



A

Nyugat-Magyarországi Egyetem

2005. évi szöveges beszámolója

Készült: Sopron, 2006. április 25.
Az Oktatási Minisztérium
Költségvetési Főosztálya részére

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Intézményi törzsadatok

Intézmény megnevezése: Nyugat-Magyarországi Egyetem
Törzskönyvi azonosítószáma: 329783-000
Honlap címe: www.nyme.hu

1.2. – 1.3. Ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, szakmai működés értékelése

Hallgatói létszám az előző évhez viszonyítva alig 0,5 %-kal emelkedett, az államilag finanszírozott képzésben résztvevők száma 5,51 %-kal növekedett, míg költségtérítéssel képzés esetén 6,33 %-os csökkenés mutatható ki. Jelentős arányeltolódás tapasztalható a főiskolai és a felsőfokú szakképzésben résztvevő hallgatók javára, az egyetemi képzésben résztvevők száma szinte nem változott. A doktorképzésben résztvevő államilag finanszírozott hallgatók száma több mint 17 %-kal növekedett, míg a költségtérítéssel képzésben résztvevők száma közel 8 %-kal csökkent.

Intézményünk hallgatói létszámának változását az alábbi táblázat és diagram tartalmazza.

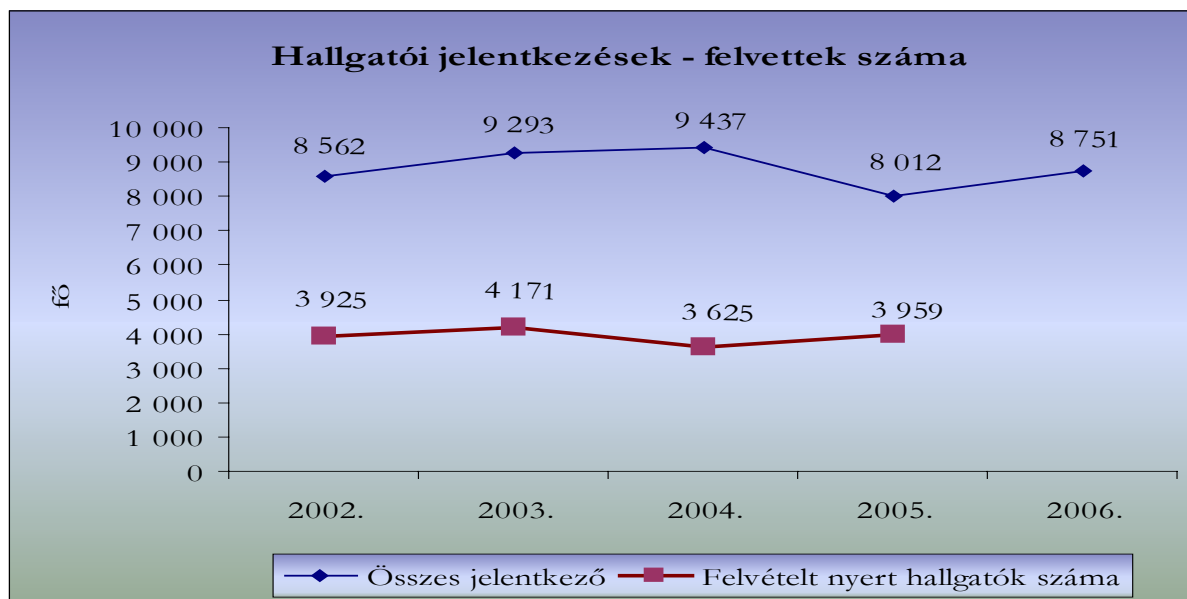
adatok főben

Megnevezés	Felsőfokú szakképzés		Főiskolai képzés		Egyetemi képzés		Szakirányú továbbképzés		PHD, DLA képzés		Összesen	
	2004. év	2005. év	2004. év	2005. év	2004. év	2005. év	2004. év	2005. év	2004. év	2005. év	2004. év	2005. év
Államilag finansz. hallgatók	312	435	4 996	5 239	2 431	2 484	0	2	52	61	7 791	8 220
ebből nappali	266	346	2 152	2 360	2 198	2 183	0	0	52	61	4 668	4 950
ebből levelező, esti, távoktatás	46	90	2 844	2 879	233	301	0	2	0	0	3 123	3 271
Költségtér. hallgatók	30	15	2 684	2 651	1 269	1 223	1 477	1 230	169	156	5 629	5 273
Összesen	342	450	7 680	7 889	3 700	3 707	1 477	1 231	221	217	13 420	13 493

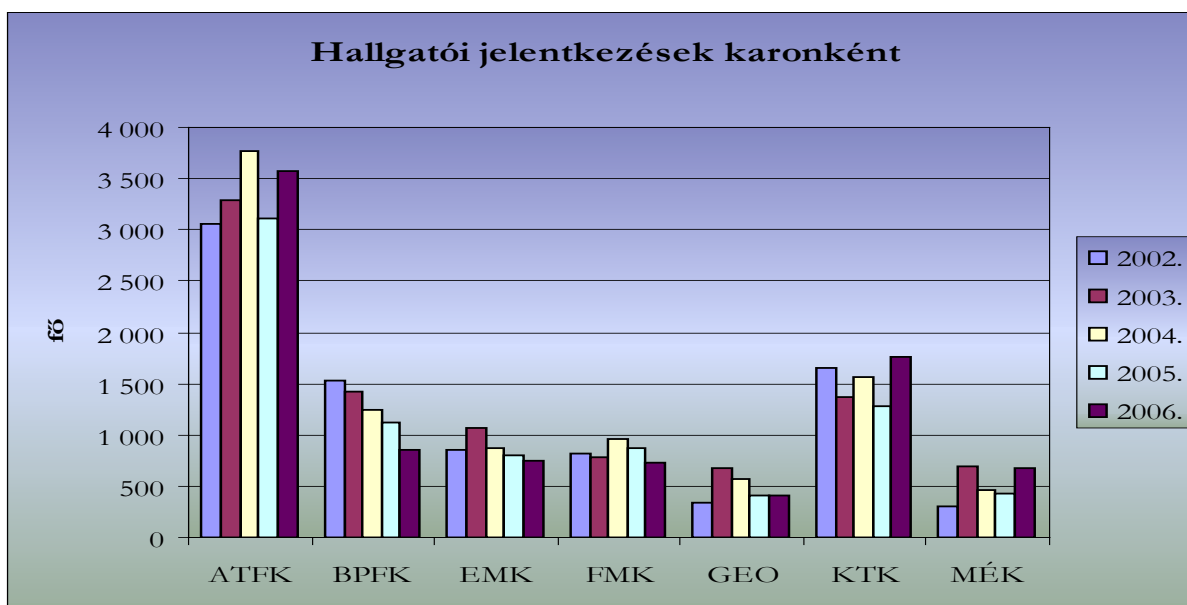


A hallgatói létszám alakulásának bemutatásánál szükségesnek tartjuk a jelentkezőt és a felvételt nyert hallgatói létszám figyelemmel kísérését, mivel ez jelzi az egyetemünk szakjai iránti érdeklődést. A

jelentkezők tekintetében jelentős mélypont 2005. évben volt, míg a felvett hallgatói létszám az előző évhez képest több mint 300 fővel növekedett.



A hallgatói jelentkezéseknél tapasztalható változás karonkénti alakulását szemlélteti az alábbi diagramm.



Hallgatói juttatások alakulása

(A számszaki beszámoló 4.,6.,9.,10/a., 14.sz. mellékletben szerepeltetett jogcím adatainak elemzése)

Doktoranduszok ösztöndíja: egyetemünkön 2005. évben 60 hallgató részesült e jogcímen ösztöndíjban, részükre kifizetett támogatás 60 428 eFt, biztosított támogatás 63 731 eFt, a különbözet (3 303 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre.

Köztársasági ösztöndíj: intézményünkben 2005. évben 39 hallgató részesült e jogcímen ösztöndíjban, részükre kifizetett támogatás 12 282 eFt, biztosított támogatás 11 798 eFt, a különbözet (- 484 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre.

Egyéb ösztöndíjak: intézményünkben hallgatóink jelentős része jogosult Bursa ösztöndíj támogatás igénybe vételére, 2005. évben részükre kifizetett támogatás 40 727 eFt, melyhez biztosított költségvetési támogatás 38 850 eFt, a különbözet (- 1 877 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre.

Kollégiumi támogatás, szociális viszonyok: A Nyugat-Magyarországi Egyetemen a kollégiumi ellátottság szintje 35,37 % (míg előző évben 37,51 %), de a négy városban jelentősen eltérő, további férőhelybővítés elkerülhetetlen főleg Sopronban és Győrben.

Megnevezés	Államilag finanszírozott nappali hallgatói létszám	Kollégiumi férőhelyek száma	Kollégiumi ellátottság (%)	Lakhatási támogatásra jogosultak száma	Lakhatási támogatást igénylők aránya (%)
Sopron	2 661	824	30,97	1 440	54,11
Győr	1 308	353	26,99	640	48,93
Mosonmagyaróvár	720	416	57,78	274	38,06
Székesfehérvár	261	158	60,54	15	5,75
Összesen	4 950	1 751	35,37	2 369	47,86

2005. évben intézményünk 101 206 eFt kollégiumi támogatásra volt jogosult, a felügyeleti szerv által biztosított támogatás 111 600 eFt, a különbözet (10 394 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre.

Lakhatási támogatásra jogosultak száma 2.369 fő, részükre kifizetett támogatás 127 578 e Ft, a rendelkezésre álló támogatás 111 600 eFt, a különbözet (1 642 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre.

A kollégiumi ellátás színvonala – a 2002. év szeptemberében Sopronban belépő új Baross úti kollégium kivételével – nem javult, mivel egyetemünk csak a fenntartáshoz szükséges kiadásokat tudja biztosítani. Igen magas a lakhatási támogatásban részesülők száma, kollégiumi színvonalfejlesztést az intézményünk 2005. évben nem tudott végrehajtani. 2006. évben kerül sor PPP program keretében Sopronban a „Régi” és „Új” kollégiumi épület felújítására, továbbá a Sopron, Baross úti kollégium bővítésére.

Tankönyv- és jegyzetellátás helyzete alapvetően jónak mondható. Egyetemünk tankönyv-jegyzettámogatás címén 7.000,- Ft/fő/év támogatást kapott, együttes rendelkezésre álló előirányzati összege 31 241 e Ft, ténylegesen felhasznált összeg 34 637 eFt, melyből 4 948 fő hallgató részesedett. A különbözet (- 3 396 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre.

Sport- és kulturális támogatás: e jogcímen intézményünk 2005. évben 4 948 fő után 4 058 eFt támogatásra volt jogosult, melyhez biztosított költségvetési támogatás 3 660 eFt, a különbözet (- 398 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre. A rendelkezésre álló forrásból hallgatói sport napok (vízi tábor, sport tábor, sí tábor, gyalog túra) kerültek részben finanszírozásra. Intézményünk kulturális rendezvényein (felolvasó est, kiállítások, Adventi hangverseny, stb.) a hallgatók is aktívan részt vesznek, továbbá támogatjuk hallgatóink színház-, uszodabérlet vásárlásait.

Tudományos Diákköri tevékenység

A 2004/2005. tanévben megrendezett Országos Tudományos Diákköri Konferencián a pedagógiai szekciót, a NYME Apáczai Csere János Tanítóképző Főiskolai Karán Győrben, illetve a Benedek Elek Pedagógiai Főiskolai Karon Sopronban, a közgazdaságtudományi szekciót a Közgazdaságtudományi Karon Sopronban tartották, melyhez az OM 6 694 eFt támogatást biztosított.

A BPFK-n 14 szekcióban tartottak előadásokat az ország minden részéről érkezett hallgatók.
A KTK-n 31 szekcióban tartották meg előadásait a diákok.
A MÉK-en 2006. áprilisában MÉTE Országos Tudományos Diákköri találkozót tartottak.

Hallgatói mobilitás

Intézményünk a Tempus Közalapítvány által koordinált különböző programokon keresztül, így a Socrates/Erasmus, Leonardo, CEEPUS keretében biztosítja a hallgatók külföldi tanulmányútjainak finanszírozását. 2005. évben 35 hallgatónak (2004. évben 26 főnek) sikerült kijutnia partner intézményeinkhez ily módon, a közel 7 %-os növekedés jelzi hallgatóink egyre jelentősebb érdeklődését a külföldi tanulmányok folytatásához.

Gyakorló intézmények működésével kapcsolatos kérdések

2003. július 1. óta a gyakorló intézmények központi egyetemi fenntartásban működnek. A fenntartói feladatokat az Egyetem Rektora, illetve a központi apparátusa látja el, a szakmai felügyelet továbbra is az illetékes kar(ok) feladata. Ennek megfelelően a Rectori Hivatal és a Gazdasági Főigazgatóság foglalkozik a hatóságokkal való kapcsolattartással, a fenntartással kapcsolatos kérdésekkel, az intézmények működésének támogatásával.

Az egyetemi irányítás alatt működő közoktatási intézmények a következők:

- NYME Lewinszky Anna Gyakorló Óvoda
- NYME Aranykapu Gyakorló Óvoda
- NYME Öveges Kálmán Gyakorló Általános Iskola
- NYME Roth Gyula Gyakorló Szakképző Iskola és Kollégium

A gyakorló intézmények évente beszámolót készítenek. A jelentések a Karok és az Oktatási Rektorhelyettesi Iroda irattárában megtalálhatók.

Képzési szerkezet változása

2004-ben kezdte meg intézményünk a lineáris képzés bevezetésének keretében a BSc szakok programjának kidolgozását a szakok engedélyeztetését és indítását. Az új felsőoktatási törvény értelmében a 2005/2006. tanévben már kizárólag ezen a szakok indítására kerülhet sor. Az elmúlt év munkájának eredményeképpen a Nyugat-Magyarországi Egyetem összesen 37 BSc szak, létesítési és indítási engedélyt szerzett meg. A BSc szakok programjának kidolgozásával egyidejűleg az MSc szakok indításának előkészítésére is sor került. Egyetemünkön létesített BSc szakok az alábbiak:

Kar	BSc alapszakok
ATFK	Tanító alapszak
	Szociálpedagógus alapszak
	Andragógia alapszak
	Turizmus és vendéglátó alapszak
	Gyógpedagógia alapszak
	Rekreáció-, életmód- és egészségfejlesztés
BPFK	Nemzetiségi. Ov. Ped. Alapszak
	Óvodapedagógus alapszak
	Szociálpedagógus alapszak
EMK	Erdőmérnöki alapszak
	Környezetmérnöki alapszak
	Környezettan alapszak
	Természetvédelmi mérnöki alapszak
	Vadgazdamérnöki alapszak
FMK	Építész (művészeti) alapszak
	Faipari mérnök alapszak
	Formatervező (művészeti) alapszak
	Gazdaságinformatikus alapszak
	Könnyűipari mérnök alapszak
	Műszaki szakoktató alapszak
	Mezőgazdasági szakoktató alapszak
	Ipari termék és formatervező alapszak

GEO	Földügyi mérnök alapszak
	Igazgatásszervező
KTK	Alkalmazott közgazdasás
	Kereskedelem és marketing
	Pénzügy és számvitel
	Gazdálkodás és menedzsment
	Nemzetközi gazdálkodási
MÉK	Közszolgálati
	Mezőgazdasági mérnök alapszak
	Élelmiszermérnök alapszak
	Gazdaság- és vidékfejlesztési mérnök alapszak
	Növénytermesztő mérnök alapszak
	Környezetgazdálkodási mérnök alapszak
	Állattenyésztő mérnök alapszak

A szaklétesítés és engedélyeztetés alatt lévő MSc szakok

Kar	MSc
EMK	Természetvédelmi mérnöki
	Vadgazda mérnöki
FMK	Könnyűipari mérnöki
	Faipari mérnök
GEO	Földmérő földrendező
KTK	Regionális- és környezetgazdaságtan
	Pénzügyi közgazdaságtan
	Nemzetközi gazdasági kapcsolatok
	Pénzügy és számvitel
	Közzgazdálkodás- közpolitika
	Közzgazdasági elemző
MÉK	Állattenyésztő mérnök
	Agrármérnök
	Növénytermesztési mérnök
	Mezőgazdasági biotechnológus
	Takarmányozási- és takarmánybiztonsági mérnök

Egyebek, változások az intézményi szolgáltatásokban

A hallgatók tanulmányi ügyeinek intézésében az alapvető szerepet továbbra is a Neptun 2000 EFTR tölti be.

Az elmúlt év eseményeinek alakulását az a cél határozta meg, hogy az Egyetem valamennyi kara a Neptun rendszer alkalmazását minden modulra kiterjessze. Ez a cél valamennyi érintett munkakörben rendkívül pontos, feszített munkát követelt. A Neptun modulok használatának alakulását a karokon az alábbi táblázat tartalmazza.

Kar	Hallgatói létszám a 2000. okt.15.-i statisztika szerint	Hallgatói létszám a 2003. okt.15.-i statisztika szerint	Hallgatói létszám a 2004. okt.15.-i statisztika szerint	Hallgatói létszám a 2005. okt.15.-i statisztika szerint	Beiratkozott hallgatók száma 2005/06/I félévben Neptunban	Törzs	Pénzügy	Diákhitel	Ösztöndíj	Órarend	Terem	Gólyakonve	Rendszer Adminisztr
	MODULOK												
ATFK	3055	4333	4498	4463	4683	X	X	X	X	-	X	X	X
BPFK	1925	2136	2180	2071	2096	X	X	X	X	X	X	X	X
EMK	810	882	961	814	980	X	X	X	X	X	X	X	X
FMK	769	1099	1117	676	1164	X	O	X	-	X	X	X	X
GEO	351	941	1072	606	878	X	X	X	X	-	X	X	X
KTK	1308	3226	3121	3181	2443	X	X	X	-	-	X	X	X
MEK	1148	1181	1180	1163	1106	X	X	X	X	-	X	X	X

x = teljes használat

o = részbeni használat

- = nincs használatban

- A pénzügyi, és a diákhitel modul teljes körű használatához elengedhetetlen volt, hogy a rendszer ne csak a kredites képzésben résztvevő hallgatók adatait tartalmazza, ezért a hagyományos képzésű hallgatók adatai rögzítésre kerültek a rendszerben.
- 2004/05/I. félévtől a hallgatók az OTP bankkártya szolgáltatásának igénybevételével Neptunból kezdeményezhetik esedékes befizetéseik teljesítését (kollégiumi díjak, 2004/05/II. félévtől: tandíjak, ismételt vizsga és külön eljárási díjak, tandíjak, stb.), melynek bevezetését alapos előkészítő munka előzte meg. Tájékoztatások - vezetői, kari, hallgatói, telepítés, tesztelés, folyamat-dokumentáció készítés, hallgatói fórum. Ez a legelterjedtebb fizetési mód, pl. 2005. szeptemberétől decemberig több mint 100 millió Ft-ot fizettek be a hallgatók bankkártyával több, mint 24.000 tételben.
- Az ösztöndíj (minden egyéb, a hallgatók részére történő kifizetés is) kivetése, tételes nyilvántartása, ösztöndíj igazolások kiadása, K30 elkészítése is Neptunon keresztül történhet. EMK, MÉK után bevezette ATFK, BPFK és GEO is. 2005-ben csaknem 100 alkalommal volt összesen GIRO feladás, a számfejtett és utalt összeg megközelítette a 300 millió Ft –ot.
- Az órarend modul használata az eltérő óra standardok miatt körülményes. Ennek ellenére több karon üzemel, segítve ezzel a hallgatók tárgyfelvevételét az egyéni órarend kialakítását.
- A terem modul a teremadatok – intézmény, épület, emelet, ajtó, tulajdonos, telephely, típus (oktatási, konzultációs, tanszéki, speciális) nyilvántartására, foglaltságok lekérdezése, teremórarend megtekintésére készült, használatának bevezetése folyamatos.
- A Gólya konverter a Gólya rendszerből importálja a hallgatói adatokat a ponthúzást követően. Átemelt adatok: a hallgató képzése, személyi, cím elérhetőségi adatok, a középiskolai végzettség, nyelvvizsga eredmények, felvételi pontszám. 2005-ben 3 393 hallgató adata került átvételre Neptun rendszerbe.
- A rendszer adminisztrációs modul a rendszer működését meghatározó változók adatainak karbantartására, központi statisztikák, ellenőrzések elvégzésére alkalmas. Jelenleg 282 rendszerparamétert, 4878 kódtétellel és 82 kódtáblát tartalmaz.

A következő időszak feladatai

1. A jelenlegi Neptun verzió lehetőségeinek további kiaknázása

Intézményi egységes ügymenettel el kell érni, hogy az intézményi szintű adatszolgáltatások: statisztika, K30, K65 bevallások, TB jelentés készítés Neptunból, központilag készülhessenek

2. Neptun nagy verzió váltás

A jelenlegi rendszer mellett egy teljesen új Neptun.Net vagy Neptun 3R néven említett rendszer fejlesztése van folyamatban. A programot 2004 októberében mutatták be először a fejlesztők Budapesten, ahol Egyetemünket valamennyi kar képviselte (tanulmányi előadók, pénzügyesek, informatikusok).

Az új rendszer eddig ismert előnyei:

- egy új rendszertechnika alkalmazásának eredményeként egy időben nem 200, hanem több ezer felhasználót tud kiszolgálni,
- minden munkaállomás a saját erőforrásait használja, (adatmentésnél, nyomtatásnál előny)
- órarend szerkesztésnél intézményi órastandard helyett 5 percre lebontott időintervallumokat képes kezelni
- tárgy ekvivalencia kezelés megoldott (akár más oktatási intézményből átvett hallgató tárgyait is meg lehet feleltetni a saját képzés tárgyainak anélkül, hogy külön rögzíteni kellene)
- mélyebb szintű jogosultságkezelés (pl. TO ne kezel mintatanterveket, ugyanakkor tanszéki adminisztrátor már láthatja a mintatantervet, képzésekhez tartozó információkat)
- kollégiumokat külön modulban kezeli
- sok kiegészítő funkcionális. Pl. iktatás, üzenetküldés nem csak hallgatóknak, hanem ügyintézők egymás között is, teremkezelés teljes körűen, stb.

Az új verzió fejlesztése folyamatos. Egyetemünkön a bevezetést akkor tartjuk lehetségesnek, ha az új rendszer legalább a jelenlegi program szolgáltatásait stabilan tudja biztosítani.

Oklevél melléklet (Diploma supplement)

A Felsőoktatási Törvény értelmében a 2005/2006-os tanévtől kezdődően kötelezően oklevél mellékletet kell adni a végzett hallgatóknak. A Nyugat-Magyarországi Egyetem 2004. júliusa óta készül az oklevél melléklet kiadására, 2004. évben mutattuk be munkatársainknak először az oklevél melléklet készítő programot. Az OM által az oklevél melléklet készítés támogatásának fejlesztésére kiírt közbeszerzési pályázatot az SDA Kft. nyerte el. A DS támogatására két módon ad javaslatot a fejlesztő. Egyik lehetőség a jelenlegi Neptuntól teljesen független önálló modul, a másik lehetőség a Neptun.Net bevezetése, amelynek része a DS támogatás. Ez év tavaszán eldőlt, hogy Egyetemünk a Neptun.Net rendszert csak későbbi időpontban fogja bevezetni, ezért az idei tanévben még biztosan, az önálló DS készítő modul felhasználásával fogunk dolgozni. A program használatával kapcsolatosan tájékoztatókat tartottunk a kari tanulmányi osztályok munkatársainak.

Magyar Szabadalmi Hivatal (MSZH)

Évek óta jól működik a Nyugat-Magyarországi Egyetem és a Magyar Szabadalmi Hivatal között kialakított munkakapcsolat. Ennek keretében évek óta oktatjuk a „Szellemi tulajdonvédelem c. tantárgyat a Faipari Mérnöki Karon, és a „Szabadalom – versenyelőny” c. tárgyat az Egyetem különböző karain. A MSZH az együttműködési megállapodásban foglaltak szerint diplomamunka támogatására ír ki évente pályázatot. A Magyar Szabadalmi Hivatallal közösen tartott 2006. évi munkaértekezleten megállapodás született arról, hogy a Karokon oktatott jogi ismereteket közvetítő tantárgyakba kettő-négy órában beillesztjük az iparjogvédelmi és szellemi tulajdonvédelmi ismereteket. Az elmúlt időszakban az MSZH kifejlesztett egy távoktatásra alkalmas tananyagot és vizsgarendszert. Ezt a rendszert a következő tanévtől alkalmazni fogjuk a Nyugat-Magyarországi Egyetem egyes karain.

Győr- Moson- Sopron Megyei Munkaügyi Központ

A felnőttképzés szervezését az OKÉV-től a Munkaügyi Központ vette át. Ennek megfelelően áttekintettük és frissítettük a felnőttképzési nyilvántartásunkat.

MELLearn (Magyar Egyetemi Lifelong Learning Network)

Felsőoktatási Hálózat az "életen át tartó tanulásért". A Hálózat 2002. december 23.-án történő megalakulása óta veszünk részt a szervezet munkájában. A Hálózat idei évi közgyűlése 2006. márciusában volt. A Nyugat-Magyarországi Egyetem továbbra is tagja maradt a Felsőoktatási Hálózatnak.

Campus Hungary szervezet munkájában való részvétel

A szervezet az idegen nyelvű képzések szervezésével és nyilvántartásával foglalkozik. Az elkövetkező időben, az idegen nyelvű képzések arányának remélhető szaporodásával növekedni fog az együttműködés jelentősége. A Nyugat-Magyarországi Egyetemen részképzések formájában már jelenleg is folyik idegen nyelvű képzés. A közeljövőben tervezzük indítani az angol nyelvű erdőmérnök BSc képzést a University of British Columbia, Vancouver, Canada közreműködésével, amely már teljes alapképzést nyújtó idegen nyelvű program lesz.

Nyugat-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács munkájában való részvétel

A Nyugat-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács a Nyugat- Magyarországon működő egyetemek tevékenységének összehangolására törekszik, ennek eredményeképpen körvonalazódni látszik egy Nyugat- dunántúli hálózatos együttműködés, amely a régióban működő egyes egyetemek képzési kínálatának összehangolásából adódó előnyöket igyekszik kihasználni.

Könyvtár támogatások hatása

Egyetemünk 2005. évben **könyvtár és levéltár támogatás** címén összesen 9 140 e Ft összegű kiegészítő forráshoz jutott, így az átvett pénzeszköz állománya az előző évhez viszonyítva 16,12 %-kal növekedett; alakulását, összetételét az alábbi táblázatok tartalmazzák:

Átvett pénzeszköz állományának alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2003. év	2004. év	2005. év	Változás %-ban
Működési célú pénzeszköz	9 014	7 871	3 800	-51,72
Felhalmozási célú pénzeszköz	29 717	0	5 340	0,00
Összesen	38 731	7 871	9 140	16,12

adatok eFt-ban

Megnevezés	2004. év	2005. év	Változás %-a
Átvett pénzeszközök összesen	7 871	9 140	16,12
- Ebből:			
NKA	6 916	3 900	-43,61
Oktatási Minisztérium	0	4 140	0,00

Intézményünkben az **oktatói, kutatói előremenetel** terén 2005. évben az alábbi változások következtek be:

Korábbi munkakör	Új munkakör	Létszám (fő)
egyetemi tanársegéd	egyetemi adjunktus	8
egyetemi adjunktus	egyetemi docens	13
egyetemi adjunktus	főiskolai docens	1
egyetemi docens	egyetemi tanár	5
főiskolai adjunktus	főiskolai docens	8
főiskolai tanársegéd	főiskolai adjunktus	4
főtanácsos	egyetemi tanár	1
tanszéki mérnök	egyetemi adjunktus	5
tanszéki mérnök	egyetemi tanár	1
tanszéki mérnök	főiskolai adjunktus	2
tanszéki mérnök	főiskolai tanársegéd	2
tanszéki munkatárs	egyetemi tanársegéd	4
tanszéki munkatárs	egyetemi adjunktus	1
tanszéki munkatárs	főiskolai adjunktus	1
tanszéki munkatárs	főiskolai tanársegéd	3
tanszéki munkatárs	főiskolai docens	2
tud.munkatárs	egyetemi docens	1
Összesen		62

2005. évben egyetemünkön elsősorban a fiatalabb oktatói gárda előmenetele volt jellemző (egyetemi tanársegédből egyetemi adjunktus, egyetemi adjunktusból egyetemi docens, főiskolai adjunktusból főiskolai docens), mely folyamatnak köszönhetően remélhetőleg megteremtődik a nyugdíjba vonuló oktatói gárda szükséges utánpótlása. Az egyetemi-főiskolai kari arányokat összehasonlítva megállapítható, hogy az körülbelül megfelel a teljes oktatói létszám arányoknak.

Az előremenetelek 2005. évben összesen 34 078 eFt személyi juttatásnövekedést eredményeztek.

Oktatói mobilitás (külföldi tapasztalat cserén való részvétel): Intézményünk a Socrates/Erasmus valamint Leonardo pályázat keretében biztosítja az oktatók külföldi tanulmányútjainak finanszírozását.

Egyetemünk 16 oktatója részesül **Széchenyi István Ösztöndíj** támogatásban. 2005. évben e jogcímen kapott támogatás 21 100 eFt, mely a tárgy évben felhasználásra került. Az **ösztöndíjak célja**, hogy az ösztöndíjasok alkotóerejüket oktatói és tudományos kutató teljesítményük

fenntartására és fokozására fordítsák. Mindez pozitívan hat az oktatás színvonalára, az oktatáspolitikai célok megvalósítására.

Meghatározott jogcímen biztosított támogatások, feladatfinanszírozások alakulása

A **GYES-GYED**-en lévő hallgatók által meg nem fizetett költségtérítés 2004/2005. tanév II. félévében összesen 33 281 eFt, míg a 2005/2006. tanév I. félévében 38 841 eFt. Az eredeti költségvetésünkbe szerkezetileg beépülő 31 400 eFt támogatáshoz az év során többlettámogatásban nem részesültünk, e jogcímen egyetemünket megillető támogatás összege 48 262 e Ft, a különbözet (16 862 e Ft) a pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre.

A Nyugat-Magyarországi Egyetemen 4 **gyakorló intézmény** működik (2 óvoda Sopronban, 1 Általános Iskola Győrben, és 1 Szakközépiskola szintén Sopronban), melyek 2005. évi eredeti költségvetési támogatása 760 000 eFt, év közbeni többlettámogatás a normatív finanszírozáshoz kapcsolódóan 2 808 eFt, az így biztosított támogatás nem fedezte a feladatellátással kapcsolatosan felmerülő kiadásokat, így az intézményt megillető támogatás különbözet (6 904 eFt) a pénzmaradványnál került rendezésre.

A **nyelvvizsgát** tett és arra jogosult hallgatók nyelvvizsga díjának térítésére, valamint a nyelvvizsga központ fejlesztésére intézményünk az eredeti költségvetésben 11 100 eFt támogatást kapott, melyet az előírásoknak megfelelően használt fel.

Egyéb feladatfinanszírozási támogatások:

a.) eredeti költségvetésbe beépülő:

- Második tanár szak támogatása (400eFt)
- Művészeti gyakorlóhely támogatása (10 000 eFt)

b.) évközi többlettámogatás:

- Pedagógus díszoklevél adományozás (3 476 eFt),
- Roma fiatalok tanulmányi költségtérítése (172 eFt),
- Fogyatékkal élő hallgatók támogatása (2 500 eFt),
- Országos versmondó verseny támogatása (100 eFt)

A kutatási tevékenység minősítésével és eredményeivel kapcsolatosan az alábbiak állapíthatók meg:

A K+F tevékenység forráscsoportonkénti megoszlása az előző évhez képest több mint 40%-os növekedést mutat, melynek alakulását a következő táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Rendelkezésre álló forrás (eFt)		Változás (%-ban)
	2004. év	2005. év	
Költségvetési támogatás	203 411	194 424	-4,42
Átvett pénzeszköz	439 516	901 674	105,15
Vállalkozásoktól átvett pénzeszköz	188 815	174 892	-7,37
Összesen	831 742	1 270 990	52,81

2003. évi K+F felhasználás maradványa 64 440 eFt, 2004. évben 81 375 eFt, míg 2005. évben 220 573 eFt. A kutatási források jelentős növekedést mutatnak, melynek oka nagyobb részt az NKFP, GVOP, Phare, OMFB pályázatokhoz kapcsolódó támogatási összegek, továbbá intézményünknek lehetősége nyílt Regionális Egyetemi Tudásközpont, valamint Környezeti Erőforrás-gazdálkodási és védelmi Kutató Központ létrehozására és működtetésére. E két projekthez kapcsolódóan kapott támogatás 246 millió Ft (RET, 2005. december végén), valamint 90 millió Ft. Kutatási pályázatainknál a kiadások a megkötött szerződésben foglaltak (személyi juttatás, dologi kiadások, és felhalmozási kiadások) szerint kerültek elszámolásra.

Doktorképzés költségvetési támogatásának alakulása

adatok Ft-ban

Megnevezés		Doktorandusz képzésben résztvevők létszáma (fő)			Intézményt megillető képzési költség		
		Társadalom tud. (fő)	Természet-tud. (fő)	Összesen (fő)	Társ. Tud.33,3e Ft/hó/fő	Term. Tud.58,3e Ft/hó/fő	Összesen (Ft)
EMK	2002. évi létszám 8hó	0	4	4		1 865 600	1 865 600
	2003. évi létszám 12hó	0	6	6		4 197 600	4 197 600
	2004. évi létszám 12hó	0	6	6		4 197 600	4 197 600
	2005. évi létszám 4hó	0	6	6		1 399 200	1 399 200
Összesen							11 660 000
FMK	2002. évi létszám 8hó	0	3	3		1 399 200	1 399 200
	2003. évi létszám 12hó	0	5	5		3 498 000	3 498 000
	2004. évi létszám 12hó	0	5	5		3 498 000	3 498 000
	2005. évi létszám 4hó	0	5	5		1 166 000	1 166 000
Összesen							9 561 200
KTK	2002. évi létszám 8hó	2	0	2	532 800	0	532 800
	2003. évi létszám 12hó	3	0	3	1 198 800	0	1 198 800
	2004. évi létszám 12hó	4	0	4	1 598 400	0	1 598 400
	2005. évi létszám 4hó	3	0	3	399 600	0	399 600
Összesen							3 729 600
MÉK	2002. évi létszám 8hó	0	5	5		2 332 000	2 332 000
	2003. évi létszám 12hó	0	7	7		4 897 200	4 897 200
	2004. évi létszám 12hó	0	7	7		4 897 200	4 897 200
	2005. évi létszám 4hó	0	8	8		1 865 600	1 865 600
Összesen							13 992 000
Mindösszesen					1 998 000	35 213 200	38 942 800

A **normatív kutatástámogatás** az összes forrás mintegy 3,8 %-át alkotja. E jogcímen kapott támogatás méri a kutatási potenciál nagyságát, az utánpótlási munkát (PhD képzés) és az aktivitás alakulását. A normatív kutatástámogatás 2004. évhez képest nem változott (47 810 e Ft), maradvány nélkül felhasználásra került. Jellemző felhasználási területei:

- kutatói és alkotói feltételek javítása,
- kutatási eredmények hasznosítása,
- PhD képzés feltételeinek javítása,
- együttműködések fejlesztése.

A Nyugat-Magyarországi Egyetem a hozzá tartozó Karaival együtt az egyes kutatások esetében - pályázatoktól függően - az alábbi költségekkel számol:

(adatok %-ban)

Kutatási terület	Rezsi költség	Kezelési költség	Egyéb befizetés	Összesen
OTKA	15	2	0	17
Egyéb kutatási támogatás (NKFP)	20	0	0	20
Vállalkozói	változó, illetve nincs mód elszámolásra			
Nemzetközi támogatás	változó, illetve nincs mód elszámolásra			

Összességében megállapítható, hogy egyetemünk 2005. évben is törekedett a kutatási potenciáljának megőrzésére, növelésére, a változó gazdasági feltételek (már elnyert pályázatok forráshoz jutásának időbeli bizonytalansága, utófinanszírozás) mellett.

A Nyugat-Magyarországi Egyetem **képzési fenntartási normatívák alapján történő finanszírozás** tapasztalatait a következőkben elemezzük:

Az Oktatási Minisztérium – az előző évekhez hasonlóan – továbbra is normatív alapon finanszírozza az egyetemet, melynek alapvető eleme 2005. évben is a hallgatói létszám. Az előző évek kormányzati megkorlátozó intézkedései következtében egyetemünk költségvetési támogatása – a hallgatói létszám

folyamatos emelkedése ellenére – a 2003. évi bázis szinthez képest alig növekedett. 2004. évi megszigorítások eredményeként a működtetés költségvetési támogatása 4 461 937 e Ft-ról év végére 4 413 596 eFt-ra csökkent, míg a 2005. évi előirányzat 4 572 051 eFt. **A dologi kiadások támogatása 2005. évben elérte a kritikus szintet** (2003. évben 790 072 eFt, 2004. évben 632 095 eFt), **eredeti előirányzat 521 175 eFt, módosított előirányzat 550 685 eFt, figyelmen kívül hagyva a pályázatokhoz kapcsolódó támogatásokat 506 123 eFt.**

Egyetemünk pénzügyi helyzetét súlyosbították a 2005. évi kormányzati intézkedések:

- A Kormány 2046/2005 (III.23.) határozata alapján megvalósuló államháztartási tartalékképzés (költségvetési támogatás zárolására került sor – egyszeri jelleggel - a dologi kiadások előirányzatából 38 800 eFt),
- A Kormány 2166/2005 (VIII.2.) határozatában előírt előirányzat maradványképzési kötelezettség (48 421 eFt költségvetési támogatás zárolás, mely 2005. december 30-án feloldásra került),
- 2005. január 1-jei 7,5 %-os, valamint a 2005. szeptember 1-jei 4,5 %-os illetménytábla és garantált illetményemelés, melynek fedezete az intézményi költségvetésben - figyelembe véve a költségvetési támogatás terhére történő foglalkoztatást - nem volt biztosított.

A képzési és fenntartási normatíva alapján történő finanszírozás – előző évekhez hasonlóan – továbbra is problémát jelent:

- érvényesül a bázis-finanszírozási szemlélet, eredeti költségvetéshez igazított kalkulált normatívák megállapítása,
- nem megfelelően finanszírozott a minőségi oktatás (hátrányos helyzetbe kerülnek azok a karok, ahol magas a minősített oktatók aránya),
- nem kezeli az oktatási színvonalban megmutatkozó különbségeket, valamint az oktatás költségigényességét (gyakorlat-, labor igény, tangazdaság),
- nem teszi lehetővé a tervezhetőséget, stabilitást, mivel az elvonások ezen elemek terhére következnek be, pl.: kormányzati zárolások 2000. évben (árvíz miatt), 2003. évben (költségtakarékosság jegyében), 2004. évben (az előzőekben leírtak szerint), továbbá 2005. évben is (államháztartási hiány miatt),
- normatíva fenntartási része különösen sújtja azokat az intézményeket, melyek épületállománya régi vagy nem egy városban (városon belül elszórtan) működnek.

1.4. Intézményen belül a szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések

Intézményünk vezetése „pénzügyi megszorító intézkedési tervet” készített, melyet az Egyetemi Tanács 2004. november 15-i és november 26-i, továbbá 2004. november 22-i ülésén az Érdekegyeztető Tanács is elfogadott. Az elodázhatatlan döntés három fő területet érintett:

- A nyugdíjas foglalkoztatottak létszámának jelentős csökkentését,
- Az oktatási szervezeti egységek számának ésszerű csökkentését,
- Valamint a költségvetési támogatásból finanszírozott dolgozói (oktatói, nem oktatói) létszám csökkentését, illetve saját bevétel terhére történő átcsoportosítását.

Pénzügyi megszorító intézkedések hatása

Az Érdekegyeztető Tanácsülésen született megállapodás értelmében a végrehajtásra vonatkozóan az alábbi megegyezés született, melyet a felek egyhangúlag jóváhagytak:

1. A nyugdíjas foglalkoztatottak létszámának csökkentése:
Minden munkáltatói jogkörű vezetőnek 2004. december 31-ig az érintett kör legalább 65 %-a esetében a közalkalmazotti jogviszony megszüntetését kell kezdeményeznie.
2. Szervezeti egységek összevonása, vezetői megbízások csökkentése
Határidő: 2005. június 30.

3. Saját bevétel terhére történő foglalkoztatás arányának növelése

Határidő: 2005. január 1.

A tervezett intézkedések 2005. évben végrehajtásra kerültek, terheit jelentősen csökkentette, hogy - a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 4 §-ának (1) bekezdése értelmében - Kormányrendeletben került szabályozásra a központi költségvetési szerveknél 2005. évben megvalósuló létszámcsökkentések többletkiadásainak finanszírozási rendje. A feladatok változásával, a szervezetek korszerűsítésével, a feladatellátás ésszerűsítésével megvalósuló, kiadás- és költségvetési támogatás-megtakarítást eredményező létszámcsökkentések többletkiadásainak támogatás-arányos összegét a Központi költségvetés Céltartalék előirányzata terhére a fejezet biztosította. A 29/2005. (II. 15.) Kormányrendelet alapján a munkáltatói jogkörű vezetők bíztak abban, hogy a felmentésekhez kapcsolódó kiadásaik jelentős mértékben megtérülnek, így a korábban tervezettnél magasabb létszám leépítésére került sor.

A „pénzügyi megszorító intézkedések”-hez kapcsolódóan végrehajtott létszámcsökkentések jogcímenkénti alakulása

adatok fő-ben

Szervezeti egység	Létszám 2004.12.31.	Nyugdíjazási korhatár elérése címén	Felmentéssel és/vagy végkielégítéssel	Határozott idejű jogviszony megszüntetése	Egyéb csökkenés	Összes leépítés	Leépítés %-ban
ATFK	141	2	1			3	2,1%
BPFK	111	9	10	1		20	18,0%
EMK	180	5				5	2,8%
FMK	140	4		1		5	3,6%
GEO	76	5				5	6,6%
KTK	130	10	3			13	10,0%
MÉK	288	21	19	9	1	50	17,4%
Gyak.Ált.Isk.	52	1				1	1,9%
Gazd.Főig.	64	1	6			7	10,9%
Rektori Hivatal	20		1			1	5,0%
Kollégium	32	1	8			9	28,1%
Üzemfenntartás	51		7	2		9	17,6%
Összesen	1285	59	55	13	1	128	10,0%

Pályázati tevékenység eredményeként 2005. évben az alábbi szervezeti egységek kezdték meg működésüket, melyek az egyetem keretgazdálkodásai jogkörrel rendelkező intézményi egységei:

- Környezeti erőforrás gazdálkodási és védelmi kooperációs kutatási Központ (Kooperációs Kutatási Központ, **KKK**)
- Erdő- és Fahasznosítási Regionális Egyetemi Tudásközpont (**RET**)

Felsőoktatási intézményeket érintő jogszabályi változásokból adódó szabályozási és finanszírozási hatások bemutatása

A 2005. évet finanszírozási oldalról érintő főbb változások:

- 1.) A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 57 §. (1) bekezdése alapján 2005. január 1-től az illetménypótlék számításának alapja 18 900 Ft/hó lett, melynek intézményünk költségvetését közel 10 millióFt-tal terhelte
- 2.) A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 11 §. (4) bekezdése alapján 2005. január 1-től 7,5 %-os, valamint 2005. szeptember 1-jétől további 4,5 %-os illetménytábla és garantált illetményemelés, mely intézményünk költségvetését összességében 270 millió Ft-tal terhelte,
- 3.) A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51 §. (6) bekezdése alapján 2166/2005. (VIII.2.) kormányhatározat alapján kirótt maradványképzési kötelezettség,
- 4.) A Kormány 2046/2005. (III.23.) határozata alapján államháztartási tartalék képzés érdekében egyszeri jelleggel történő támogatás visszavonás, összege 38 800 eFt,

- 5.) A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 4 §-ának (1) bekezdése értelmében - Kormányrendeletben került szabályozásra a központi költségvetési szerveknél 2005. évben megvalósuló létszámcsoökkentések többletkiadásainak finanszírozási rendje. A feladatok változásával, a szervezetek korszerűsítésével, a feladatellátás ésszerűsítésével megvalósuló, kiadás- és költségvetési támogatás-megtakarítást eredményező létszámcsoökkentések többletkiadásainak támogatás-arányos összegét a Központi költségvetés Céltartalék előirányzata terhére a fejezet biztosította. A 29/2005. (II. 15.) Kormányrendelet alapján igényelt és felhasznált támogatási összeg 207 490 eFt, míg a biztosított saját forrás 63 491 eFt volt.
- 6.) 217/1998 (XII.30) Kormány rendelet 59. §. (9) és (10) bekezdésének 2003. január 1.-vel történő hatályba lépése, a megbízási, illetve a keret-megállapodási szerződésekkel kapcsolatos szigorítás komoly feszültséget váltott ki az oktatói körben, illetve jelentős mértékben továbbra is terheli a személyi juttatások rendelkezésre álló előirányzatát
- 7.) 2004. január 1.-vel életbe lépő ÁFA törvényi változás (4 /A§), mely továbbra is szinte lehetetlenné teszi az intézmények számára az ÁFA levonási joggal való élést,
- 8.) A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 121 §-ának g) pontja értelmében végrehajtott 2005. november 1.-jei földgázáremelés.

Előirányzatok alakulása

2.1. Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Intézményünk kiadási előirányzatát 98,23 %-ra teljesítette. Szembetűnő a Beruházási (intézményi és központi) kiadások részarányának jelentős növekedése, melynek legfőbb oka a Sopron, Erzsébet u. 9. sz. alatti épület vételár részletének teljesítése (600 millió Ft); továbbá a bérkiáramlás növekedése (+13,29 %); a hallgatói juttatások 15,65 %-os emelkedése; valamint a (jelenleg is az év végi szállítói tartozásállomány jelentős részét kitevő) dologi kiadások több, mint 24,42 %-os növekedése.

Az előző évhez képest egyetemünk bevétele 23,55 %-kal, a teljesített kiadások 25,36 %-kal növekedtek.

A kiadási, bevételi előirányzat és teljesítés alakulását az alábbi táblázat tartalmazza, melyben a tárgy időszaki adatokat az előző év adataival hasonlítottuk össze:

Előirányzat és teljesítés 2004. és 2005. évben

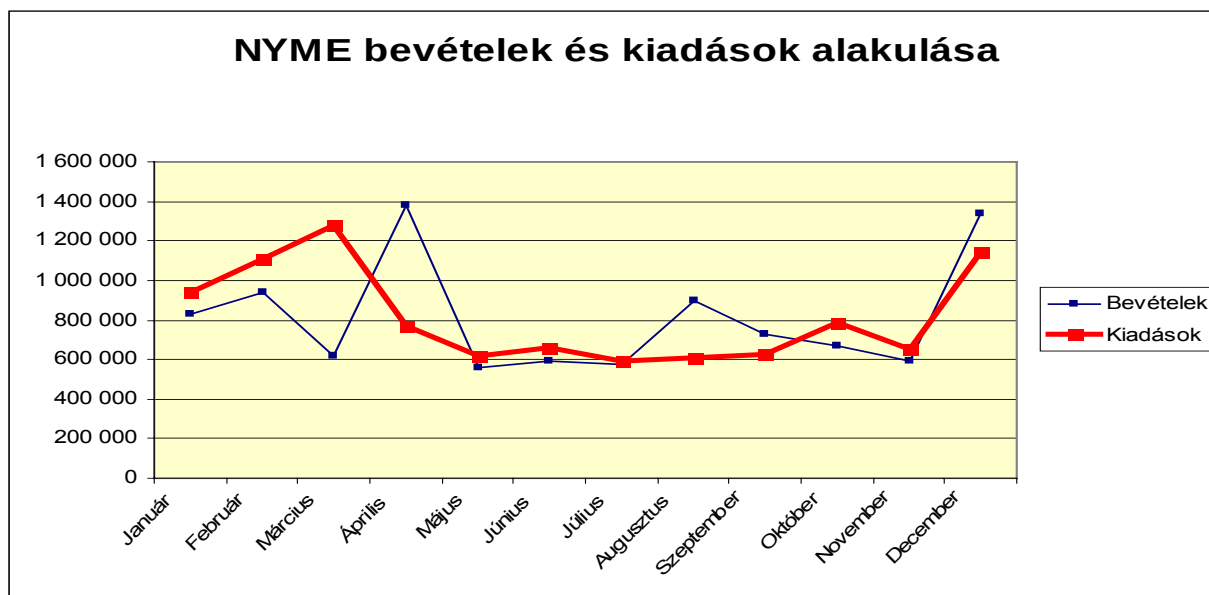
adatok eFt-ban

Megnevezés	2004. évi módosított előirányzat	2004. évi teljesítés	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi teljesítés	Előirányzat változás	Teljesítés változás
					%-ban a 2004. évhez	
Személyi juttatás	3 555 858	3 555 858	4 026 792	4 028 482	13,24	13,29
Munkaa. terh. járulékok	1 142 655	1 022 480	1 183 461	1 174 786	3,57	14,90
Dologi kiadás	2 045 618	1 942 649	2 567 796	2 416 964	25,53	24,42
Egyéb működ.c. kiadás.	22 292	5 326	45 517	1 926	104,19	66,84
Ellátottak pénzbeli jutt.	619 935	619 935	716 966	716 965	15,65	15,65
Felújítás	118 000	84 480	83 000	54 790	-29,66	35,14
Intézményi beruházás	526 304	416 993	1 033 478	1 086 890	96,37	160,65
Központi beruházás	154 403	154 403	300 000	300 000	94,30	94,30
Kiadás összesen	8 185 065	7 802 124	9 957 010	9 780 803	21,65	25,36
Működési bevételek	1 686 187	1 651 845	1 795 189	1 744 043	06,46	5,58
Felhalm. és tőke jell. bev.	0	2 501	0	2 299	0,00	-9,08
Működési c. pe. átvétel	633 471	676 303	853 773	800 562	34,78	18,37
Felhalm. c. pe. átvétel	394 756	383 883	855 418	1 113 375	116,70	190,03
Költségvetési támogatás	5 427 034	5 427 034	6 069 572	6 069 572	11,84	11,84
Pénzmaradvány igénybev.	43 617	43 617	383 058	383 058	778,23	778,23
Bevétel összesen	8 185 065	8 185 183	9 957 010	10 112 909	21,65	23,55
Bevétel - Kiadás	0	383 059	0	332 106	0	-13,30

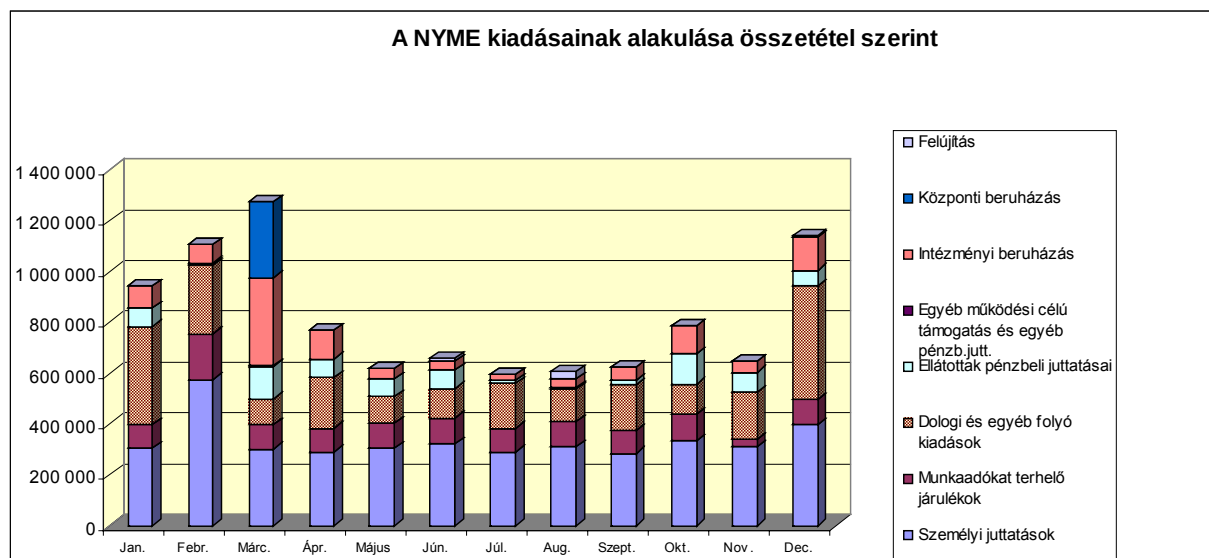
A bevételek fő jellemzője a szezonális, egyrészt költségtérítési képzések (február, szeptember-október hónapok) miatt, másrészt a pályázati tevékenységből adódó elő- és utófinanszírozás következtében. Kiugróan magas bevétel az év folyamán 3 esetben tapasztalható:

- Április hónapban, mely a létszámcsoökkentéshez kapcsolódó támogatási összeghez (207 490 eFt),
- Augusztus hónapban, mely a HEFOP infrastrukturális fejlesztési program (262,5 millió Ft) és a KKK (90 millió Ft) támogatási előlegéhez kapcsolódik,
- Valamint az előző évekhez hasonlóan december hónap utolsó napjai, mely bevételek jellemzően pályázatokhoz kapcsolódnak, kiemelendő a RET 246 millió Ft-os támogatása.

A bevételek és kiadások havi alakulását szemlélteti az alábbi diagramm.



Intézményünk kiadási előirányzatát 98,23 %-ra teljesítette, a felhasználás több mint 50 %-át a személyi juttatások és járuléakai, közel negyed részét a dologi kiadások alkotják. Pénzügyi teljesítésük a bevételek szezonális ingadozásához igazodik, kiugróan magas a február, március, valamint a december (több mint 1 milliárd Ft) havi kiegyenlítések nagysága, melyet az alábbi diagram is jól érzékeltet.



A függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, illetve bevételek okait és azok rendezésére tett intézkedéseket az alábbiakban elemezzük:

Aktív függő elszámolások, a pályázatokhoz kapcsolódó kiadásokat tartalmazzák.

Aktív átfutó kiadásoknál a 2005. évi étkezési utalványok és a polgári szolgálatot teljesítők, Munkaügyi Központ felé történő elszámolása került kimutatásra.

Aktív kiegyenlítő kiadások között a dolgozóknak adott munkabér előleg összege szerepel.

Passzív függő bevételek a tévesen utalt szakképzési hozzájárulást tartalmazzák.

Passzív átfutó bevételeken a visszautasított Giro tételek, idegenforgalmi adó, téves visszautalások (pl.: rossz bankszámlaszám) szerepelnek.

A **passzív pénzügyi elszámolások a nemzetközi támogatások deviza elszámolását**, a Magyar Államkincstárnál vezetett deviza számlákon lévő összeget tartalmazza.

Az aktív és passzív pénzügyi elszámolások az év során folyamatosan rendezésre kerültek.

2.1.1. Előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló tényezők

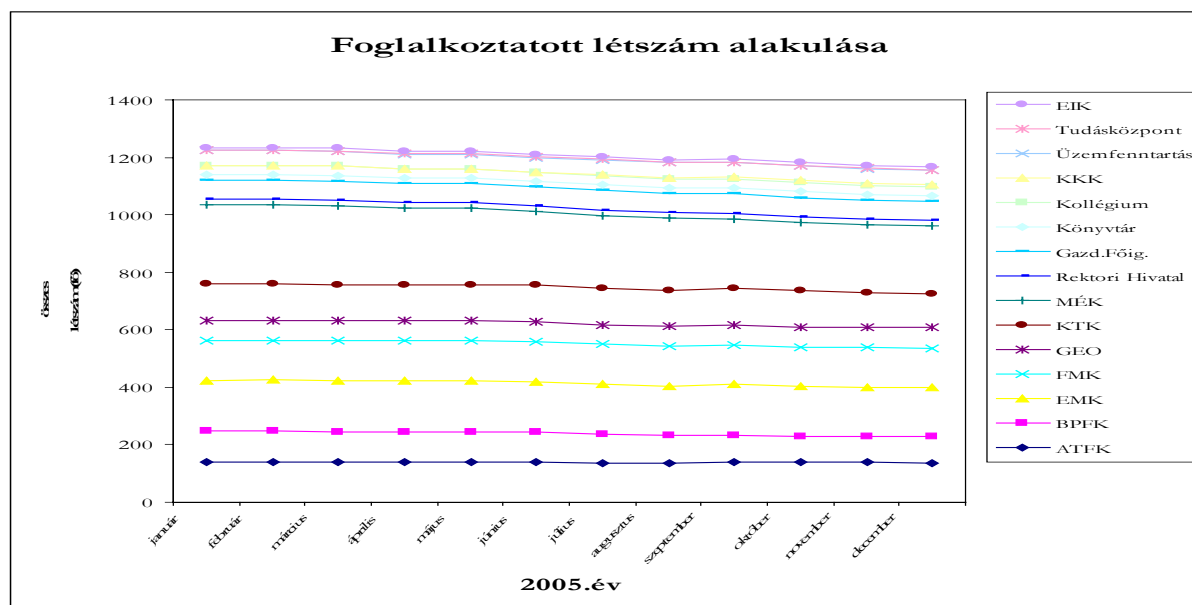
Évközi előirányzat módosítások egyetemünkön két módon jelentkeztek, egyrészt többlet költségvetési támogatásként, másrészt saját hatáskörű (intézményi kezdeményezésű) többletbevétel terhére végrehajtott előirányzat-módosításként, melyek alakulását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Konkrét, meghatározott feladatokra célzottan a tárcától kapott előirányzatok felhasználása:

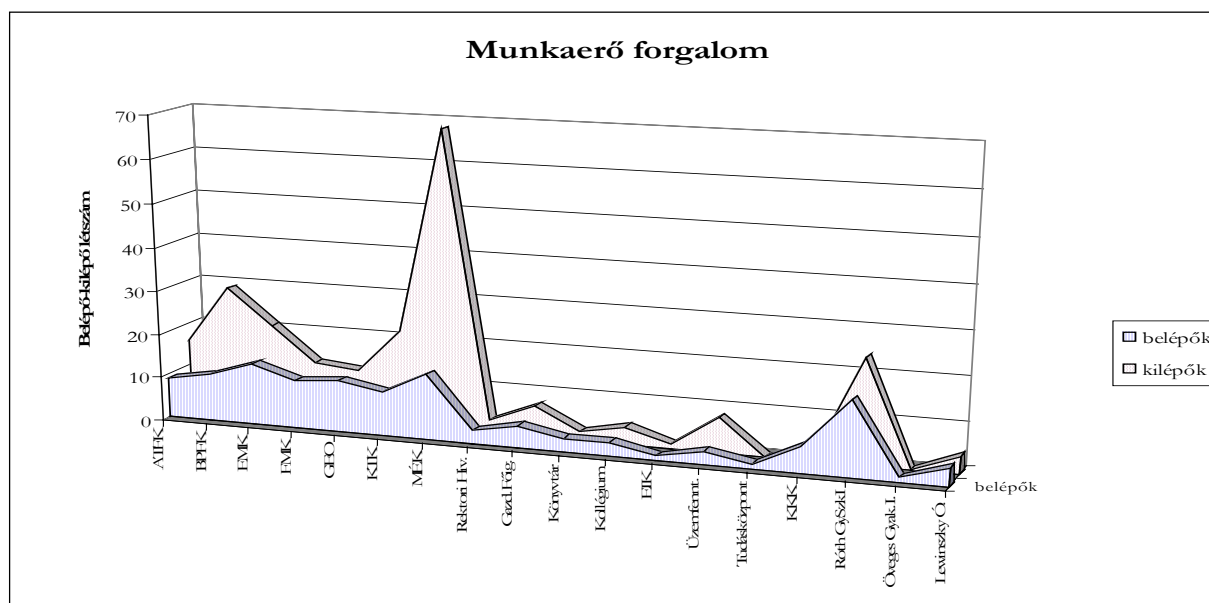
Intézményünk 2004. évben a Sopron, Erzsébet u. 9. sz. alatti épület megvásárlásához 2005. évben 300 millió Ft költségvetési támogatásban részesült, melyhez további 300 millió Ft saját erő biztosítása vált szükségessé. A teljes vételár kifizetésére 2005. év tavaszán került sor. A pénzforgalom a beruházási előirányzat-felhasználási keretszámlán keresztül bonyolódott.

2.1.2. Személyi juttatások előirányzatának és teljesítésének alakulása

Intézményünk költségvetési engedélyezett létszáma 1 380 fő, mely az év folyamán a létszámcsökkentés következtében jelentősen csökkent, havonkénti alakulását az alábbi diagramm tartalmazza.



2005. január 1. és 2005. december 31. között Egyetemünk alkalmazotti létszáma közel 130 fővel csökkent. A következő grafikon a belépők-kilépők arányának változását szemlélteti.



A felügyeleti szerv - a már korábban hivatkozott kormányrendelet alapján - a létszámcsökkentéshez 157 189 eFt személyi juttatás és 50 301 eFt munkaadókat terhelő járulékok jogcímen összesen 207 490 eFt költségvetési támogatást biztosított, míg az előírt saját erő 59 070 eFt volt, így az intézkedésekhez kapcsolódóan rendelkezésre álló forrás összesen 266 560 eFt.

A megtett intézkedések jogcímeit és ezek pénzügyi hatását az alábbi táblázat tartalmazza.

A megtett intézkedésekhez kapcsolódó 2005. évet terhelő személyi jellegű kiadások alakulása

adatok eFt-ban

Szervezeti egység	Nyugdíjazási korhatár elérése címén	Felmentéssel és/vagy végkielégítéssel	Határozott idejű jogviszony megszüntetése	Egyéb csökkentés	Összes kiadás	Munkaadót terhelő járulékok	Összes kiadás
ATFK	1 823	2 933			4 756	1 546	6 302
BPFK	8 825	8 311	400		17 536	5 699	23 235
EMK	16 547				16 547	5 378	21 925
FMK	13 180		396		13 576	4 412	17 988
GEO	7 188				7 188	2 336	9 524
KTK	22 795	6 737			29 532	9 598	39 130
MEK	45 559	25 300	10 082	637	81 578	26 513	108 091
Gyak.Ált.Isk.	2 022				2 022	657	2 679
Gazd.Főig.	2 114	8 225			10 339	3 360	13 699
Raktori Hivatal		7 375			7 375	2 397	9 772
Kollégium	294	6 982			7 276	2 365	9 641
Üzemfenntartás		7 210	354		7 564	2 458	10 022
Összesen	120 347	73 073	11 232	637	205 289	66 719	272 008

2003. szeptember 24-én az Egyetemi Tanács egy 13 pontból álló konszolidációs tervet fogadott el. Egyetemünk 2004. évi pénzügyi helyzete indokoltá tette kiadásaink radikális csökkentését, melynek legfontosabb eleme a bérkiáramlás visszafogása. A Nyugat-Magyarországi Egyetem Stratégiai Bizottsága (2004. november 11.), Egyetemi Tanácsa (2004. november 15. és november 26.), valamint az Érdekegyeztető Tanácsülés (2004. november 22. illetve november 26.) jóváhagyta intézményünk vezetése által készített „pénzügyi intézkedési tervet”. Az intézkedési terv alapján a

karok és egyéb szervezeti egységek felvállalták nyugdíjas munkavállalók foglalkoztatásának felülvizsgálatát, a nagyobb arányú bevétel terhére való foglalkoztatást és felaprózódott szervezeti egységeik összevonását, így vezetői megbízások megszüntetését. **A 2005. évben megtett intézkedések hatása várhatóan 2006. évben közel 400 millió Ft megtakarítást eredményez.**

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó tényleges kifizetések 2005. évben az előző évhez képest 13,29 %-kal közel 500 millió Ft-tal növekedtek, melyben jelentős szerepet játszottak az alábbi tényezők:

- a 2004. évben elfogadott létszámcsökkentéssel együtt járó többletjuttatások,
- valamint a 2005. január 1-jei és szeptember 1-jei illetménytábla és garantált illetményemelés,
- továbbá a megbízási díjak – lehetőség szerinti – pénzügyi rendezése.

Személyi juttatások alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	adatok eFt-ban				
	2003.év	2004.év	2005.év	Eltérés	Változás %-ban
Állományba tartozók személyi juttatásai	2 968 518	3 351 221	3 667 935	316 714	9
ebből: megbízási díj	159 013	111 202	208 084	96 882	87
Állományba nem tartozók személyi juttatásai	403 490	204 637	360 547	155 910	76
ebből: megbízási díj	102 911	114 153	189 278	75 125	66
Összesen	3 372 008	3 555 858	4 028 482	472 624	13

Az állományba tartozók személyi juttatásain belüli megbízási díjak közel 87 %-os növekedésének legfőbb oka az a tény, hogy saját dolgozó „számlás” díjazás helyett munkakörébe tartozó többlet feladat ellátáshoz kapcsolódóan egyszeri vagy rendszeres kereset-kiegészítésben részesülhet, vagy munkakörébe nem tartozó feladat ellátását követően részére megbízási szerződés alapján történhet kifizetés.

A személyi juttatások 83 %-a költségvetési támogatásból került finanszírozásra, e forrásból rendelkezésre álló támogatási fedezet az alábbiak szerint alakult 2005. évben:

- eredeti támogatás 3 047 212 eFt,
- módosított előirányzat 3 232 231 eFt, növekmény jelentős részét a létszámcsökkentéshez biztosított (157 189 eFt) támogatás alkotja.

A személyi juttatások finanszírozásának összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Személyi juttatások alakulása pénzforrásonként

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés
Költségvetési támogatás	3 047 212	3 232 231	3 325 776	-93 545
Bevétel	661 178	794 561	702 706	91 855
Összesen	3 708 390	4 026 792	4 028 482	-1 690

Munkaadókat terhelő járulékok

2005. évben kifizetett munkaadót terhelő járulékok magába foglalják a 2004. november havi bérekhez kapcsolódóan 2005. évre áthozott 175 490 eFt járulékfizetési kötelezettséget is, de nem tartalmazza a 2006. évre (2006. január 2-án esedékes) halasztott – APEH határozat alapján – 246 376 eFt-os terhet. Az év során több esetben kértünk és kaptunk az adóhatóságtól járulékfizetési halasztási engedélyt likviditási gondjaink miatt. A járulékok finanszírozásának összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Munkaadókat terhelő járulékok alakulása pénzforrásonként

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés
Költségvetési támogatás	1 002 633	1 062 910	989 816	73 094
Bevétel	210 723	120 551	184 970	-64 419
Összesen	1 213 356	1 183 461	1 174 786	8 675

2.1.3. Dologi kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

Az előző évek, valamint a 2005. évi költségvetési támogatás elvonások, zárolások jelentős mértékben a dologi kiadásokat érintették, melynek következtében e jogcímen költségvetési támogatásból finanszírozható kiadások előirányzata alig haladta meg év végére a fél milliárd Ft-ot. **A támogatás 2005. évben elérte a kritikus szintet** (2003. évben 790 072 eFt, 2004. évben 632 095 eFt), **eredeti előirányzat 521 175 eFt, módosított előirányzat 550 685 eFt, figyelmen kívül hagyva a pályázatokhoz kapcsolódó támogatásokat 506 123 eFt**, míg 2004. évben 578 175 eFt. Ennek következtében jelentős (60,9 %-os) a bevétel terhére teljesített kiadások állománya.

Dologi kiadások alakulása pénzforrásonként

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés
Költségvetési támogatás	521 175	550 685	946 189	-395 504
Bevétel	1 082 288	2 017 111	1 470 775	546 336
Összesen	1 603 463	2 567 796	2 416 964	150 832

A kiadások alakulásában jelentős szerepet játszik az oktatói, kutatói szolgáltatások állományának növekedése, az ÁFA változás, valamint az áremelkedések hatása (pl. közüzemi díjak). Az alábbi táblázat a dologi kiadások összetételét, illetve főbb csoportonként változását mutatja. Az előző évhez képest közel 25 %-kal, 500 millió Ft-tal növekedett a pénzügyileg teljesített dologi kiadások állománya. A szolgáltatási kiadások között kiemelt tételeknél kimutatható jelentős növekedés a szolgáltatók által „kikényszerített”, mivel a folyamatos ellátást csak a fizetési határidő betartása mellett hajlandók biztosítani.

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2004. év	2005. év	Változás %-ban
Készlet beszerzés, ebből:	323 925	349 796	7,99
• könyv, folyóirat, egyéb információ hordozó	86 118	88 920	3,25
• kis értékű eszköz-beszerzés	43	15 999	36206,98
Kommunikációs szolgáltatás	63 127	89 057	41,08
Szolgáltatási kiadások, ebből:	1 124 805	1 049 764	- 6,67
• bérleti és lízingdíj	149 796	194 493	29,84
• gázdíj	99 275	139 679	40,70
• villamos energia díj	75 581	113 720	50,46
• víz és csatorna díj	29 073	34 916	20,10
• karbantartás	125 945	140 578	11,62
Oktatói, kutatói szolgáltatás	311 931	444 621	42,54
ÁFA	290 777	341 189	17,34
Kiküldetés, reprezentáció	114 076	123 010	7,83
Egyéb dologi kiadások	38 057	62 272	63,63
Egyéb folyó kiadások	51 009	46 312	-9,21
Összesen	1 942 649	2 416 964	24,42

A dologi kiadások csökkentését eredményező **intézkedések az alábbiakra terjedtek ki:**

- gépjárművek (egyetemi, illetve magán tulajdonú) használatának szabályozására,
- kiküldetés szabályozására,
- reprezentációs célú kiadások szabályozására, keretek meghatározására,

A 2004. évi előirányzat-maradvány elszámolásából adódó, 2005. évben teljesített befizetési kötelezettsége egyetemünknek nem volt.

2.1.4. Felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

Intézményi beruházások

Jelentős, több mint 1 milliárd Ft-os vagyongyarapodás mutatható ki az intézményi beruházások területén, melyből:

- KTK Campus (Erzsébet u. 9. sz. alatti) épület vételárresztletének (300 millió Ft) teljesítése,
- Pályázatokhoz kapcsolódó, kutatási célt szolgáló eszközbeszerzések,
- Továbbá az ügyviteli- és számítástechnikai eszközvásárlás, valamint egyéb gépek beszerzése.

Intézményi beruházás pénzforrásonkénti alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés
Költségvetési támogatás	181 989	189 749	132 675	57 074
Bevétel	349 000	843 729	954 215	-110 486
Összesen	530 989	1 033 478	1 086 890	- 53 412

A következő táblázat intézményünk beruházási kiadásait eszköz fajtánkénti bontásban tartalmazza.

Intézményi beruházási kiadások alakulása

adatok eFt-ban

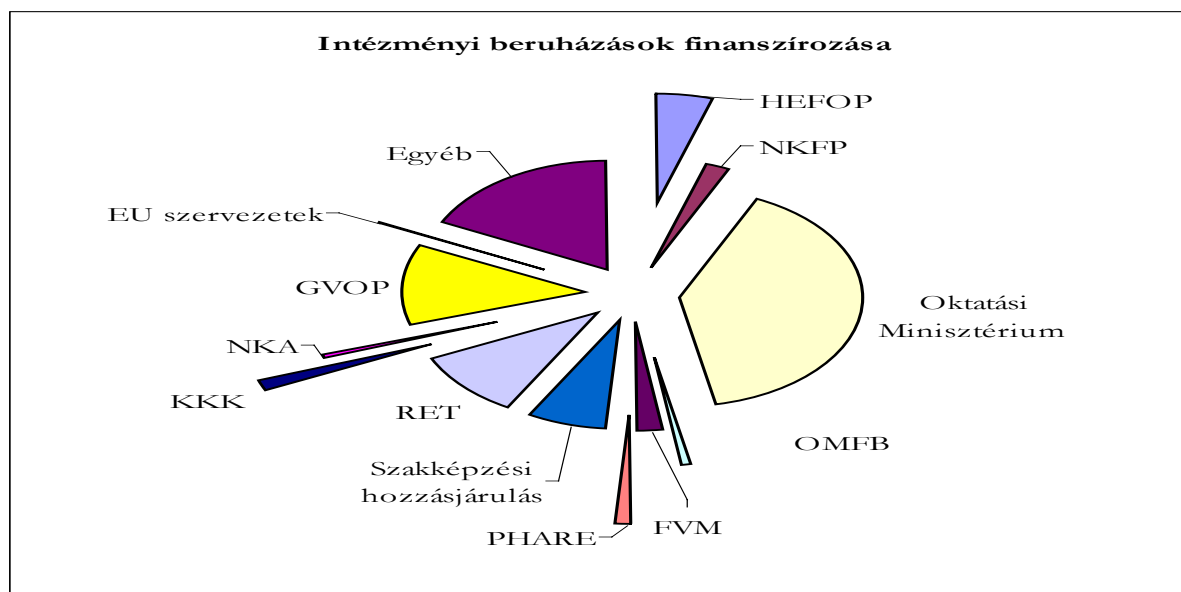
Megnevezés	2004. év	2005. év	Változás %-ban
Immateriális javak	14 412	19 692	36,64
Ingatlanok	75 433	489 997	549,58
Földterület vásárlás	10 000	15 000	50,00
Gépek, berendezések	302 037	496 811	64,49
Járművek	15 111	65 390	332,73
Összesen	416 993	1 086 890	160,65

A földterület vásárlás (15 000 eFt) az Sopron, Erzsébet kert vételárresztletének kifizetéséhez kapcsolódik.

Ingatlanokkal kapcsolatos beruházási kiadások a Sopron, Erzsébet u. 9. sz. alatti épületvásárláson túlmenően, laborkialakítás, baromfinevelő és növendékistálló építés, tetőtér beépítés során merültek fel.

Gépek, berendezésekkel kapcsolatosan felmerült kiadások számítástechnikai eszköz és egyéb berendezések, továbbá oktatási és kutatási tevékenységet szolgáló gépek, berendezések (CNC berendezés, levegő mintavevő, gyomfelvételező, laminológép) beszerzéséhez kötődnek.

Az alábbi diagramm a beruházási kiadások finanszírozását szemlélteti.



Központi beruházás

Felhalmozási kiadások (1 386 890 eFt) több mint 40 %-át a Központi beruházáshoz kapcsolódó (Sopron, Erzsébet u. 9. sz. alatti épület, a KTK Campus vételárának) kifizetés alkotja.

A Sopron Megyei Jogú Várossal kötött adás-vételi szerződés alapján Egyetemünket 754,4 millió Ft fizetési kötelezettség terhelte, melyhez 2004. évben az Oktatási Minisztérium 100 000 eFt támogatást biztosított, kötelező saját erő 54,4 millió Ft volt (már a 2004. évi eredeti költségvetés felosztásakor elkülönítésre került). Ez évben intézményünket március 31-ig további 600 millió Ft kötelezettség terhelte, melyhez felügyeleti szervünk 300 millió Ft-os, míg az önkormányzat szintén 300 millió Ft-os támogatást biztosított.

Felújítás

Egyetemünk 2004. évben Sopron, Deák tér 32. sz. alatti épület tető felújítása címén 42 millió Ft rendkívüli felújítási támogatás felhasználására kapott lehetőséget, a közbeszerzési eljárás lefolytatása 2004. évben megtörtént, azonban a kivitelezési munkálatok és a pénzügyi teljesítés áthúzódott 2005. évre. A ténylegesen kifizetett összeg 43 830 eFt.

2005. évben rendelkezésre álló Felújítási tartalék 166 496 eFt, míg 2004. évben fel nem használt rész (25 664 eFt), melynek terhére az alábbi kiadások kerültek elszámolásra:

- Erzsébet u. 9. sz. épület I.-emeleti szint felújítása, alagsori helyiségek részleges felújítása (68 092 millió Ft),
- A, E és B -épület elhelyezési változásokkal kapcsolatos helyiségeinek felújítása (24 289 eFt),

A Felújítási tartalék 2005. évi maradványának (97 949 eFt), továbbá a 2006. évben keletkező összegének felhasználására vonatkozó javaslatot az Egyetem Stratégiai Bizottsága és Egyetemi Tanácsa már jóváhagyta. Az intézmény felújítási feladatainak tervezésekor, figyelembe véve a finanszírozási előjelzéseket, a pályázati támogatásból (HEFOP 4.1.2.) megvalósuló, továbbá a PPP keretein belül megvalósításra tervezett infrastruktúra fejlesztési projekteket, indokolt a felújítási források koncentrációja. Ezért a már 2005. évben megkezdett Sopron, Deák téri ingatlan felújítását szükséges folytatni.

A Sopron, Deák tér 32. sz. alatti Alkalmazott Művészeti Intézet épületének felújítása 2003.-év végén, rendkívüli OM felújítási támogatás biztosításával megkezdődött. Megvalósult a tető- és bádogszerkezetek, illetve a Deák tér- Erzsébet utcai kerítés szakasz felújítása. Az ingatlan rekonstrukció II., befejező üteme az épület homlokzatának, külső nyílászáróinak felújítását, az épület elektromos hálózatának, belső burkolatainak, felületképzéseinek, közösségi szociális helyiségeinek korszerűsítését valamint az épület akadálymentesítését foglalja magába. Elvégzendő feladat továbbá az épület környezetének, parkjának rekonstrukciója, térburkolatok, szoborpark, épület- díszvilágítás kialakítása. (A volt tornaterem épület felújítása, formatervező laboratórium és design centrum kialakítása HEFOP 4.1.2 támogatásból, 52,5 millió Ft-értékben, 2006-2007- évi ütemezéssel valósul meg.) A felújítási munkálatok várható költsége 212 millió Ft, melyből előreláthatólag 2006. évben 162 millió Ft kerül felhasználásra.

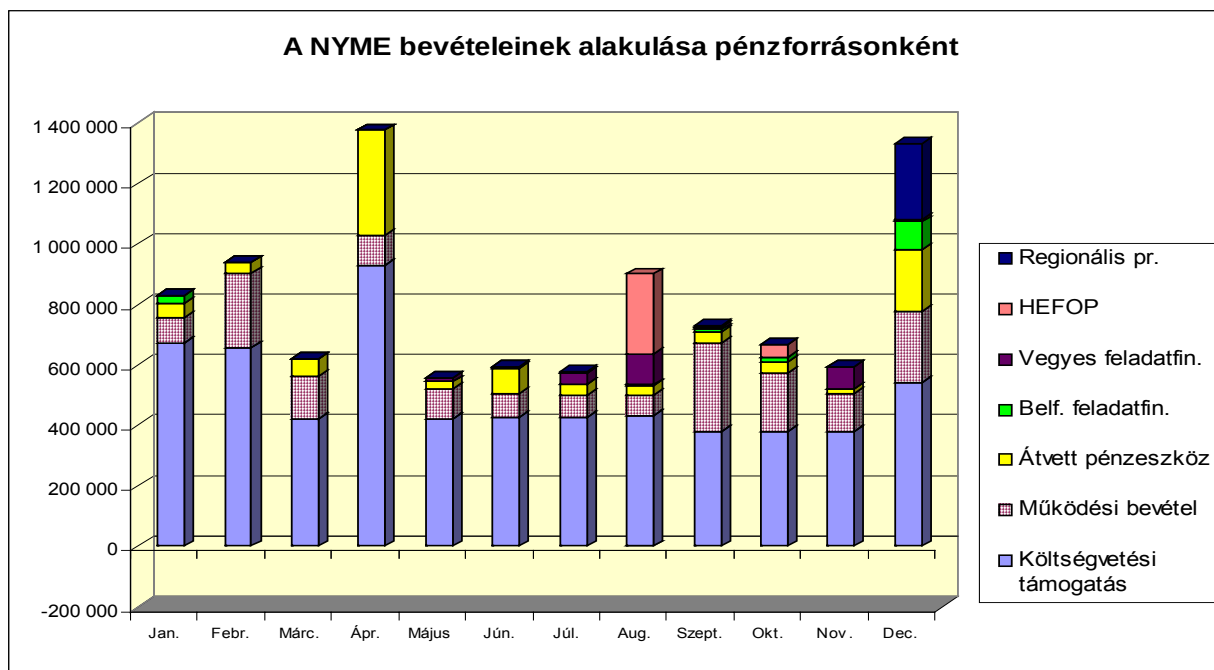
2.2. Bevételek alakulása

2.2.1. }

2.2.2. }

A többletbevételek alakulása és a bevétel tervezettől való elmaradásának okai (a két pontról történő tájékoztatás egybe történik)

Egyetemünk bevételeinek havonkénti alakulását az alábbi grafikon segítségével mutatjuk be. Jól látható az április és december hónap kiugróan magas, 1,3 milliárd Ft körüli bevétele.



A kiadások finanszírozásához egyre nagyobb mértékben szükség van támogatáson felüli bevételek elérésére, melyet az alábbi táblázatban mutatunk be. 2003. évhez viszonyítva láthatjuk, hogy már az eredeti költségvetés jelentős (6 %) bevételi növekedés elvárását tartalmaz, e mérték a teljesítési adatok alapján nem változott, ám abszolút számadatokat nézve közel 2-szeresére növekedett (586 829 eFt-ról 1 071 733 eFt-ra).

Működési bevétel és a költségvetési támogatás arányának alakulása

adatokban

Megnevezés	Eredeti előirányzat			Teljesítés			Teljesítés az eredeti előirányzathoz képest		
	2003. év	2004. év	2005. év	2003. év	2004. év	2005. év	2003. év	2004. év	2005. év
Költségvetési támogatáson felül szükséges bevétel	1 630 753	2 155 784	2 314 189	2 217 582	2 375 090	3 385 922	586 829	219 306	1 071 733
Költségvetési támogatás	5 208 915	5 196 551	5 381 202	5 503 892	5 427 034	6 394 881	294 977	230 483	1 013 679
Kiadás összesen	6 839 668	7 352 335	7 695 391	7 721 474	7 802 124	9 780 803	881 806	449 789	2 085 412
Bevétel aránya %-ban	24	29	30	29	30	35	67	49	51

Működési bevétel

Egyetemünk bevétele az előző évhez viszonyítva 5,58 %-kal növekedett. Intézményünk működési bevételi eredeti előirányzata 1 480 191 eFt, míg módosított előirányzata 1 795 189 eFt, előirányzat változás + 21,28 %.

A bevétel ilyen nagy mértékű emelkedése döntően a költségterítéses képzések díjbevételeinek szinten tartásával, másrészt az innovációs törvény által lehetővé tett innovációs járulék szerzésével függ össze, illetve indokolható.

2004. évben több mint 70 %-át a különböző képzésekből befolyó pénzüsszegek alkották, 2005. évben ez az arány 67 %-ra csökkent. 2004. évben az összes bevétel 20,2 %-át, míg 2005. évben már csak 17,25 %-át teszi ki.

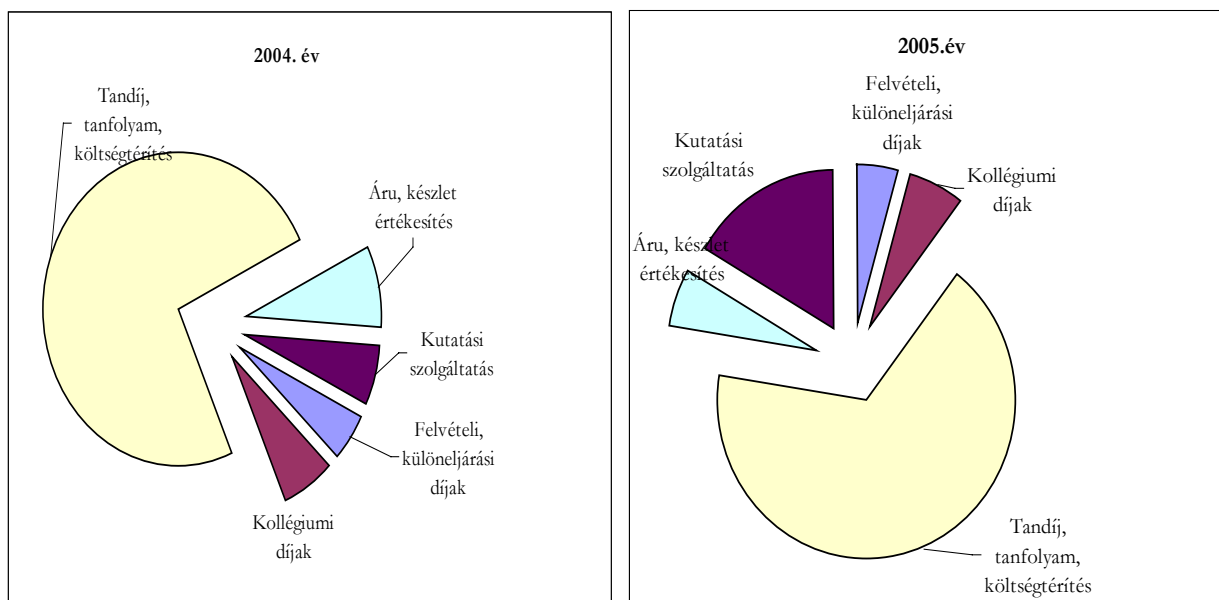
Működési bevételeinkre a „szezonalitás” (február, március valamint szeptember, október hó) jellemző, összetételének alakulását az alábbi táblázat, továbbá diagramm tartalmazza.

Működési bevétel összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2004. év	2005. év	Változás %-a
Intézményi működési bevételek főbb összetevői			
Felvételi, különeljárási díjak	58 606	59 487	2
Kollégiumi díjak	75 463	77 341	2
Tandíj, tanfolyam, költségtérítés	877 184	870 072	-1
Áru, készlet értékesítés	99 030	75 486	-24
Kutatási szolgáltatás	71 708	217 897	204
Összesen	1 181 991	1 300 283	10

2004. évről 2005. évre több mint 3-szorosára növekedett a kutatási szolgáltatásból származó bevétel, mely jelentős mértékben innovációs díjbevételekhez kapcsolódik, egyrészt a Karok által e jogcímen szerzett kutatás-fejlesztési támogatások, másrészt a KKK konzorciumi tagok által befizetett összegek (több mint 40 millió Ft). A kutatási szolgáltatások működési bevételen belüli részarányának jelentős növekedését mutatja az alábbi diagramm is.



Átvett pénzeszközök

Egyetemünk működési és felhalmozási célú pénzeszköz állománya 2005. évben jelentős mértékben növekedett. Az előző években mutatkozó visszaesés megállt, az elmúlt évhez viszonyítva több mint 80 %-kal növekedett.

Részaránya az összes bevételen belül 2004. évről (12,95 %) 18,93 %-ra emelkedett, mely közel 6 %-os növekedést jelent.

Oka:

- intézményünk pályázati aktivitása jelentős mértékben növekedett,
- HEFOP, RET, GVOP, KKK, ROP stb. programokhoz kapcsolódó támogatások e jogcímen kerülnek intézményünkhöz.

Az átvett pénzeszközök állományának alakulását pénzforrásonkénti bontásban a következő táblázat tartalmazza.

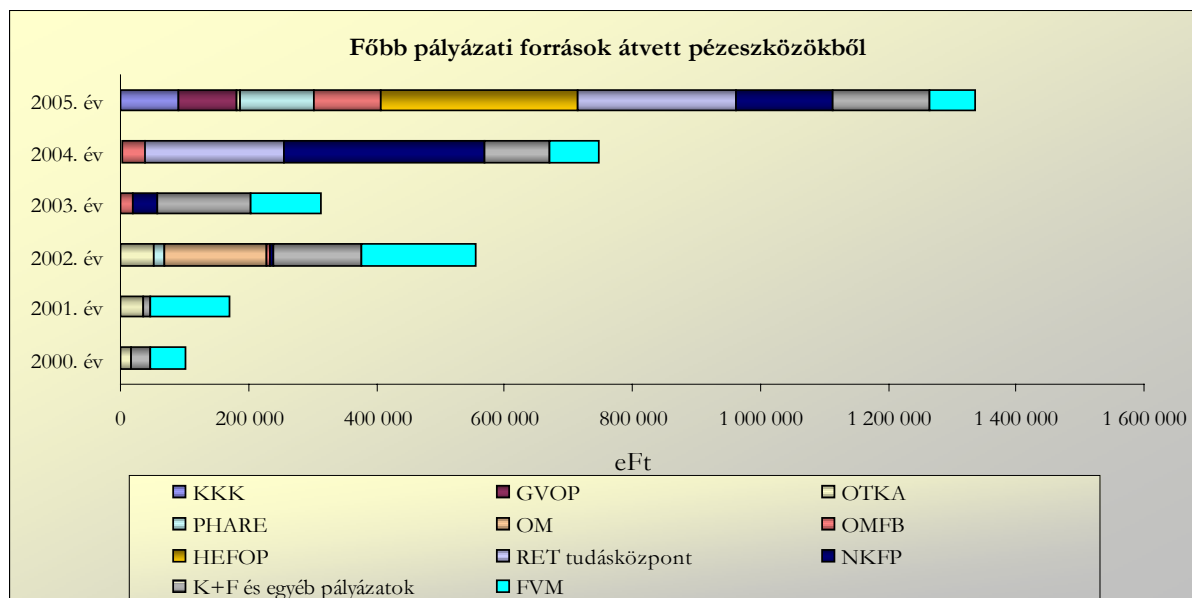
Átvett pénzeszközök állományának alakulása

adatok e
Ft-ban

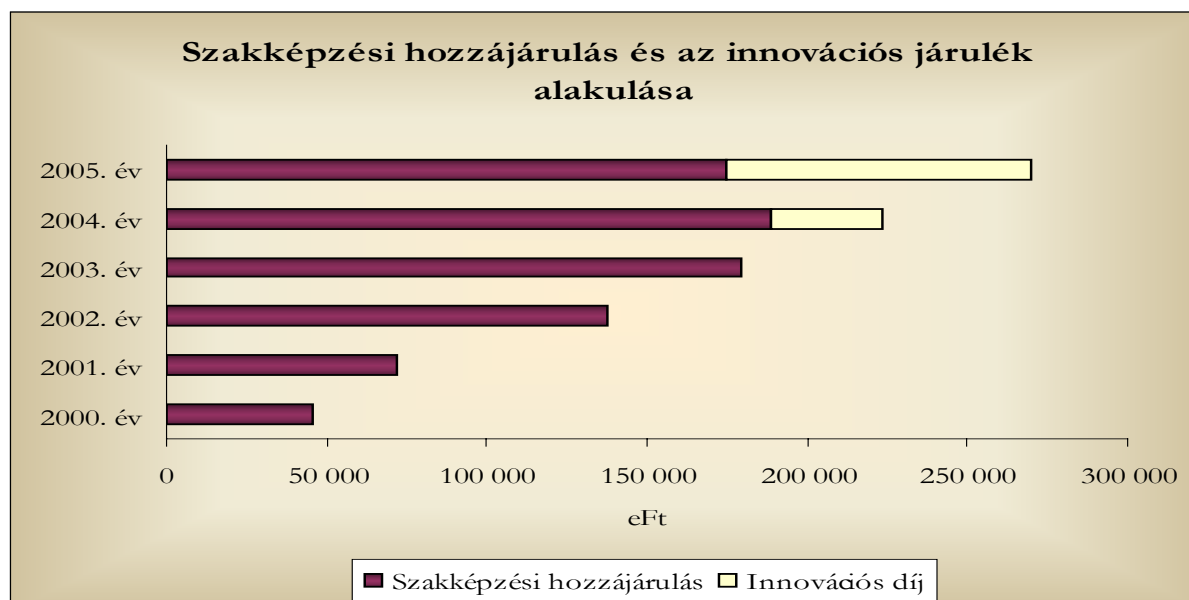
Megnevezés	2004. év	2005. év	Változás %-ban
PHARE	0	114 473	0
HEFOP	0	309 094	0
GVOP	0	91 744	0
KKK	0	90 000	0
PEA	0	6 750	0
ROP	0	4 205	0
OTKA	1 378	4 937	258,3
K+F és egyéb pályázatok	101 412	150 292	48,2
RET tudásközpont	216 658	246 501	13,8
Vállalkozások	188 815	174 892	-7,4
KAC	3 350	1 701	-49,2
OMFB	37 989	105 841	178,6
NKÖM	2 188	0	0,0
FVM	78 337	70 239	-10,3
NKFP	313 352	151 734	-51,6
APEH agrártermelési támogatás	1 544	500	-67,6
Önkormányzati támogatások	63 056	300 000	371,99
EU szervezetek	6 756	41 235	510,3
NKA	4 300	3 900	-9,3
Esélyt a tanulásra	6 080	5 172	-14,9
BURSA ösztöndíj	34 971	40 727	16,5
Összesen	1 060 186	1 913 937	80,5

Intézményünk pályázati tevékenységéből származó bevétele a 2000. évhez képest több mint 10-szeresére növekedett. Az EU-s csatlakozás, a törvényi változások lehetőséget nyújtottak karaink pályázati aktivitásának növelésére.

Az alábbi diagramm az elmúlt években befolyt (pénzügyileg teljesített) pályázati bevételek alakulását mutatja be főbb pénzforrások szerint.



Az elmúlt években a pályázati lehetőségek mellett intézményünk karai, szervezeti egységei éltek a törvényi változások nyújtotta lehetőségekkel. Jelentős bevételi többletnövekedés mutatható ki a szakképzési hozzájárulás (2001. évi LI. törvény, gyakorlati képzésfejlesztési támogatás), valamint az innovációs járulék (2003. évi XC. Törvény, kutatási tevékenység finanszírozása) területén, melynek alakulását az alábbi diagrammban mutatjuk be.



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

A vevői követelés állományunk az előző évhez viszonyítva jelentős mértékben növekedett, 2005. december 31-én 108 496 e Ft volt (melyek bérleti díj bevételek, kutatás-fejlesztési bevételek (innovációs járulék), továbbbszámlázott kiadások, stb.)

Rendszeresen felülvizsgáljuk a vevői kintlévőségek állományát, az elmaradt fizetési kötelezettségek teljesítésének érdekében fizetési felszólításokat küldünk részükre.

Behajthatatlannak minősített követelés állományunk 2005. december 31-én nem volt.

2.3. Előirányzat maradvány

2.3.1. A 2004. évi előirányzat maradvány főbb felhasználási jogcímei

Egyetemünk 2004. évi kiadási megtakarítása 382 940 eFt, a bevételi túlteljesítése 118 e Ft volt, költségvetési tartalék 383 058 eFt.

2004. év végén fennálló kötelezettségeink:

- szállítói tartozás: 721 241 e Ft
- APEH felé TB tartozás: 175 490 e Ft

Kiadási megtakarítás összetevői:

- személyi juttatások: 109 311 e Ft
- munkaadót terhelő járulékok: 120 293 e Ft
- dologi és egyéb folyó kiadások: 102 968 e Ft
- egyéb működési célú kiadások: 16 966 e Ft
- felújítások: 33 520 e Ft
- intézményi beruházás: 109 311 e Ft
- lakásépítési kölcsön: - e Ft

2004. évben keletkezett előirányzat-maradvány 383 058 eFt volt, mely pályázati pénzeszközökhöz (NKFP, OTKA, K+F), költségtérítéses képzésekből befolyt bevételekhez, innovációs díjbevételekhez, valamint szakképzési hozzájárulásokhoz kapcsolódott.

A felhasználás jogcímei:

- személyi juttatás: 91 131 e Ft
- munkaadót terhelő járulékok: 29 162 e Ft

• dologi kiadások:	102 968 e Ft
• egyéb műk. c. kiadás	8 486 eFt
• intézményi beruházások	109 311 eFt
• felújítás	42 000 eFt

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

Egyetemünk 2005. évi kiadási megtakarítása 176 207 eFt, a bevételi túlteljesítése 155 899 e Ft volt, költségvetési tartalék 332 106 eFt.

2005. év végén fennálló kötelezettségeink:

- szállítói tartozás:	590 761 e Ft
- APEH felé TB tartozás:	301 596 e Ft

Kiadási megtakarítás összetevői:

- személyi juttatások:	1 689 e Ft
- munkaadót terhelő járulékok:	8 675 e Ft
- dologi és egyéb folyó kiadások:	150 833 e Ft
- egyéb működési célú kiadások:	43 591 e Ft
- felújítások:	28 210 e Ft
- intézményi beruházás:	99 108 e Ft

Előirányzat maradványok keletkezésének oka

- intézményünk egyike volt azon felsőoktatási intézményeknek, melyek lehetőséget kaptak Regionális Egyetemi Tudásközpont létrehozására, kialakítására; elnyert támogatási összeg meghaladja az 1 milliárd Ft-ot, 2005. december utolsó napjaiban jóváírt támogatás több mint 246 millió Ft,
- továbbá egyéb pályázati pénzeszközök (NKFP, OTKA, K+F) 2005.-2006. évi támogatási keretének 2005. december végén történő jóváírásához (MÁK által),
- valamint költségtérítéses képzésekből befolyt bevételekhez, kapott szakképzési hozzájárulásokhoz, innovációs díjakhoz kapcsolódik.

Előirányzat-maradvány képzési kötelezettség teljesítése

Intézményünk részére felügyeleti szervünk - hivatkozva a Kormány 2166/2005 (VIII.2.) határozatában előírt maradványképzési kötelezettségre (a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló CXXXV. Törvény 51. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján) – 483 058 eFt 2005. december 31-i maradványt írt elő, melyet az alábbi bontásban kellett teljesíteni:

- Egyrészt a felügyeleti szerv 48 421 eFt költségvetési támogatást zárolt (melyet december 30-án feloldott),
- Másrészt elvárt bevételi megtakarítás 434 637 eFt volt.

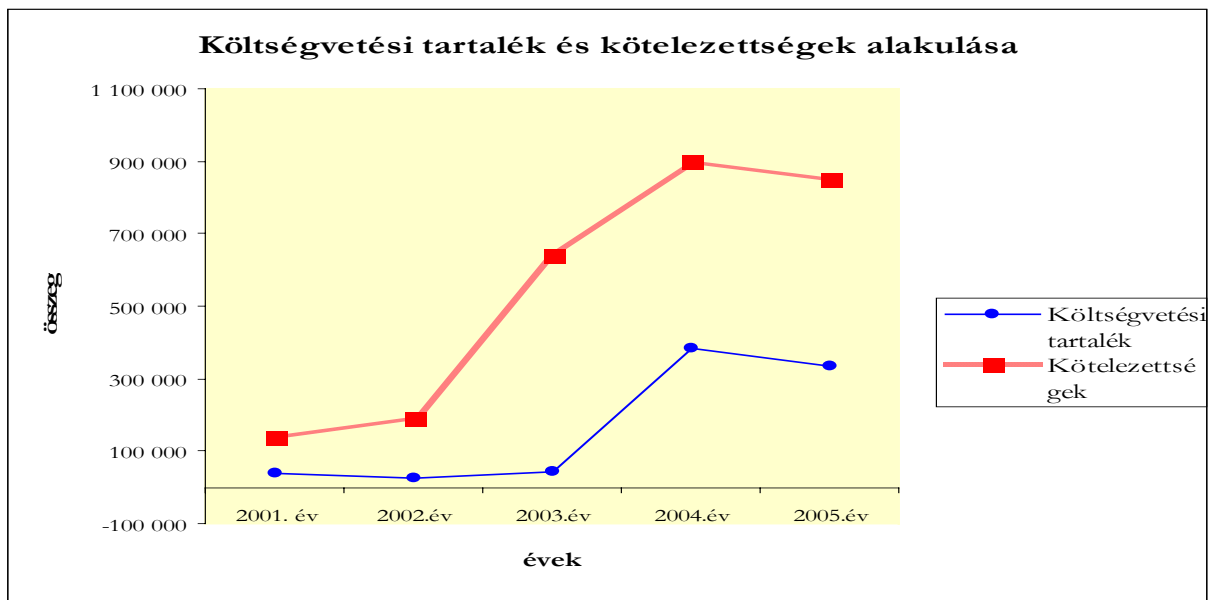
A felügyeleti szerv által kormányhatározat alapján előírt maradványképzési kötelezettségét intézményünk 68,75 %-ban teljesítette, jelentősen elmaradva az előző évihez képest is (több mint 50 millió Ft, közel 14 %). Elszámolási számlákon rendelkezésre összeg 2005. december 31-én 385 544 eFt, míg 2004. december 31-én 375 608 eFt. A kötelező tartalékolás mértéke 2005. december 31-én rendelkezésre álló pénzkészlet figyelembe vételével 79,8 %.

A költségvetési tartalék és a kötelezettség állomány – előző évhez viszonyított – 5,8 %-os csökkenése a hiány minimális mérséklődését eredményezte, mely tényezők alakulását az alábbi táblázatban és diagramban mutatjuk be.

Költségvetési tartalék és kötelezettségek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2001. év	2002.év	2003.év	2004.év	2005.év
Költségvetési tartalék	41 036	26 634	43 617	383 059	332 106
Kötelezettségek*	135 788	192 542	636 974	899 267	847 125
Hiány	94 752	165 908	593 357	516 208	515 019
Hiány növekedése %-ban		75,10	257,64	-13,00	-0,23
Kötelezettség változása %-ban		41,80	230,82	41,18	-5,80



3. Egyéb

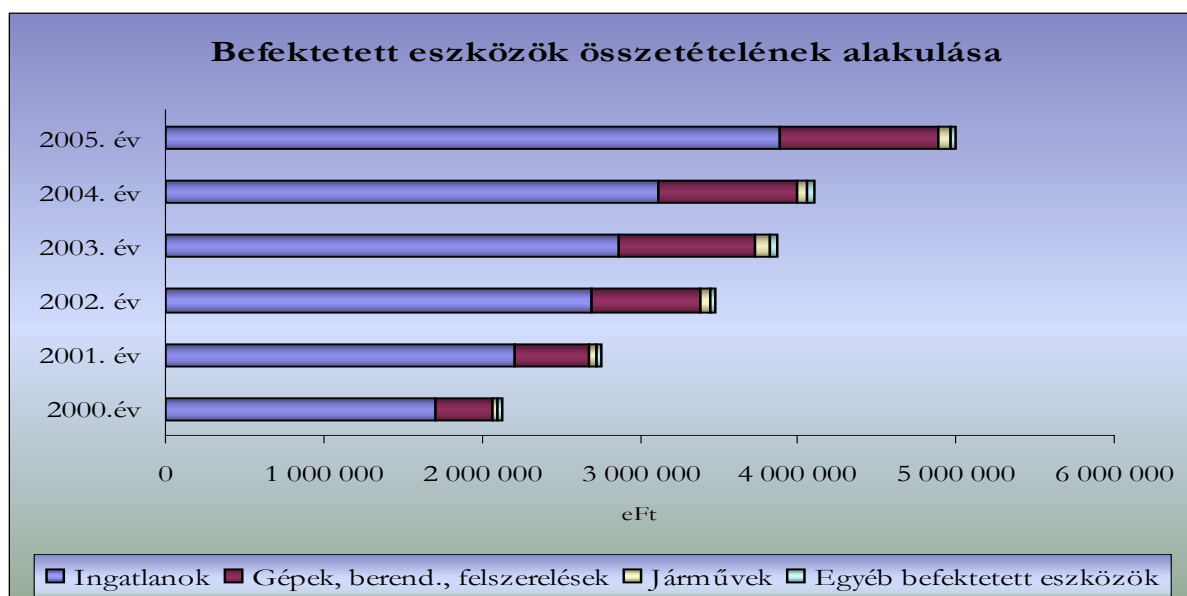
3.1. Gazdálkodás és vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése

A Nyugat-Magyarországi Egyetem 2005. december 31-i fordulónappal összeállított mérlegét a 2. sz. melléklet tartalmazza.

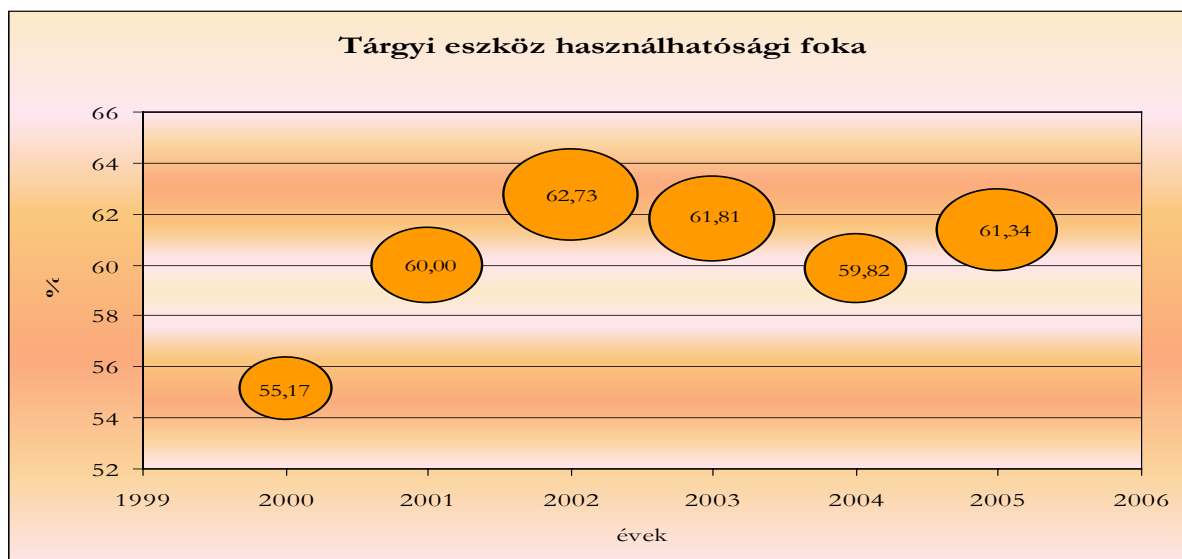
Egyetemünk mérleg főösszege 20,33 %-os növekedést mutat, melynek főbb összetevői:

- Ingatlanok jelentős állománynövekedése (közel 800 millió Ft) a végrehajtott beruházások és felújítások következtében,
- Gépek, berendezések, felszerelések több mint 110 millió Ft-os állomány növekedése,
- Valamint a vevői követelések állományának növekedése, mely több mint 20 millió Ft (jellemzően év végén kiszámlázott innovációs díjakhoz kapcsolódik).

A jelentős vagyongyarapodás hatására a Befektetett eszközök állománya 2000. évhez viszonyítva közel kétszeresére növekedett, melynek összetételét a következő diagram szemlélteti.



A vagyongyarapodás pozitív irányban hatott a tárgyi eszközök használhatósági fokának alakulására, melyet az alábbi diagrammban mutatunk be.



Tárgy évben befolyt felhalmozási és tőke jellegű bevétel (2 299 eFt), feleslegessé vált gépek, berendezések, valamint káreseményt szenvedett jármű értékesítésével kapcsolatosan keletkezett; azaz jelentős vagyonszőkenésre e miatt nem került sor.

Elindult a vagyongazdálkodás hatékonyságának növelése, az Egyetemi Tanács még 2004. áprilisában határozatot hozott 4 ingatlan eladásáról. Az értékesítések a rendkívül hosszadalmas engedélyezési procedúrán (Oktatási Minisztérium - Kincstári Vagyoni Igazgatóság - Pénzügyminisztérium) túljutottak már, jó esély van arra, hogy 2006. évben a befolyó vételár fedezetet nyújt a tervezett fejlesztésekre.

Befejeződött az Egyetem vagyonának teljes körű felmérése (leltározása), a korszerű vonalkódos nyilvántartás egyidejű bevezetésével, folyamatban van az egységes helyiséggazdálkodás kialakítása.

Az eszköz oldalon végbement jelentős állománynövekedés a forrás oldal összetételének változását eredményezte, mindezt néhány mutató segítségével érzékeltetjük.

Tőkeszerkezeti mutató:

		2003.	2004.	2005.
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} =$	82,32 %	72,05 %	76,39 %

A tőkeerősség mutatója az előző évhez viszonyítva 4,34 % ponttal növekedett, melyet szinte teljes egészében a tárgyi eszköz állomány változás eredményezett.

Intézményünk költségvetési tartaléka az előző évhez képest 2,3 % ponttal csökkent, továbbra sem (mint az előző években) nyújt fedezetet a fennálló kötelezettség teljesítésére.

		2003.	2004.	2005.
Tartalék aránya	$\frac{\text{Tartalék}}{\text{Összes forrás}} =$	1,08 %	8,24 %	5,94%

3.2. A költségvetési intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása

Egyetemünk vállalkozási tevékenységet nem végez. A meglévő kapacitás teljes kihasználására „Alaptevékenységet kiegészítő tevékenységet” folytat.

3.3. Költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete

2000. január 01.-i integrációt megelőzően egyetemünk két kara (ATFK, GEO) az épülettakarítási és portaszolgálati feladatait „kiszervezte”, e tevékenységeket külső vállalkozásokkal látatja el. 2000. évben került sor a mosonmagyaróvári Karunkon a gépjárműszolgálat, valamint 2002. évben az épülettakarítási feladatok külső vállalkozás részére történő átadására. További tevékenységek „kiszervezésére” (portaszolgálat) 2006. január 1.-vel került sor Sopronban.

3.4. Intézmény felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, közhasznú társaságok, gazdasági társaságok

2005. évben egyetemünk nem részesített támogatásban alapítványokat és gazdasági társaságokban sincs részesedése.

3.5. Dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására fordított pénzeszközök, kölcsönben részesítettek száma

2000. január 01-el létrejött a Nyugat-Magyarországi Egyetem, melynek jogelőd intézményei OTP lakásépítési-vásárlási számlával rendelkeztek. Ezek összevonására az elmúlt években nem került sor, továbbra is az adott jogelőd Karok dolgozóinak lakásépítését, lakás vásárlását segíti elő.

Intézményünk a jogelődök révén négy lakásépítési alapszámlával rendelkezik, melyek tárgy időszaki pénzforgalmát az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Lakásépítési alap

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Forgalom		Záró egyenleg	2005. évben kölcsönt felvevők száma (fő)
		Lakáskölcsön	Törlesztés		
Soproni Karok	7 326	2 500	2 534	7 292	5
ATFK	1 796	1 900	924	2 772	6
GEO	0			0	0
MÉK	2 965	800	1 270	2 495	4
Összesen	12 087	5 200	4 728	12 559	15

3.6. PHARE, világbanki programok keretében elvégzett vagy megkezdett feladatok és ezekkel kapcsolatos ráfordítások

Egyetemünk pályázati tevékenységének növekedését jelzi a devizában lebonyolódó nemzetközi támogatási programok számának növekedése is, (2003. évben 8, 2004. évben 15, 2005. évben 19 program), melyek pénzforgalma a Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített deviza számlákon, valamint az Erste Bank Rt-nél vezetett deviza számlán bonyolódik. Ezen programok bevételeinek és kiadásainak alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

Devizaszámlák forgalma

adatok EUR-ban

Megnevezés	Támogatási program célja	2005. évi nyitó	2005-ben beérkezett támogatás	2005. évi kiadás	2005. évi záró egyenleg
LEONÁRDO program	oktatás	243,62	9 548,75	5 311,73	4 480,64
LEONARDO HU/04/PL/222	oktatás	2 539,42	12 361,09	14 519,46	381,05
HU010803-A006 PHARE CBC program	digitális geo adatállomány előállítása	4 035,29	0,00	4 035,29	0,00
COST ACTION E 15	külföldi tanulmányút, találkozók, konferenciák	3 084,58	23,41	3 107,99	0,00
PHARE H9809-01 ERASMUS ACTION 2-2-199-37	külföldi tanulmányút, találkozók, konferenciák	4 946,81	59 361,16	26 165,46	38 142,51
IST-200-25183 COFURM	külföldi tanulmányút, tanácsadás	8 173,72	79,58	434,78	7 818,52
SOCRATES NODE	távoktatás hálózat szervezése	5 639,27	0,00	5 639,27	0,00
NATURE-GIS	védett területek és földrajzi információk tematikus hálózata	9 836,32	8 429,89	5 698,69	12 567,52
HU010803-A034 PHARE CBC program	környezetkímélő szőlőtermesztési technológia a soproni borvidéken	3 926,60	0,00	3 926,60	0,00
88129-CP-1-2000-1-Bc-Minerva-ODL	Nyitott és távoktatási hálózat kifejlesztése	3 250,64	32,99	0,00	3 283,63
CETRA	Számítógépes és információs szolgáltatás	106,97	23 844,48	22 603,48	1 347,97
INTERREG IIC Operation	Rendezvényszervezés	8 768,59	807,25	8 770,18	805,66
VISA (USD-ban)	oktatás, tanulmányút	2 743,86	0,87	49,50	2 695,23
LIME	oktatás	11 399,42	0,00	11 399,42	0,00
SDILA	oktatás, tanulmányút	7 321,83	0,00	7 321,83	0,00
LEONARDO HU/05/PL/202	oktatás	0,00	22 042,46	5 596,66	16 445,80
NETBIOCOF	biomassza hibridtüzelés	0,00	29 791,72	4 704,04	25 087,68
REVE-REAL Virtual Erasmus	oktatás, tanulmányút	0,00	15 732,56	7 715,09	8 017,47
LEONARDO GIINDEED	oktatás	0,00	9 478,47	9,78	9 468,69

Devizaszámlák 2005. évi kiadásai

adatok EUR-ban

Megnevezés	Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	Dologi és egyéb folyó kiadások	Beruházás	Összesen
LEONARDO program	5 300,00	11,73	0,00	5 311,73
LEONARDO HU/04/PL/222	0,00	14 445,45	0,00	14 445,45
HU010803-A006 PHARE CBC program	0,00	4 042,66	0,00	4 042,66
COST ACTION E 15	0,00	3 114,87	0,00	3 114,87
PHARE H9809-01 ERASMUS ACTION 2-2-199-37	0,00	26 165,46	0,00	26.165,46
IST-200-25183 COFURM	0,00	434,78	0,00	434,78
SOCRATES NODE	0,00	5 639,27	0,00	5 639,27
NATURE-GIS	162,00	5 536,69	0,00	5 698,69
HU010803-A034 PHARE CBC program	0,00	3 926,60	0,00	3 926,60
88129-CP-1-2000-1-Be-Minerva-ODL	0,00	0,00	0,00	0,00
CETRA	14 284,17	8 319,31	0,00	22 603,48
INTERREG IIC Operation	0,00	8 770,18	0,00	8 770,18
LEONARDO GI-INDEED	0,00	9,78	0,00	9,78
LEONARDO HU/05/PL/202	0,00	5 637,01	0,00	5 637,01
Reve real Virtual Erasmus	1 584,28	6 130,81	0,00	7 715,09
VISA (USD-ban)	0,00	49,50	0,00	49,50
LIME	127,37	11 280,60	0,00	11 407,97
SDILA	0,00	7 326,51	0,00	7 326,51
Összesen	21 457,82	110 841,21	00,00	132 299,03

Humán erőforrás-fejlesztés Operatív Program (HEFOP) keretében kerül megvalósításra a Nyugat-Magyarországi Egyetem komplex infrastrukturális fejlesztése, továbbá a munkaerő piaci igények és a társadalmi-gazdasági elvárásoknak megfelelően, a képzési kínálat átalakítása, az oktatás szerkezeti és tartalmi fejlesztése. Intézményünk részt vesz a HEFOP 3.3.1. és HEFOP 4.1.2. programokban - megvalósításuk 2005. őszén kezdődött, várható befejezés 2008. tavasza - melyek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Infrastrukturális beruházások, fejlesztések EU pályázati forrásokból 2005-2008. években

Kar	Beruházási, felújítási munkák	Megvalósítás időszaka	Bekerülési összeg (millió Ft)
ATFK	Győr, Liszt Ferenc u. 42. szám alatti épület tetőtérbeépítése, informatikai eszközök beszerzése	2005. okt. - 2006. febr.	122,3
BPFK	Sopron, Ferenczy János utcai épület tetőtérbeépítése, multifunkciós hallgatói tér kialakítása	2007. jún. - 2008. jún.	220,3
EMK	"C" épület teljes körű felújítása (homlokzat, tető, közművek,...), informatikai eszközbeszerzés	2006. jún. - 2007. szept.	264,3
FMK	Deák tér 32. szám alatti volt tornaterem épület átalakítása, felújítása (formatervező centrum)	2006. ápr.-okt.	61,0
	Terméktervező GAIN labor számítástechnikai eszközeinek fejlesztése	2006. szept.-nov.	24,2
GEO	Főépületre merőlegesen az udvar beépítésével tanterem kialakítása (Konzorciumi partner: Veszprémi Egyetem)	2005. szept. - 2006. dec.	194,0
KTK	Informatikai hálózatépítés, multimédiás számítógépbeszerzés, végpontok kiépítése	2006. nov. - 2007. febr.	26,3
MÉK	Szigetköz Kutatóközpont épületének felújítása, átalakítása; eszközbeszerzés; számítástechnikai infrastruktúra kiépítése	2006. ápr. - 2006. dec.	214,5
KNTSZE	Számítástechnikai alpinfrastruktúra kiépítése (Soproni Campus)	2006. febr.-ápr.	195,1
NYME	Mindösszesen		1 322,0

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése

A 2005. év sajnos nem hozta meg a várt fordulatot a Nyugat-Magyarországi Egyetem gazdálkodásában, pedig erre a 2004. év zárásakor néhány biztató jel mutatkozott:

- A 2004. évet jelentős (383 millió Ft) összegű pénzmaradvánnyal zárta Intézményünk.
- A 2004. április 26-i Egyetemi Tanácsülésen jóváhagyott négy ingatlan értékesítésének engedélyezése megtörtént, illetve folyamatban volt.
- 2004. év végével elindult a pénzügyi megszorító intézkedések végrehajtása.
- A sikeres – főként nagy horderejű – elnyert pályázatok (RET, KKK, HEFOP 4.1.2. stb) pénzügyi finanszírozása megkezdődött.

A biztató jelek különböző okoknál fogva nem, vagy alig javítottak Egyetemünk likviditási helyzetén:

- A 2004. év végi pénzmaradvány meghatározó része „céltámogatásként” kerülhetett csak felhasználásra, így ebből az Egyetem, illetve az érintett Karok csak minimális összegű „többletforráshoz” jutottak.
- A négy érintett ingatlanból egyet sem sikerült értékesíteni:
 - A volt Gyermekszanatórium ugyan május 31-ig három alkalommal is meghirdetésre került, de a nagyszámú érdeklődő ellenére – valószínűleg a nagyon magas ár, valamint az ingatlanpiaci túlkínálat miatt – egyetlen pályázat sem érkezett. Ezt követően hiába nyújtottunk be újbóli engedélyezésre – még július hónapban, csökkentett összeggel – a Kincstári Vagyoni Igazgatósághoz az értékesítést, sajnos elveszett a bürokrácia útvesztőiben.
 - A Mosonmagyaróvári, Feketeerdei úti 10 hektáros ingatlan szintén három alkalommal került meghirdetésre (szeptembertől - decemberig), erre egy ajánlat érkezett, a felajánlott vételárat, Egyetemünk javaslata ellenére, a KVI nem fogadta el (250 millió Ft + ÁFA). Az ingatlan értékesítésére engedélyezett határidő tavaly december 31-ével lejárt.
 - A másik két mosonmagyaróvári ingatlan (volt Fekete Sas Szálloda és Háromtölgy út) értékesítésére december hónap elején kaptunk engedélyt.
- A pénzügyi megszorító intézkedések végrehajtása időben kissé elhúzódott – a létszám leépítés mintegy 40%-a december hónapban valósult meg – így 2005. évben még nem, vagy csak minimális mértékben jelentkezett megtakarítás.
- A nagyon sok sikeres pályázat pénzügyi szempontból csak néhány 10 millió Ft-tal segítette helyzetünket, ezzel szemben az önerő biztosítása, illetve az egyre jobban elterjedő utólagos finanszírozás legalább 200 millió Ft-tal rontotta – az e nélkül is igen súlyos – likviditási helyzetünket. December 31-i állapot szerint közel 150 millió Ft-ot (143 millió Ft) költöttünk el a pályázatok (zömében GVOP-k) megelőlegezésére

A 2004. évben meghozott intézkedések 2005. év elején nem éreztették hatásukat, ezért a pénzügyi ellehetetlenülés érdekében további intézkedések meghozatalára (azonnali pénzforrás bevonásra) volt szükség:

- likviditási helyzet javítása érdekében felügyeleti szervünktől – előző évek gyakorlatának megfelelően – februárban **150 millió Ft ellátmány előrehozatalra került sor** (melyet három egyenlő részletben szeptember, október, november hónapokban kellett visszafizetni),
- továbbá a **0. havi bér kifizetéséhez szükséges személyi juttatások és járulékainak megelőlegezését** kértük (**230 + 73,6 millió Ft**, melynek visszavonása 11 illetve 10 egyenlő részletben történt),
- valamint a **2005. január havi bérek után fizetendő járuléktartozás átütemezését** kértük az adóhatóságtól (halasztási engedély alapján 179 049 eFt, fizetési határidő 2005. november 30. volt).

Az év elején fizetőképesség megóvása érdekében tett lépések alig éreztették hatásukat, így intézményünk egész év folyamán súlyos pénzügyi gondokkal küszködött.

Pénzügyi gondjainkon ugyan nem segítettek, de a teljes ellehetetlenülést megakadályozták az alábbi év közben befolyó támogatások:

- Évközi többlettámogatások (hallgatói juttatások (normatíva és hallgatói létszám emelkedés miatt) illetve a közoktatás támogatás, összesen 92 311 eFt)
- A 2004. év végén elszámolási kötelezettséggel terhelt programfinanszírozási és funkcionális támogatásokhoz kapcsolódóan kapott támogatás (több mint 32 millió Ft),
- HEFOP 4.1.2. infrastruktúra fejlesztési program előlegei (közel 300 millió Ft)
- KKK támogatási előleg 90 millió Ft.

(A megjelölt összegek június-augusztus hónapokban folytak be egyetemünk előirányzat-felhasználási keretszámlájára, valamint az európai uniós programok célszámlái számlájára.)

Mindezek ellenére július végére több mint 40 millió Ft-os gázdíj hátralékunk keletkezett, s a szolgáltató közel 3 hétig a gázszolgáltatás szüneteltetését rendelte el.

Az előző évekhez hasonlóan egyetemünk részére a szállítók többsége már csak készpénzért vagy nagyon rövid fizetési határidővel hajlandó árut vagy szolgáltatást adni; a bizalomvesztés jelentős. Partnereinktől igyekeztünk fennálló kötelezettségeink átütemezését kérni – fizetési megállapodások keretében –, de sajnos sok esetben a vállalt határidőt sem tudtuk tartani.

A felügyeleti szerv által - kormányzati intézkedés alapján - előírt maradványképzési kötelezettség az év második felében ismét nehéz helyzet elé állította intézményünket. 2005. október 1.-től sor került a létszámfelvétel, az eszközbeszerzések korlátozására, továbbá kötelezettségvállalások is csak az alapfeladat ellátásával kapcsolatosan voltak vállalhatók.

Pénzügyi nehézségeink áthidalására – az előzőeken túlmenően – az adóhatóságtól 2005. év végén ismét fizetési halasztást kértünk (2005. november 23-án többhavi kötelezettség áll fenn), így:

- a. november 12-ig esedékes SZJA tartozások (50 000 eFt) november 30-i,
- b. szeptember 12-ig esedékes köztartozások (53 896 eFt) december 31-i,
- c. október 12-ig esedékes köztartozások (111 394 eFt) december 31-i,
- d. november 12-ig esedékes köztartozások (102 329 eFt) december 31-i időpontokra történő teljesítését,

melyet - kérelmünk alapján - az adóhatóság engedélyezett, 2005. december 31-ére vállalt határidőt 2006. január 2-ra módosította, bankszámlánkról átutalásra került.

Az Oktatási Minisztérium forrás hiányában nem támogatta a győri, volt Pattantyús Szakközépiskola épületének megvásárlását, Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata viszont ragaszkodott a szerződés megkötéséhez és 50 millió Ft előleg megfizetéséhez, melyet az előírt határidőre teljesítettünk, tovább rontva pénzügyi helyzetünket. (Ezen 50 millió Ft „megtérülése” 2006. évben várható.)

A szigorítások ellenére kénytelenek voltunk élni a faktorálás lehetőségével, azaz a pénzügyi intézet a szállítóink egy jelentős részétől megvásárolta követelését és határidőben kiegyenlítette. Az év végén befolyó bevételekből 2005. december 31.-ig a faktorált kötelezettségből, több mint 130 millió Ft került átutalásra.

A Nyugat-Magyarországi Egyetem nagyon nehéz pénzügyi helyzete ellenére, az oktatás, kutatás területén sikeres évet zárt.

5. Egyéb az intézmény által lényegesnek tartott információk

Az előző évek gyakorlatának folytatásaként felügyeleti szervünk újabb elvonásokat, zárolásokat fogantatosított, miközben a kötelező, kétlépcsős béremlés fedezetének csak mintegy harmada (a 270 millió Ft-ból, mintegy 100 millió Ft) került finanszírozásra.

A növekvő infláció (mely elsősorban a nagyfogyasztói minősítésű intézményeknél, cégeknél a közüzemi díjakban jelentett további terhet) és az előző pontban felsorolt okok oda vezettek, hogy „folyamatos rettegésben” éltünk az APEH tartozások és a szállítói tartozások már-már elviselhetetlen terhe miatt. Mindezt tetézte az ÉGÁZ nyári – a sajtóban nagy nyilvánosságot kapott – szolgáltatás korlátozása.

Ebben a kiélezett pénzügyi helyzetben, ha egyáltalán lehet sikerről beszélni, az talán az, hogy a hallgatói juttatások és a közalkalmazotti illetmények kifizetése az év során mindig határidőre megtörtént. Ugyanez nem mondható el a munkakörbe nem tartozó juttatások (elsősorban megbízási díjak), valamint a külső óraadást végzők díjainak kifizetésére.

Az év során egyre súlyosbodó pénzügyi helyzetet tetézte az augusztus hónapi támogatás zárolás, valamint az év végi kötelező maradványképzés előírása.

A működőképesség minimális fenntartása érdekében október 1-jétől „nagyon szigorú” intézkedések (Rektori és Gazdasági Főigazgatói Utasítások formájában) bevezetésére került sor, melyek valamelyest javították Egyetemünk pénzügyi helyzetét.

A 2005. év gazdálkodásában – az előző évekhez hasonlóan – pozitívnak tekinthető a jelentős vagyongyarapodás, mely szinte kizárólag saját bevételekből (kivéve Erzsébet utcai épület vásárlása), ezen belül is elsősorban pályázati pénzforrásokból valósult meg. A beszámoló készítésének időszakában körvonalazódik a 2007-2013 évekre szóló Nemzeti Fejlesztési Terv, mely soha nem látott mértékű fejlesztésekre adhat lehetőséget Egyetemünk számára is. Ezen forrásokra kizárólag pályázati úton lehet szert tenni, az elmúlt 1-2 év igen sikeres ez irányú tevékenységének folytatása garanciát jelenthet a további fejlesztésekhez.

2005. év végével a pénzügyi megszorító intézkedések lezárultak, 2006. évben már legalább 350 millió Ft megtakarítás várható.

A megszorító intézkedések kapcsán három területet szeretnék kiemelni, a BPFK-t, a MÉK-et és a Gazdasági Főigazgatóságot, ahol a létszámleépítés mértéke meghaladta a 10%-ot, a KTK kereken 10%-os létszámleépítése szintén magas, de a megszorító intézkedésekben előírt mértéket éppen csak eléri, szemben a másik három terület jelentős túlteljesítésével.

A saját bevételeken belül a költségtérítéssel képzésekből befolyó bevétel csökkent 2004. évhez képest, figyelembe véve az ezen a területen folyó piaci versenyt, a jövőben feltehetően már a bevételek szinten tartása is nagy erőfeszítést kíván.

Vélhetően a szintén erősödő konkurencia lehet az oka a szakképzési hozzájárulásokból beérkezett bevételek csökkenésének. 2004. évhez képest a négy egyetemi karunk közül három esetében is csökkenés (kivéve FMK) mutatkozik.

Beindult az innovációs járulékból befolyó bevételek realizálódása, itt kiemelkedik az FMK, míg a többi kar (az egyetemi karok közül elsősorban a KTK és a MÉK) nem igazán használta ki ezt a lehetőséget. Ezen a területen sajnos igen erős „kapacitáshiány” (szabad kutatási munkaerő) jelentkezik, a meglévő leterhelés mellett egyre nehezebben tudják felvállalni az oktatók a kutatás-fejlesztési többletfeladatokat.

A „kapacitáshiány” vélhetően tovább nő, amennyiben további sikeres pályázataink – melyre reális esély látszik – indulnak be. Elkerülhetetlennek látszik – az új Felsőoktatási Törvényből is adódóan – az oktatói, kutatói követelményrendszer szigorítása, a doktorandusz és nappali tagozatos hallgatók, valamint a külső szakemberek nagyobb mértékű bevonása az egyre gyarapodó feladatok elvégzésébe.

Egyetemünk részt vesz a magántőke bevonásával megvalósuló PPP konstrukciókban:

- Kollégiumi PPP, melynek keretében a befektetővel megkötött szerződés értelmében 400 férőhelyes diákhelyen kerül megépítésre. Tervezett elkészülési határidő: 2006. január vége.
- Oktatási épületek rekonstrukciója illetve új épületek építése Sopronban, valamint Mosonmagyaróváron.

**Oktatási infrastruktúra fejlesztések PPP konstrukcióban
2006-2008. években**

Kar	Fejlesztések leírása	Megvalósítás időszaka	Bekerülési összeg (millió Ft)	Nyertes ajánlattevő
—	Baross u. 4-6. szám alatti kollégium bővítése, 400 férőhelyes emeltszintű kollégium építése	2005. szept. - 2006. szept.	2 400,0	Európai Építő Rt.
ATFK	200 férőhelyes emeltszintű kollégium, valamint 120 férőhelyes, *** tanzsalloda építése, üzemeltetése	2006. máj. - 2007. szept.	2 000,0	RÁBA-DOMINIUM Kft.
	Volt Pattantyús Szakközépiskola épületének megvásárlása, felújítása, üzemeltetése	2006. jún.-szept.	1 000,0	-
EMK	Erzsébet Kert: 8 tantermes oktatási épület építése és a környező infrastruktúra megteremtése	2006. márc. - 2007. márc.	720,0	STRABAG ZRt.
FMK	Gépipari Technikum épületének megvásárlása, felújítása, anyagvizsgáló labor kialakítása	2006. márc. - 2007. márc.	660,0	STRABAG ZRt.
GEO	Képző- és Konferencia Központ kialakítása (laktanya); kollégiumfejlesztés	2006. márc. - 2007. márc.	650,0	-
KTK	Erzsébet utcai Campus udvarbeépítése (garázs, aula, tanterem)	2006. márc. - 2007. márc.	410,0	STRABAG ZRt.
MÉK	Mosonmagyaróvár, Lucsony u-i Kutató Központ ("C" épület) felújítása	2006. márc. - 2007. márc.	370,0	STRABAG ZRt.
Sopron	Sopron, "B" épület teljes felújítása, tetőtérbeépítése, vizesblokkok hozzáépítése	2006. márc. - 2007. márc.	880,0	STRABAG ZRt.
	Soproni Campuson belüli "Régi" és "Új" kollégium felújítása, összekötése	2006. márc. - 2007. márc.	1 040,0	STRABAG ZRt.
Összesen:			10 130,0	

A Kormány és a Felügyeleti Szerv részéről megtett és várható intézkedések, költségvetési támogatás zárolások nem segítik elő az oktatás területén jelentkező feladatok megvalósítását (Kreditrendszer, Bolognai folyamat, stb.) a teher egyre nagyobb (pl.: a 2005. évi költségvetésről szóló törvényben elfogadott közalkalmazotti illetménytábla emelés - költségvetési támogatás nélküli - illetményemelése), mely az egyetemünk előtt álló költségvetési évet mindinkább kiszámíthatatlanná teszi.

Az előző évek tendenciája folytatódik, az évvégén befolyó pályázati és egyéb bevételek vagy azonnal „elköltszre” kerülnek (fennálló kötelezettség teljesítése), vagy a pénzmaradvány részét képezik. Ez év végén rendelkezésre álló tartalék ismét messze elmarad a fennálló kötelezettségektől, egyetemünk „katasztrofális” pénzügyi helyzete stabilizálódni látszik, ismét nehéz örökséget ad át a következő költségvetési évnél.

Sopron, 2006. április 25.

Prof. dr. Faragó Sándor
rektor

Herczeg László
gazdasági főigazgató

Költségvetési támogatást érintő előirányzat módosítások

adatok Ft-ban

Megnevezés	Személyi juttatás	Munka- adókat terh. jár.	Dologi kiadások	Egyéb műk.c. tám. kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatása	Intézményi beruházás	Központi beruházás	Összesen
Erzsébet utcai vásárlás tám.	0	0	0	0	0	0	300 000	300 000
FVM 25184/2005	0	0	6 661	0	0	0	0	6 661
Közalkalmazottak létszámcsökkentésének támogatása	157 189	50 301	0	0	0	0	0	207 490
OTKA pályázat	5 534	1 539	15 596	2 000	0	3 894	0	28 563
OTKA pályázat	651	164	592	0	0	450	0	1 857
OTKA pályázat	2 051	531	3 496	0	0	1 387	0	7 465
Közoktatási feladatokra előir. módosítás	500	160	247	0	0	0	0	907
XXVII. Országos Tud. Diákköri Konferencia	786	251	3 677	0	0	0	0	4 714
Hallgatói juttatások fedezetére bizt. előir.	0	0	0	0	59 804	0	0	59 804
Fogyatékkal élő hallgatók normatív támogatása	300	100	2 100	0	0	0	0	2 500
Szigetközben működő fenékküszöbös vízpótlás	0	0	5 000	0	0	0	0	5 000
Roma fiatalok tandíjtám.	0	0	130	0	0	0	0	130
Országos versmondó verseny támogatása	0	0	100	0	0	0	0	100
Díszoklevél adományozása	2 633	843	0	0	0	0	0	3 476
Emelt összegű kollégiumi és lakhatási normatívák támogatása	0	0	21 600	0	10 000	0	0	31 600
2046/2005.(III.23) Kor. hat. alapján visszatartás	0	0	-38 800	0	0	0	0	-38 800
2166/2005.(VIII.2.) Kor. hat. alapján előir.-mar. képzési kötelezettség	0	0	-48 421	0	0	0	0	-48 421
FKFP	127	39	1 305	0	0	2 029	0	3 500
OTKA pályázat	748	125	393	0	0	0	0	1 266
Erdészeti feladatok tám.	0	0	0	16 000	0	0	0	16 000
EMK Vadgazdálkodás	0	0	0	18 000	0	0	0	18 000
Vízimadár monitoring	0	0	3 000	0	0	0	0	3 000
Közoktatási feladatokra előir. módosítás	0	0	1 901	0	0	0	0	1 901
Egészségfejlesztés oktatása	500	224	490	0	0	0	0	1 214
Roma fiatalok tandíjtámogatása	0	0	42	0	0	0	0	42
TDK támogatása	0	0	1 980	0	0	0	0	1 980
2005. évi szeptemberi béremelés támogatása	14 000	6 000	0	0	0	0	0	20 000
2166/2005.(VIII.2.) Kor. hat. előir.-mar. képzési kötelezettség	0	0	48 421	0	0	0	0	48 421
Összesen	185 019	60 277	29 510	36 000	69 804	7 760	300 000	688 370

Működési bevételeket érintő évközi előirányzat módosítások

adatk e Ft-ban

Megnevezés	Személyi juttatás	Munka-adókat terh. jár.	Dologi kiadások	Egyéb műk.c. tám. kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatása	Intézményi beruházás	Intézményi felújítás	Összesen
Saját kezd. előir. mód.	0	0	315 000	0	0	0	0	315 000
Összesen	0	0	315 000	0	0	0	0	315 000

Átvett pénzeszközöket érintő évközi előirányzat módosítások

adatk e Ft-ban

Megnevezés	Személyi juttatás	Munka-adókat terh. jár.	Dologi kiadások	Egyéb műk.c. tám. kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatása	Intézményi beruházás	Intézményi felújítás	Összesen
PHARE CBC	29 252	8 666	59 856	0	0	10 417	0	108 191
Saját kezd. előir. mód.	0	0	262 000	0	20 000	455 000	30 000	767 000
Összesen	29 252	8 666	321 856	0	20 000	465 417	30 000	875 191

Kiemelt előirányzatokat érintő évközi átcsoportosítás

adatk e Ft-ban

Megnevezés	Személyi juttatás	Munka-adókat terh. jár.	Dologi kiadások	Egyéb műk.c. tám. kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatása	Intézményi beruházás	Intézményi felújítás	Összesen
Saját kezd. előir. mód.	80 000	-80 000	0	0	0	0	0	
Saját kezd. előir. mód.	-45 000	-40 000	115 000	0	0	-30 000	0	0
Intézményi előirányzat mód.	0	0	-100 000	0	0	100 000	0	0
Saját kezd. előir. mód.	38 000	12 000	50 000	0	0	-100 000	0	0
Saját kezd. előir. mód.	-60 000	-20 000	80 000	0	0	0	0	0
Saját kezd. előir. mód.	0	0	50 000	0	0	-50 000	0	0
Összesen	13 000	-128 000	195 000	0	0	-80 000	0	0

Nyugat-Magyarországi Egyetem 2005. évi mérleg

adatok eFt-ban

ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	FORRÁSOK	Előző év	Tárgyév
	Állományi érték			Állományi érték	
I. Immateriális javak	33 157	24 860	1. Induló tőke	1 913 764	1 913 764
- Ingatlanok	3 115 207	3 888 245	2. Tőkeváltoztások	1 434 072	2 357 243
- Gépek, berend.felszerel.	876 762	994 748	D Saját tőke összesen	3 347 836	4 271 007
- Járművek	67 676	90 126	Kiadási megtakarítás	382 940	176 207
- Beruházások	0	0	Bevételi lemaradás	118	155 899
- Beruházásra adott előlegek	0	0	Előirányzat-maradvány	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	4 059 645	4 973 119	I. Költségvetési tartalék összesen	383 058	332 106
- Részesedések	0	0	E Tartalékok összesen	383 058	332 106
- Adott kölcsönök	8 387	6 938	Egyéb hosszú lejáratu köt.	3 896	2 913
III. Befektetett pénzügyi eszk.	8 387	6 938	I. Hosszú lej.kötelezettség össz.	3 896	2 913
A Befektetett eszközök összesen	4 101 189	5 004 917	1. Szállítók	721 241	590 761
- Anyagok	5 423	5 063	- tárgyévi ktgve terh.szállítók	721 241	590 761
- Befejezetlen termelés	150	150	- tárgyévet köv.évet terh.száll	0	0
- Állatok	4 332	4 555	2. Egyéb rövid lej.köt.	175 490	301 596
- Késztermékek	19 056	13 512	II. Rövid lej. kötelezettség össz.	896 731	892 357
- Áruk, közv. szolg.	22 449	18 846	Költségvet. passzív függő elsz.	0	0
I. Készletek összesen	51 410	42 126	Költségvet. passzív átfutó elsz.	1 418	60 063
- Adósok	0	0	Nemzetk. tám. deviza elsz.	13 416	32 311
- Vevők	86 659	108 562	III. Egyéb passzív pénzügyi elsz.	14 834	92 374
- Egyéb követelések	3 700	5 621	F Kötelezettségek összesen	915 461	987 644
II. Követelések összesen	90 359	114 183	FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 646 355	5 590 757
- Pénztárak és betétkönyvek	0	0			
- Költségvetési bankszámlák	5 112	486			
- Elszámolási számlák	375 608	385 544			
- Idegen pénzeszközök	18 921	37 362			
IV. Pénzeszközök összesen	399 641	423 392			
- Költségvetési aktív függő elsz	41	372			
- Költségvetési aktív átfutó elsz	3 710	5 761			
- Költségvetési aktív kiegy. elsz.	5	6			
V. Egyéb aktív pügyi elszám.ö.	3 756	6 139			
B Forgóeszközök összesen	545 166	585 840			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 646 355	5 590 757			