsz. betonozó tervezés-kivit.	3 299	3 299	
16.	"L" épület Hidrodinamikai Rendszerek Tsz. gépműhely tervezés	960	960	
17.	"V2" épület Automatizálási és Alkalmazott Informatika Tsz. felújítás pótm.	7 210	0	6 975
18.	"F" épület V. ütem Szerves Kémia Tech. Tsz. tűzvédelem	4 000	4 000	
19.	"K" épület D2 szárny kiviteli terveinek elkészítése, illetve tanszéki ter.cserék	36 250	36 250	
20.	"F" épület Kísérleti Fizika Tsz. Felújítás	4 000	4 000	
21.	"F" épület Szerves Kémia Tech. Tsz. vegyifülkék beépítése	5 500	5 500	
22.	"D" épület homlokzat kerámia burkolat tisztítás	2 294	2 294	
23.	"D" épület földszinti bejárati ajtók felújítása	11 900	11 900	
24.	PPP program keretében megvalósuló kollégiumi felújításhoz dok. készítése	5 000	5 000	
25.	Dékani Hivatalok átköltözése, felújítása	83 451	28 023	21 504
26.	Kármán Tódor kollégium rekonstrukciós programjának előkészítése		0	938
27.	"F" épület V.ütem Szerves Kémiai Tsz. kialakítás többlet kts		39 748	
28.	"K" épület aula feletti szigetelés		8 275	
29.	"F" épület átalakítása V.ütemének tervezői művezetése		1 871	
30.	"F" épület átalakítása V.ütem gáztervek és engedélyeztetése		95	
31.	"F" épület V.ütem Szerves Kémiai Tsz. felújítási munkáinak bonyolítása		1 322	
32.	"U" épület vizesblokk felújítása		1 000	
33.	"K" épület balesetveszélyes középrizalitjának rekonstrukciója**			88 917
33.	Összesen:	163 864	153 537	118 334
34.	Mindösszesen:***	600 000	514 673	193 334

* 56 millió Ft összegű IKMA céltámogatás.

** IKMA céltámogatás (45 millió Ft), valamint a 4. tételnél felszabaduló saját forrás (56 millió Ft) terhére.

*** A többletköltség alapítványi céltámogatásból került finanszírozásra.

„F” épület V. ütem

A Szerves Kémia Technológia Tanszék új laboratóriumának kialakítása mintegy 870 m²-es területen. A Tanszék laboratóriumának átköltöztetése „K” épület folyamatban lévő alap- és szerkezetmegerősítési munkálatai miatt vált szükségessé, az érintett alagsori területek többlépcsős kiürítése keretében.

Kármán Tódor és Vásárhelyi Pál Kollégium tűzvédelem tervezés

A tűzoltó szakhatóság előírásainak megfelelően került sor a tűzvédelmi tervezési munkákra.

„D” épület földszinti nyílászáró csere

Az épület nyílászáró korszerűsítési programja keretében került sor a földszinti fémszerkezetű nyílászárók és függönyfalak cseréjére. A korábbi szerkezet korrodálása és a hőtechnikai előírásoknak történő megfelelés tette időszerűvé a rekonstrukciót, melynek eredményeként jelentősen csökkent az épület hőigénye és javult komfortfokozata is.

Schönherz kollégium felvonó felújítás

Az épület teljesen leamortizálódott felvonói (4 db) kerültek felújításra. A rekonstrukció eredményeként a hosszú távra szólóan biztonsággal megoldott a 23 szintes épület ellátása.

Vásárhelyi Pál Kollégium női vizesblokk felújítás

A felújítás részét képezte az elavult épületszerkezet komplex, többéves felújítási programjának. A rekonstrukció során a vizesblokk teljes körűen felújításra került (épületgépészet, elektromos hálózat, szakipari munkák, szaniterek stb.).

„L” épület toldalékpépület bontás és helyreállítás

Az Egyetem védett eredeti arculatának visszaállítása keretében került sor az utólag épített és esztétikailag nem odaillő toldalék-felépítmény megszüntetésére és az eredeti homlokzat helyreállítására. A munkálatokra a Kulturális Örökségvédelmi Hivatal rendeletében foglaltak végrehajtása keretében, annak részeként került sor.

„L” épület műhely kialakítás, villamos munkák

A toldalék épület bontása miatt az ott lévő funkciók egy része a „L” épületbe került áthelyezésre, melyhez ki kellett alakítani a szükséges elektromos infrastruktúrális feltételeket.

„Mt” épület bontásához kapcsolódó villamos munkák

A korábban lebontott ideiglenes épületszárnyban lévő funkciók áthelyezéséhez kapcsolódó villamos szerelések kerültek megvalósításra.

„BME-OMIKK-„K” épület” közötti sóhajok hídjának pirogránit pótlása

Az elmúlt évtizedek során sérült lefagyott burkolati elemek pótlására, cseréjére került sor. Ennek keretében tisztításra került a híd homlokzata is, melynek eredményeként a műemlék eredeti állapotát nyerte vissza.

Épületek akadálymentesítési pályázatának egyetemi önrésze

A BME a „K” és a Könyvtár épületek vonatkozásában nyert PHARE támogatást az akadálymentesítési munkálatok elvégzésére (felvonók, vizesblokkok, belső közlekedés, hangosítás stb.) A program feltétele volt az Egyetem által vállalt sajtóterő külön célszámlán történő elhelyezése. Az összeg felhasználására 2006. évben kerül sor.

„Mt” épület Anyagtudomány és Technológia Tanszék labor felújításának tervezése

A toldaléképület lebontásához, ill. a belső költözés végrehajtásához kapcsolódó elektromos épületgépészeti és építőmesteri munkák tervezése valósult meg.

„MM” épület Építőanyagok és Mérnökgeológia Tsz. betonozó tervezés-kivitelezés

A tanszék ezirányú igényének megfelelően került sor a korábbi padlóburkolat cseréjére, nagy szilárdságú és kopásállóságú öntött ipari padlóburkolat kialakítására.

”L” épület Hidrodinamikai Rendszerek Tanszék gépműhely tervezés

A toldaléképület lebontásához ill. a belső költözés végrehajtásához kapcsolódó elektromos épületgépészeti és építőmesteri munkák tervezése valósult meg.

„V2” épület Automatizálási Tanszék felújítási pótmunkái.

A korábbi évben megvalósult költözéssel kapcsolatban elmaradt munkák kerültek megvalósításra (zuhanyzó kialakítása, helyiségek klímatiszálása).

F épület V. ütem Szerves Kémia Technológia Tanszék tűzvédelem

A Tanszék új laborjának kialakításához kapcsolódó tűzvédelmi-biztonságtechnikai tervezési és kivitelezési munkálatok.

„K” épület „D2” szárny kiviteli terveinek elkészítése, tanszéki terület cserék.

Az alap és szerkezet megerősítési munkák soron következő fázisához szükséges engedélyezési és kiviteli tervdokumentáció elkészítése.

„F” épület Kísérleti Fizika Tanszék felújítás

A Tanszék alagsorban lévő laboratóriumának teljes körű rekonstrukciója.

„F” épület Szerves Kémia Technológia tanszék vegyifülkék beépítése

A beépítésre került vegyifülkék részét képezik a Tanszék részére az épületben kialakított új laboratóriumnak.

„D” épület homlokzat kerámia tisztítás, és javítás

A „D” épület teljes körű rekonstrukciója keretében alpinista technológiával került megvalósításra. A homlokzattisztítás mellett pótlásra kerültek a sérült, elfagyott majolika elemek is.

„D” épület földszinti bejárati ajtók felújítása

A Gépészmérnöki Kar ezirányú kérésének megfelelően az ajtók felújítása egy későbbi ütem részét képezi (2006.év), helyette az MSc-BSc képzési ciklusok indulásához kapcsolódó tanterem kialakítások kerültek megvalósításra.

PPP program kertében megvalósuló kollégium felújításokhoz dokumentáció készítése

A BME 6 kollégiuma szerepel a kormányprogram keretében megvalósuló rekonstrukciók között, ezen épületek műszaki, jogi, közbeszerzés-előkészítési költségeire került az összeg felhasználásra.

Dékáni Hivatalok átköltözése, felújítása

A többlépcsős program első lépéseként az Építőmérnöki Kar Dékáni Hivatalának új helyiségcsoportja került 2005. évben kialakításra. A második fázis, a Gépészmérnöki Kar Dékáni Hivatal átalakítása és a Közlekedésmérnöki Kar új Dékáni Hivatalának kialakítása 2006. évben realizálódik.

Kármán Tódor kollégium rekonstrukciójának előkészítése

A BME PPP kollégiumrekonstrukciós programja első épületének (ütemének) tervezési, közbeszerzési költségeit tartalmazza a tétel.

„F” épület V. ütem Szerves Kémia Technológia Tanszék kialakításának többletköltségei

A tervezett költség túllépését elsősorban a Tanszék részéről időközben felmerült többletigények okozták, de jelentős szerepet játszott az átalakítás kezdetekor még nem felbecsülhető műszaki szükségességek többletköltsége is.

„K” épület aula feletti tetőszigetelés

A lapostető szigetelésével egyidejűleg felújításra került a belső udvar lapostető fölötti homlokzati része is, a szükséges bádogos munkálatokkal együtt.

„F” épület V. ütem tervezői művezetés,
 „F” épület V. ütem gáztervek készítése és engedélyeztetése,
 „F” épület V. ütem Szerves Kémia Technológia Tanszék felújítási munkálatainak bonyolítása

Mindhárom munka a Tanszék új laboratóriumának kialakításához kapcsolódik.

„Uv” épület vizesblokk felújítása

Az Építőmérnöki Kar Víz Közmű és Környezetmérnöki Tanszék meglévő vizesblokkja került korszerűsítésre és bővítésre.

„K” épület balesetveszélyes középrizalitjának rekonstrukciója

A rekonstrukció sürgősségére és soron kívüli beütemezésére a Kulturális Örökségvédelmi Hivatal hívta fel az Egyetem figyelmét. A felújítás keretében javításra, ill. cserére kerültek a sérült közelemek, kijavítottuk a kapcsolódó bádogozást, és elkészült a felújított homlokzat madárvédelme is.

2.2. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása

2.2.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

A bevételi előirányzatok és a teljesítés alakulása

Magnevezés	Előirányzat		Teljesítés		eFt
	eredeti	módosított			Bevételi lemaradás/ túlteljesítés eFt
	eFt	eFt	eFt	%	
Alaptevékenység	22.033.987	29.020.606	29.611.170	89,52	- 590.564
Vállalkozási tevékenység	2.063.000	3.752.631	3.466.064	10,48	47.307
Összesen:	24.096.987	32.773.237	33.077.234	100,00	- 543.257

Az eredeti bevételi előirányzatunk 24.096.987 eFt, melyből 2.063.000 eFt a vállalkozási tevékenység előirányzata.

Az alaptevékenység eredeti előirányzata 22.033.987 eFt volt, amely irányítószervi hatáskörben 842.775 eFt-tal, saját hatáskörben 6.143.844 eFt-tal került módosításra. Az alaptevékenység módosított bevételi előirányzata 29.020.606 eFt, az eredeti előirányzatnál 31,71 %-kal magasabb.

A tárgyévben realizált pénzforgalmi bevételünk 28.571.831 eFt, melyből 50,78 % a költségvetési támogatás.

Intézményfinanszírozási előirányzatunk 13.667.076 eFt-ról – 14.509.851 eFt-ra, 842.775 eFt-tal növekedett.

A növekedés egyszeri módosításokból adódott.

A bevételi előirányzat és a teljesítés jogcímenként a következők szerint alakult:

Sor-szám	Megnevezés	2004. évi teljesítés	2005. évi			2005. évi teljesítés	
			előirányzat		teljesítés eFt	módosított előirányzat %-ában	2004. évi teljesítés %-ában
			eredeti eFt	módosított eFt			
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Alaptevékenység bevételei	3.146.959	3.292.691	3.514.818	3.385.121	96,31	107,57
2.	Intézmények egyéb sajátos bevételei	461.113	405.590	456.552	431.311	94,47	93,54
3.	ÁFA bevételek és visszatérítések	645.266	654.659	654.659	816.430	124,71	126,53
4.	Kamatbevételek	3.377	3.371	3.371	3 669	108,84	108,65
5.	Vállalkozási bevétel	1.651.861	1.650.000	1.768.911	2.471.174	139,70	149,60
6.	Intézményi működési bevételek összesen: (1+2+3+4+5)	5.908.576	6.006.311	6.398.311	7.107.705	111,09	120,29
7.	Felhalmozás és tőke jellegű bevételek	9.399	9 224	9.224	6.332	68,65	67,37
8.	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	13.959.580	13.667.076	14.509.851	14.509.851	100,00	103,94
9.	Működési célú pénzeszköz átvétel kívülről	1.823.467	1.823.466	2.023.466	2.020.931	99,87	110,83
10.	Működési célú pénzeszköz átvétel belülről	1.655.272	1.195.057	2.576.856	2.704.211	104,94	163,37
11.	Felhalmozási célra államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	679.884	779.884	779.874	696.494	89,31	102,44
12.	Felhalmozási célra államháztartáson belülről átvett pénzeszköz	455.595	607.444	1.729.657	1.526.307	88,24	335,01
13.	Átvett pénzeszközök: (13= 9+10+11+12)	4.614.218	4.405.851	7.109.863	6.947.943	97,72	150,58
14.	Pénzforgalmi bevételek összesen: (6+7+8+13)	24 491 773	24.088.462	28.027.249	28.571.831	101,94	116,66
15.	Kölcsönök	10.825	8 525	8 525	7.200	84,46	66,51
16.	Előző évi pénzmaradvány	4.468.224	0	4.737.463	4 498 203	94,95	100,67
17.	Mindösszesen:	28 970 822	24.096.987	32.773.237	33.077.234	100,93	114,17

Bevételeinkben az alaptevékenység működési bevételei (3.385.121 eFt) 10,23 %-ot, a vállalkozási bevétel 7,47 %-ot, az átvett pénzeszközök 21,00 %-ot képviselnek. Működési bevételeinknek eredeti előirányzathoz viszonyított növekedése döntő mértékben az alaptevékenység körében végzett szolgáltatások bevétel-növekedésének (önköltséges tanfolyamok, térítéses képzések) következménye.

A különböző jogcímenen meghatározott célra átvett pénzeszközökből, alapítványi támogatásokból a tárgyévben 6.947.943 eFt bevételünk keletkezett, a szakképzési hozzájárulásból különböző vállalkozásoktól szerződés keretében 666.957 eFt támogatást kaptunk.

Bevételeink összességében az előző évi tényhez képest 14,17 %-kal emelkedtek, ezen belül az intézményi működési bevételek növekedése 20,29 %.

Saját bevételünk átvett pénzeszközök jogcímen 2.333.725 eFt-tal volt magasabb az előző évinél.

2.2.2. A bevétel tervezett meghaladó teljesítés okai

A módosított előirányzatot (32.773.237 eFt) meghaladó 0,93 %-os (303.997 eFt) túlteljesítés azzal magyarázható, hogy az előirányzat-módosítás MÁK-hoz történő benyújtásának időpontjában az év végéig várható bevételeket kisebb összegben prognosztizáltuk, mint ahogy azok ténylegesen teljesültek. Teljesen kiszámíthatatlan volt, hogy a maradványképzési kötelezettség miatt az év utolsó napjaiban mennyi pályázati pénzeszköz, illetve szakképzési hozzájárulás és egyéb bevétel fog beérkezni az Egyetem számlájára.

2.2.3. Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, behajthatatlan követelések állománya

Az év eleji nyitóállományhoz (816.669 eFt) képest a követelések állománya 48,1 %-kal 1.206.934 eFt-ra növekedett.

A követelések behajtása érdekében a vevőket kiértécsítettük tartozásaikról, és felszólítottuk azok rendezésére.

A követelés állomány nagymértékű növekedése a 2006. évben kiszámlázott, de teljesítés szempontjából 2005. évet érintő tételekből tevődik össze, melyek pénzügyi teljesülése 2006-ban folyamatosan történik.

Behajthatatlan követelések:

Jogi Csoportunk 22 db lejárt 20.488 eFt értékű követelést tart nyilván. Ebből 5 db (7.536 eFt) valószínűsíthető úgy, mint behajthatatlan követelés, mert pl. a kötelezett fizetése képtelen vagy felszámolás alatt van vagy nem fellelhető.

A követelések érvényesítését nehezíti változatlanul a hosszadalmas, több alkalommal eredménytelen a peres eljárás. További problémát jelent a felszámolási eljárások elhúzódása – sokszor évekbe telik mire a felszámolás jogerősen befejezést nyer.

2.3 Előirányzat maradvány

2.3.1. A 2005. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

2004. évi pénzmaradványunk a 30501-1/2005. számú ügyirattal 2005. június 9-én, valamint december 20-án került jóváhagyásra.

Az alaptevékenység jóváhagyott, korrigált tárgyidőszak végi (2004. XII. 31.) előirányzat-maradványa **4.131.890 eFt** volt.

A 2004. évi alaptevékenység előirányzat-maradványból előírt 505 eFt befizetési kötelezettségünket teljesítettük. A jóváhagyott pénzmaradványt 2005. évben teljes egészében előirányzatosítottuk.

A pénzmaradvány felhasználási jogcímei a következők:

J o g c í m	Előirányzat maradvány (eFt)
Személyi juttatás	527.582
Járadékok	683.535
Dologi kiadás	1.834.286
Felújítás	266.338
Felhalmozás	796.917
Pénzeszköz átadás	23.232
Összesen:	4.131.890

2.3.2. A 2005. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

Az alaptevékenységnél a módosított előirányzat és a tényleges teljesítés különbözeteként 6.010.268 eFt előirányzati megtakarítás mutatkozik, a bevételi túlteljesítés összege 590.564 eFt, ezek összegeként a tényleges megtakarítás 6.600.832 eFt.

Alaptevékenységi kiadási megtakarítások és a bevételi lemaradás különbözet forrásonkénti részletezésben

Megnevezés	Tényleges megtakarítás eFt	Tényleges megtakarításból			
		költségvetési támogatás		saját bevétel	
		eFt	%	eFt	%
Személyi juttatás	1.483.973	77.087	19,69	1.406.886	22,66
Munkaadót terhelő járulékok	461.607	24.273	6,20	437.334	7,04
Dologi kiadás	3.394.384	248.107	63,39	3.146.277	50,67
Ellátottak pénzbeli juttatásai	- 58.710	0	0,00	- 58.710	- 0,95
Felújítás	392.479	0	0,00	392.479	6,32
Felhalmozás	905.438	41.950	10,72	863.488	13,91
Pénzeszköz átadás	17.336	0	0,00	17.336	0,28
Kölcsönnyújtás	4.325	0	0,00	4.325	0,07
Pénzforgalmi kiadások összesen:	6.600.832	391.417	100,00	6.209.415	100,00

Alaptevékenység tárgyévi előirányzat maradványa (6.600.832 eFt) módosított kiadási előirányzatunk 22,74 %-át teszi ki.

A 6.600.832 eFt-os kiadási megtakarításból 391.417 eFt (5,93 %) a költségvetési támogatás, 6.209.415 eFt (94,07 %) az átvett pénzeszközök, saját bevételek maradványa.

A költségvetési támogatás megtakarítása a módosított támogatási előirányzatnak mindössze 2,69%-a. Amennyiben a 242.248 eFt az év végéig nem került volna a költségvetési törvényben előírt maradványképzési kötelezettség miatt zárolásra, akkor ez az arányszám 1,03% lett volna.

A kiadási megtakarítások forrásonkénti vizsgálata ad valós képet a megtakarításokról és azok felhasználási lehetőségeiről.

Az alaptevékenység előirányzat-maradványának forrásonkénti, ezen belül jogcímenkénti megoszlása a következő:

Megnevezés	(eFt)	
	Összeg	%
1. Költségvetési támogatási keret maradványa	391.417	5,92
Ebből:		
1.1. Felsőoktatási oktatói, kutatói ösztöndíjak	7.942 eFt	0,78 %
1.2. Felsőoktatási kiegészítő támogatás	8 eFt	0,00 %
1.3. NEPTUN rendszer támogatása	1.711 eFt	0,44 %
1.4. Határon túli magyarok támogatása	3.743 eFt	0,96 %
1.5. Felsőoktatási kutatási program	29.401 eFt	7,51 %
1.6. OTDK támogatása	6.960 eFt	1,78 %
1.7. OTKA támogatás	223.922 eFt	57,21 %
1.8. Támogatást terhelő befizetési kötelezettség	117.730 eFt	30,08 %
	391.417 eFt	100,00 %
2. Saját bevétel maradványa	6.209.415	94,08
(Átvett pénzeszközök, saját bevétel, K+F tevékenység és szakképzési hozzájárulás)		
3. Tárgyévi maradvány összesen (1+ 2):	6.600.832	100,00

A 391.417 eFt-os költségvetési támogatás maradvány címzett, kötelezettségvállalással terhelt megtakarítás.

A saját bevételeknél keletkezett megtakarításokból a személyi juttatás és a munkaadót terhelő járulékok kiadási előirányzat-megtakarításának hányada 29,70 %.

A kiadási megtakarítások 50,67 %-a a dologi kiadásoknál jelentkezik. A megtakarítás összege 3.146.277 eFt, amely a meghatározott célra átvett pénzeszközök kötelezettségvállalással terhelt maradványa.

Sem a költségvetési támogatásoknál, sem a saját bevételeknél szabad felhasználású előirányzat-keret maradvánnyal nem rendelkezünk.

A költségvetési törvény 51.§ (6) bekezdésében előírt maradványképzési kötelezettségünk először 2005. augusztus 31-én érkezett 20944/2/2005.sz. levélben 5.289.642 eFt-ban került meghatározásra, amely a törvényi előírásnál (előző évi 4.667.767 eFt) lényegesen több volt. Több fórumon észrevételeztük, hogy nem látjuk teljesíthetőnek az elvárt összeget és kértük, hogy a Miniszter úr kezdeményezze a Kormánynál az összeg mérséklését.

A tárgyalások eredményeként 2005. november 15-én érkezett 20944/5/2005. sz. levélben az OM helyettes államtitkára az Egyetem maradványképzési kötelezettségét 4.132.000 eFt-ra mérsékelte.

A maradványképzési összeg teljesítése érdekében hozott egyetemi intézkedések és bevételek kedvező alakulásának hatására a maradványunk az előzőekben jelzett értéknél jóval (2.468.832 Ft-tal) nagyobb összegben realizálódott. Ez sajnos a 2006. évi költségvetési törvényben előírt – 2005. évvel azonos összegű – maradványképzési kötelezettségünket nagymértékben (kedvezőtlenül) befolyásolhatja.

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2005. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel és felhasználása

Az eszközbeszerzések és felújítási munkák volumene 2003-tól folyamatosan csökken. A folyamat tükröződik az eszköz-megújítási mutató alakulásában is.

(eFt)

Sor-szám	Megnevezés	2003.	2004.	2005.
1.	Elszámolt értékcsökkenés	11.740.760	12.831.774	13.768.159
2.	Felújítás (ÁFA nélkül)	696.533	807.675	430.017
3.	Felhalmozási kiadások	2.105.486	1.674.089	1.899.532
4.	Együtt (2+3)	2.802.019	2.481.764	2.329.549
5.	Eszköz megújítási mutató	23,86 %	19,34 %	16,92 %

Az eszközállomány megújítása az oktatási és kutatási tevékenységet egyaránt kiszolgáló gépek, berendezések tekintetében nélkülözhetetlen, azonban ezen a területen sem történt változás az előző évekhez képest.

Az állomány előregedését jelzi a használhatósági fok tartósan alacsony szintje.

(eFt)

Sor-szám	Megnevezés	2003.	2004.	2005.
1.	Gépek, berendezések nettó értéke	2.950.303	3.155.303	3.430.311
2.	Gépek, berendezések bruttó értéke	11.520.643	12.467.647	13.348.415
3.	Használhatósági fok (1/2)	25,60 %	25,30 %	25,69 %

A beszámolási időszakban a költségvetési törvényben előírt 20 mFt egyedi bruttó érték feletti vagyon hasznosítás nem volt.

854 db használatból kivont, felesleges tárgyi eszköz értékesítéséből az Egyetemnek 6.332 eFt bevétele keletkezett.

3.2. Vállalkozási tevékenység bemutatása

Az Egyetem vállalkozási tevékenységének 2005. évi eredeti előirányzata 2.063.000 eFt, amelyet 3.752.631 eFt-ra módosítottunk, ezzel szemben a tényleges teljesítés 3.466.064 eFt volt.

A vállalkozási tevékenység alvállalkozói teljesítmények nélküli árbevétele 2.471.174 eFt.

A bevételek és kiadások összege jogcímenként a következő:

Bevételek

Árbevétel	2.471.174 eFt
ÁFA bevételek	675.884 eFt
Pénzforgalom nélküli bevétel	<u>319.006 eFt</u>
Bevétel összesen:	<u>3.466.064 eFt</u>

Kiadások

Személyi juttatás	706.756 eFt
Munkaadókat terhelő járulékok	144.151 eFt
Dologi kiadások	1.947.281 eFt
Egyéb folyó kiadások	23.720 eFt
Pénzeszköz átadás, egyéb juttatás	420 eFt
Felhalmozási és tőkekiadás	60.375 eFt
Pénzforgalom nélküli kiadás	<u>69.787 eFt</u>
Kiadás összesen:	<u>2.952.490 eFt</u>

Pénzforgalmi eredmény: 513.574 eFt

Jogszabályban előírtaknak megfelelően a bevétel 5 %-át, 259.881 eFt-ot felújítási kiadásokra különítettük el, illetve használtuk fel.

Az összegytemi kiadásokhoz való hozzájárulásként a bevétel terhére 193.199 eFt rezsitérítést számoltunk el.

A vállalkozási tartalékba helyezhető értékcsökkenési leírás összege 257.650 eFt volt, a korábbi évek tartalékának terhére, felhalmozási kiadásokra 60.375 eFt-ot használtunk fel.

Az Egyetem 2005. évi működési bevételeinek 44,3 %-a a vállalkozási tevékenység bevétele volt. Az előző évhez viszonyított 33,2%-kal magasabb összegű bevétel abból adódik, hogy a Kutatási és Technológiai Innovációs Alapról szóló 2003. évi XC. törvény adta lehetőség szerint a járulékfizetésre kötelezett cégek járulékbefizetési kötelezettség teljesítése helyett kutatási feladatot rendelnek meg, illetve végeztetnek Egyetemünkkel.

A vállalkozási bevételek összetevői:

- megbízásra végzett kutatás-fejlesztés;
- mérnöki tevékenység, tanácsadás, szakértés;
- számítástechnikai tevékenység;

A vállalkozási tevékenység eredményét alaptevékenységi kiadások fedezetének kiegészítésére fordítjuk:

- a beszámolási időszakban felhasznált előző évi eredmény 69.787 eFt
- a tárgyévet követő évben felhasználni tervezett vállalkozási eredmény 39.220 eFt

3.3. A költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete

A beszámolási időszakban az Egyetemről feladat-, illetve tevékenység kiszervezés nem történt. A korábbi években az Egyetem közreműködésével létrejött, a 3.4. pontban részletezett gazdasági társaságok múlt évi beszámolóit még nem állnak rendelkezésre, így azokról a külön levélben kért határidőre (2006.VI.12.) fogunk tudni tájékoztatást adni.

3.4. Az intézmény alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, közhasznú társaságok, gazdasági társaságokban való részvételének alakulása (Kft, Rt.)

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (mFt)	Költségvetési támogatás célja
	aránya %	összege eFt		
BME Szolgáltató Kft.	100,00	3.000	0	0
INNOTECH Műegyetemi Innovációs Park Kft.	62,00	60.500	0	0
Bioprocess Kft.	100,00	5.090	0	0
Informatikai és Technológiai Innovációs Park Rt.	8,34	1.668	0	0
Depo Logisztikai Központ Kft.	1,30	3.560	0	0
Jövő Mérnöke Alapítvány	98,80	500	0	0
Ipar a Korszerű Mérnökképzésért Alapítvány	100,00	120.000	0	0

BME Szolgáltató Kft., szinte teljes mértékben kiszolgálja Egyetemünk hallgatóinak jegyzet- és tankönyvellátását, ezáltal stabil hátteret biztosít az oktatás színvonalának megtartásához, illetve javításához.

A Depo Logisztikai Központ Kft-ben való részesedésünk révén megközelítőleg 1,5 millió kötet könyvtári (BME OMIKK) könyvet, illetve folyóiratot raktározunk megfelelő körülmények között és kedvezményes (önköltségi) áron.

A Depo Logisztikai Központ Kft-ben való részesedésünk után 2005. évre vonatkozóan, 1.734 eFt osztalékot realizáltunk, amely 2006. évben került átutalásra, ezért nem szerepel a 2005. évi főkönyvi nyilvántartásban.

Az Innovációs Parkok inkubációs lehetőséget biztosítanak a területben, illetve az Egyetemhez közel álló vállalkozási tevékenységekhez.

Az alapítványok alapvetően anyagi támogatást nyújtanak az oktatásban résztvevőknek, illetve az Egyetem különböző feladataihoz.

A BME 2005-ben támogatást nem adott alapítványoknak, illetve egyéb gazdasági szervezeteknek.

A gazdasági társaságokban való részvétel indoka elsősorban feladatok kiszervezése, vállalkozások segítése és nem nyereségszerzés volt.

3.5. A dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított pénzeszközökre, kölcsönben részesítettek száma

Az Egyetemen munkáltatói, lakáscélú hitelt, illetve vissza nem térítendő támogatást a Lakástámogatási Szabályzatban meghatározott feltételeknek megfelelő közalkalmazott kapott.

A támogatás módja, mértéke kérdésében – a Területi Lakásbizottság javaslata alapján a gazdálkodási egység vezetője dönt.

Az erre a célra fordított kiadások 2005. január 1-jétől – 2005. december 31-ig a következők:

Visszatérítendő kölcsönfolyósítás	(11 fő részére)	7.200 eFt
1,5 % kezelési költség		1.080 eFt
2 ezrelék napi jutalék		10 eFt
Postaköltség		2 eFt
Jelzálog bejegyzési díj		<u>4 eFt</u>
Összes kiadás:		<u>8.296 eFt</u>

2005. december 31-én a Lakásépítési Alap számla pénzmaradványa 42.079 eFt

Adósállomány 2005. december 31-én 59.820 eFt volt.

3.6. Európai Unió, az egyéb nemzetközi pályázatok és az ezzel kapcsolatos hazai költségvetési források

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem évek óta részt vesz nemzetközi kutatás-fejlesztési programokban.

Az oktatási és kutatási együttműködések egyaránt tartalmazó **Leonardo** projekt

Előirányzata	32.099 eFt
Bevételi teljesítése	22.232 eFt
Kiadási teljesítése	22.044 eFt
ebből :	
működési	21.410 eFt
felhalmozási	634 eFt

Az **EU 5. és EU 6. KTF Keretprogramok** tematikus programjainak pályázatainál megállapítható, hogy az elnyert pályázatok többsége az **IST** (Információs Társadalom Technológiai) területen található.

A keretprogramok számszerűsített adatai:

	EU 5	EU 6
Előirányzat	361.720 eFt	750.218 eFt
Bevételi teljesítés	259.814 eFt	556.838 eFt
Kiadási teljesítés	261.622 eFt	523.592 eFt
ebből:		
működési	254.728 eFt	499.387 eFt
felhalmozási	6.894 eFt	24.206 eFt

Az új, tematikus prioritás, a **Nanotechnológiák** (miniaturizálás, új eljárások kidolgozása) területén 6 támogatott projekt van, és szintén 6 projekt fut a **Fenntartható fejlődés** témakörben.

Az EU 6. keretprogramban a **Marie Curie** pályázatok területén előrelépés történt, jelenleg 5 (öt) fogadó intézményi pályázat van az Egyetemen:

Előirányzat	14.992 eFt
Bevételi teljesítés	7.449 eFt
Kiadási teljesítés	6.611 eFt
ebből:	
működési	66 eFt
felhalmozási	- eFt

Az NKTH által kiírt hazai pályázatok megnyerésével központi költségvetési támogatás segíti a nemzetközi pályázatok sikerességét.

A pályázatok közül a **MEC** (Mecenatúra) és az **EUB** vagy **EUI** nem közvetlenül a kutatási tevékenységet, hanem ehhez közvetlenül kapcsolódó szervezési, kapcsolattartási, részvételi támogatást nyújt, valamint új EU projektek kidolgozását támogatja.

A hazai költségvetési források adatai:

Előirányzat	5.856 eFt
Bevételi teljesítés	2.757 eFt
Kiadási teljesítés	2.734 eFt
ebből:	
működési	2.734 eFt
felhalmozási	- eFt

Egyetemünk Európai Unió, valamint egyéb nemzetközi programok keretében végzett feladatainak összesített adatai az alábbiak:

Megnevezés	Előirányzat	Bevételi teljesítés	Kiadási teljesítés (eFt)
EU forrás	1.111.938	816.652	785.214
			működési 754.115
			felhalmozási 31.099
Központi költségvetési forrás	5.856	2.757	2.734
			működési 2.734
			felhalmozási -
Összesen:	1.117.794	819.409	787.948
			működési 756.849
			felhalmozási 31.099

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése

Az Egyetem 2005. évi költségvetési támogatása – a pályázati úton elnyert támogatások nélkül nominálértékben 3,19%-kal csökkent, miközben a fogyasztói árnövekedés 3,60%-os volt az előző évhez viszonyítva.

A személyi juttatás és a munkaadói járulék kiadás együttes összege a 2004. évihez képest 10,71%-kal, a dologi kiadások pedig 1,35%-kal nőttek.

A személyi juttatás növekedése alapvetően a 0. (un. 13. havi) havi juttatás 2005. évi kifizetésével és a létszámcsökkentésből adódó többletkiadásokkal függött össze.

A dologi kiadásoknak a fogyasztói árindexnél kisebb arányú emelkedése azzal indokolható, hogy az Egyetemre kirótt maradványképzési kötelezettség miatti intézkedések hatására a kiadások jelentős részét a gazdálkodó egységek átütemezték 2006. évre.

A működéshez szükséges kiadások biztosítása és a belső hiány további növelésének elkerülése miatt jelentősen csökkentenünk kellett a felújítási kiadásokat. (2004-ben 1.008.125 eFt-ot, míg 2005-ben 537.491 eFt-ot fordítottunk felújítási feladatokra.)

Saját bevételünk 2005-ben (13.252.750 eFt, ÁFA nélkül) az előző évi tényszámhoz (10.539.444 eFt) viszonyítva 25,74%-kal nőtt. A növekedés a hazai pályázatokon elnyert pályázati pénzeszközök jelentős (50,58%-os) emelkedésének és a vállalkozási tevékenység további élénkülésének – az árbevétel 49,60%-os növekedésének – az eredménye.

A bevételek meghatározó többlete (2.122.847 eFt) december hónap utolsó 3 munkanapján folyt be, ezért alapvetően ennek köszönhető, hogy az OM által előírt maradványképzési összeget az Egyetem – kötelezettséggel terhelt – maradványát az előző évi szintet jelentősen meghaladó mértékben teljesítette.

A 2004. évi 4.667.676 eFt maradványunkkal szemben a 2005. év végén ez az összeg 7.353.666 eFt. A maradvány előző évi szintet meghaladó emelkedése egyrészt a kiadások átütemezésével, másrészt a pályázati (az 1.4 pontban részletezett különböző, un. kutatóközpontok létrehozásához elnyert) pénzeszközök növekedésének eredménye.

Összességében a képzési és fenntartási normatíva című költségvetési támogatás reálértékű csökkenését, zárolását a meghatározott céllal – szerződés keretében – kapott bevételekkel nem lehetett pótolni, így a 2001-től görgetett – ET által évenként jóváhagyott – többletfelhasználást (belső hiányt) a felújítási kiadások visszafogásával sem lehetett csökkenteni.

Megítélésünk szerint a pénzhiány a belső feszültségek mellett már feladatelhagyásokat generál és visszahat a munka minőségére is.

A működésre fordítható, reálértékben folyamatosan csökkenő költségvetési támogatás miatt Egyetemünk a kényszerű takarékosági intézkedések (pl. létszámcsökkentés) mellett törekszik a tevékenységeinkben rejlő párhuzamosságok feltárására és a szükséges intézkedések megtételére is.

5. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

Változatlanul érthetetlen számunkra, hogy fedezet nélküli kötelezettségvállalásra – Kjt-ben meghatározott illetményemelésre – miért lehet, illetve kell hatályos törvény (Áht.) ellenére kényszeríteni az intézményeket.

Az illetménytábla bértételeinek 2005. januári és szeptemberi emelése alapvetően jó szándékot tükrözött a közalkalmazottaknak, mindaddig amíg azt hitték, hogy ez a munkahelyük megtartásával is párosul. Többen lemondtak volna az illetményemelésről, ha ezzel elkerülhették volna a felmondólevél átvételét.

Sérelmesnek tartjuk, hogy az OMIKK költözésével kapcsolatos, az OM által szerződésben 2001-ben vállalt 111.900 eFt megtérítésére – többszöri kérésünk ellenére – mind a mai napig nem került sor, holott erre 2003. évben a gazdasági helyettes államtitkár úr írásban (23.602/2003.sz.) ígéretet tett.

Javasoljuk felülvizsgálni a 217/1998.(XII.30.) sz. Kormányrendelet egyes paragrafusában a központi költségvetési szervekre előírt különböző „közgazdasági becslésen” alapuló felesleges adatszolgáltatási kötelezettségeket, így különösen a 138/B., a 138/C. §-t, amelyek az előirányzat felhasználási, illetve a várható bevételek és kiadások negyedéves tervezését (becslését) írja elő.

Ugyancsak kezdeményezzük a költségvetési pénzeszközök terhére történő különböző pályázati kiírásokhoz csatolandó dokumentumok és az elszámolások egységes rendszerének kialakítását a felesleges, illetve a párhuzamos adminisztráció, valamint az ezekkel járó kiadások csökkentése érdekében.

Kérjük, hogy az ad hoc jellegű adatbekérések mennyiségét ha lehet mérsékeljék, de ha mégis szüksége van az OM-nek olyan adatokra, amelyeket a beszámolókból vagy a MÁK adataiból nem lehet kiolvasni, akkor a feladat megoldásához elegendő idő álljon az intézmények rendelkezésére.

Budapest, 2006. május 4.

(Dr. Molnár Károly)