



A

Nyugat-Magyarországi Egyetem

2006. évi szöveges beszámolója

Készült: Sopron, 2007. április 18.
Az Oktatási és Kulturális Minisztérium
Költségvetési Főosztálya részére

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. Intézményi törzsadatok

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

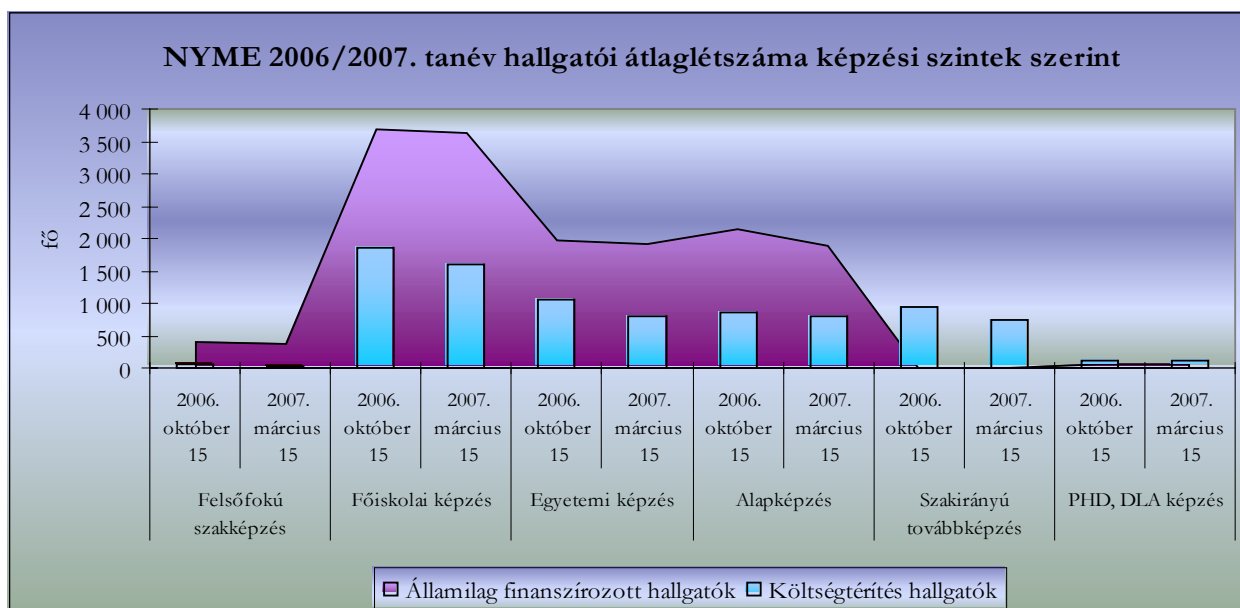
1.2. Ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, szakmai működés értékelése

Hallgatói létszám az előző évhez viszonyítva alig 9,2 %-kal csökkent, az államilag finanszírozott képzésben résztvevők száma 5,1 %-os, míg a költségtérítési képzés esetén 16,2 %-os csökkenést mutat. Arányeltolódás nem tapasztalható a főiskolai, a felsőfokú szakképzésben résztvevők és az egyetemi képzésben résztvevők között. A doktorképzésben résztvevő államilag finanszírozott hallgatók száma alig változott, míg a költségtérítési képzésben résztvevők száma 12,8 %-kal csökkent.

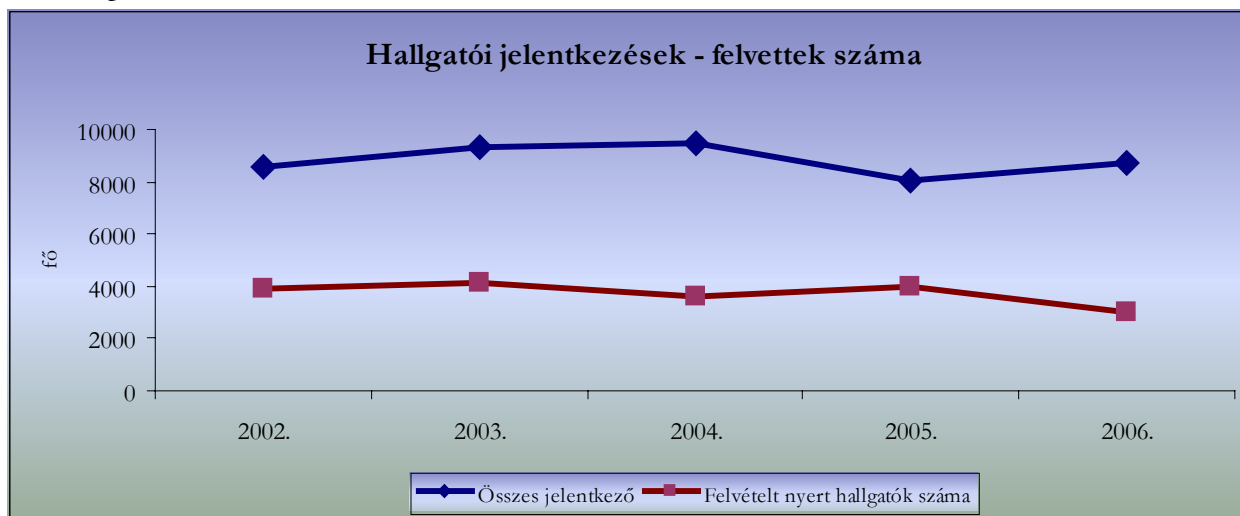
Intézményünk hallgatói létszámának változását az alábbi táblázat és diagram tartalmazza.

adatok fő-ben

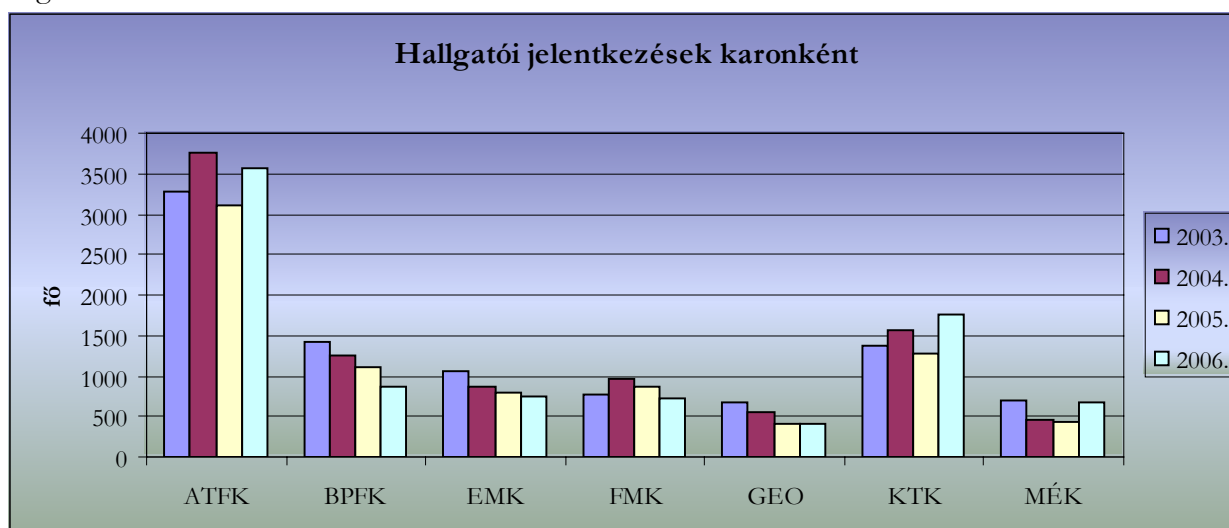
Megnevezés	Felsőfokú szakképzés		Főiskolai képzés		Egyetemi képzés		Alapképzés		Szakirányú továbbképzés		PHD, DLA képzés		Összesen	
	2006. október 15	2007. március 15	2006. október 15	2007. március 15	2006. október 15	2007. március 15	2006. október 15	2007. március 15	2006. október 15	2007. március 15	2006. október 15	2007. március 15	2006. október 15	2007. március 15
Államilag finanszírozott hallgatók	402	375	3682	3625	1967	1908	2156	1879	0	0	67	64	8274	7851
ebből nappali	292	277	1664	1677	1719	1673	1456	1357	0	0	67	64	5198	5048
ebből levelező, esti, távoktatás	110	98	2018	1948	248	235	700	522	0	0	0	0	3076	2803
Költségtérítési hallgatók	47	27	1852	1593	1050	814	857	793	944	747	125	109	4875	4083
Összesen	500	402	5534	5218	3017	2722	3013	2672	944	747	192	173	13149	11934



A hallgatói létszám alakulásának bemutatásánál szükségesnek tartjuk a jelentkezőt és a felvételt nyert hallgatói létszám figyelemmel kísérését, mivel ez jelzi Egyetemünk szakjai iránti érdeklődést. A jelentkezések tekintetében jelentős mélypont 2005. évben volt, a felvett hallgatói létszám az előző évhez képest több mint 900 fővel csökkent.



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



Hallgatói juttatások alakulása

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

Hallgatói juttatások alakulása

Doktoranduszok ösztöndíja: Egyetemünkön 2006. I. félévében 66 fő, II. félévében 67 fő hallgató részesült e jogcímen ösztöndíjban, részükre kifizetett támogatás 68 938 eFt, biztosított támogatás 64 406 eFt, a különbözet (- 4 532 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre.

Köztársasági ösztöndíj: intézményünkben 2006. évben 43 fő hallgató részesült e jogcímen ösztöndíjban, részükre kifizetett támogatás 13 701 eFt, biztosított támogatás 13 701 eFt.

Egyéb ösztöndíjak: hallgatóink jelentős része jogosult Bursa ösztöndíj támogatás igénybevételére, 2006. évben részükre kifizetett támogatás 46 347 eFt, melyhez biztosított költségvetési támogatás 38 850 eFt, a különbözet (- 7 497 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre.

Kollégiumi támogatás, szociális viszonyok: az Egyetemen a kollégiumi ellátottság szintje 32,69 % (míg előző évben 35,37 %), de a négy városban jelentősen eltérő, további férőhelybővítés elkerülhetetlenné vált főleg Sopronban és Győrben.

Megnevezés	Államilag finanszírozott nappali hallgatói létszám	Kollégiumi férőhelyek száma	Kollégiumi ellátottság (%)	Lakhatási támogatásra jogosultak száma	Lakhatási támogatást igénylők aránya (%)
Sopron	2 744	824	30,03	1 488	54,23
Győr	1 332	355	26,65	701	52,63
Mosonmagyaróvár	707	316	44,70	309	43,71
Székesfehérvár	279	160	57,35	33	11,83
Összesen	5 062	1 655	32,69	2 531	50,00

2006. évben intézményünk 147 662 eFt kollégiumi támogatásra volt jogosult, a felügyeleti szerv által biztosított támogatás 158 500 eFt, a különbözet (10 838 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre.

Lakhatási támogatásra jogosultak száma 2 489,5 fő, részükre kifizetett támogatás 149 370 e Ft, a rendelkezésre álló támogatás 120 000 eFt, a különbözet (- 29 370 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 intézményünk 2006. évben PPP program keretében Sopronban az „Új” kollégiumi épület felújításával tudott végrehajtani (átadására 2006. szeptember elején került sor). Sopronban 2007. február elején került sor PPP keretében megépülő ún. Diákhotel birtokba vételére hallgatóink által. Jelenleg egyetemünk több városában is PPP keretében történnek a kollégium felújítások, melyek várható átadási időpontja 2007. szeptember.

Tankönyv-, Sport- és kulturális támogatás helyzete alapvetően jónak mondható. Egyetemünk e jogcímen 2006. I. félévre 7 820 Ft/fő/év, míg II. félévére 11 650 Ft/fő/év támogatást kapott, együttes rendelkezésre álló előirányzati összege 45 936 e Ft, ténylegesen felhasznált összeg 47 335 eFt, melyből 5 062 fő hallgató részesedett. A különbözet (- 1 399 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre. A rendelkezésre álló forrásból hallgatói tankönyvvásárlások, 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

Az oktatás minőségi színvonalának megőrzése érdekében mind az oktatók, mind a tehetséges hallgatók részéről nő az igény a motiváció, az önképzés erősítésére, a tanár-diák viszony értékordozó formáinak megőrzésére, a szóbeli és írásos kommunikációs készségek, a döntési képességek fejlesztésére. Több tehetséges hallgató kapcsolódott be a tudományos diákköri munkába és közéleti tevékenységbe.

A Benedek Elek Pedagógiai Karon a hallgatók számára már ötödik éve működik a Tanácsadás szolgálat, valamint a konzulensi, tutori tevékenység is, amellyel elsősorban a hallgatók tudományos konferenciákon és a TDK-n való részvételét, valamint a diplomamunkák készítését segíti.

A Nyugat-Magyarországi Egyetemen, az országban egyedüli erdőmérnök képzésünk keretében végzett hallgatóink, mérnökeink sok évre visszamenően keresettek a nemzetgazdaság szinte valamennyi ágazatában. Az Országos Tudományos Diákköri Konferencia Agrártudományi Szekciójára alkalmanként 6–8 diákunk kerül be.

A két évente megrendezett Országos Tudományos Diákköri Konferenciára 3-4 fő jut be az Agrártudományi, Műszaki ill. Természettudományi Szekcióba.

Az NYME hazai és nemzetközi tudományos diákkonferenciákon elért eddigi sikerei és elért eredményei is bizonyítják, hogy jó úton járunk, de ezt a munkánkat valamennyi karunkon még tovább kell fejleszteni, szükség esetén akár elitképzés bevezetése révén is.

Hallgatói mobilitás – EU mobilitás

Az Egyetem nemzetközi kapcsolatai jórészt a jogelőd intézmények kapcsolatain alapulnak, de már számos olyan kapcsolattal is rendelkezünk, amelyek az integrált egyetem fennállása óta jöttek létre.

A Benedek Elek Pedagógiai Karon hosszú ideje folyik határon túli, külső helyszínen folytatott alapképzés. A Benedek Elek Pedagógiai Kar jogelőd intézménye, a Benedek Elek Óvóképző Főiskola 1992-ben indított óvodapedagógus levelező tagozatos képzést a szlovákiai Révkomáromban, a Komáromi Városi Egyetemen.

A szomszédos államokban élő magyarokról szóló LXII. Törvény lehetőséget biztosít a határon túli magyar pedagógusoknak magyarországi továbbképzésen való részvételre.

Több mint 10 éve minden év augusztusában megrendezésre kerül a Nyugat-Magyarországi Egyetem Benedek Elek Pedagógiai Karán a határon túli pedagógusok egy hetes továbbképzése a kárpátaljai, vajdasági és erdélyi pedagógus szövetségek javaslata alapján az Oktatási Tanács jóváhagyásával, a pilisborosjenői Pedagógus-továbbképzési Módszertani és Információs Központ, 2006. évben pedig a Márton Áron Szakkollégium koordinálásával.

Az Erdőmérnöki Kar a University of British Columbia Erdészeti Karával 2005. januárjában együttműködési megállapodást kötött, melynek meghatározó pontja a Sopronban indítani kívánt angol nyelvű erdőmérnök BSc képzés.

Fentiek eredményeképpen a 2006/2007. tanév II. félévében az Erdőmérnöki Karon angol nyelvű kurzusok kerülnek meghirdetésre, jelenleg saját, az adott tantárgy előkövetelményeit teljesített hallgatóink számára, akik a továbbiakban szintén résztvevői lehetnek az indítandó angol nyelvű képzésnek.

A Faipari Mérnöki Kar az Erasmus program keretében tavaszi félévben a Nantes-i École Supérieur du Bois hallgatóit fogadja 3-3 hónapra, angol nyelvű képzésre.

A Kar tervezi angol nyelvű MSc képzés indítási kérelem beadását, valamint a Zólyomi Egyetem Faipari Karával közösen meghirdeti a Faanyagtudomány című közös doktori programot angol nyelven.

A Geoinformatikai Karon angol nyelvű képzés az UNIGIS programon belül lehetséges: a tantárgyak egy része rendelkezésre áll angol nyelven is, melyet a hallgatók szabadon választhatnak.

A Közgazdaságtudományi Kar 2003-ban a Delta Group for Education Incorporated (Kairó, Egyiptom) intézménnyel 2002. október 21-én aláírt megállapodás keretén belül angol nyelvű képzést indított a Közgazdaságtudományi Kar külföldi hallgatóknak:

Reményeink szerint a 2008/2009 tanévben néhány karunknál (EMK, KTK, FMK) megindulhat már az idegen nyelvű oktatás, várhatóan két szak esetében, mely nemcsak a hazai hallgatóság számára kínál új módszertani oktatási formát, hanem elsősorban a külföldi hallgatók részére biztosít majd lehetőséget.

Gyakorló intézmények működésével kapcsolatos kérdések

2003. július 1. óta a gyakorló intézmények központi egyetemi fenntartásban működnek. A fenntartói feladatokat az Egyetem Rectora, 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.

A képzési szerkezet változása

A NYME képzési szerkezete jelenleg az integrálódott felsőoktatási intézmények strukturális sajátosságait mutatja, ezért egyre inkább jellemzők rá az integrált, multidiszciplináris egyetem képzési ismérvei.

A képzési szerkezet átalakítása

A tervidőszakban a szerkezetátalakítási tevékenységeink az alábbi fő területekre irányulnak:

- a képzési szintek bővítésére az iskolai rendszerű szakképzéstől a doktorképzésig és a köztük lévő átjárhatósággal kapcsolatos szerkezeti változtatásokra,
- az intézményben folyó képzések racionalizálására, gazdaságosabbá tételére,
- a hallgatói mobilitás feltételeinek kiterjesztése.

A képzési kínálat fejlesztése

A képzési kínálat fejlesztése – amely természetesen szerves összefüggésben van a szerkezetátalakítással és a tartalmi korszerűsítéssel – két célterületre irányul. Egyrészt a felhasználók hosszú távú változtatási igényeinek kielégítése, másrészt a hallgatóság belső igényeinek kielégítése a kínálatfejlesztés által.

A felhasználói igények kielégítésével (országhatáron túli, országos és regionális szintekkel) kapcsolatos célkitűzések:

- a munkaerőpiachoz rugalmasan alkalmazkodó képzési kínálat megteremtése (meglevő szakok megszüntetésével, illetve új szakok indításával),
- a régióban az élet- és környezettudományi képzések erősítése,
- a gyors átképzést biztosító szakirányú továbbképzések szorgalmazása és
- rövid időtartamú tanfolyami képzések folytatása.

A hallgatói (belső) igények kielégítésével kapcsolatos fejlesztési célkitűzések:

- a fakultáció lehetőségének kiterjesztése,
- az idegen nyelven történő képzés bevezetése és elterjesztése, valamint
- a pályamódosítás (mobilitás) lehetőségének biztosítása.

A képzés tartalmi korszerűsítése

A képzés tartalmi korszerűsítése folyamatos követelmény valamennyi felsőoktatási intézmény, így a NYME számára is. Célkitűzéseink a következő tervidőszakban – a tartalmi korszerűsítés tekintetében – elsősorban valamennyi szakunk vonatkozásában a tantervek, képzési programok véglegesítésére külső és belső igények szerinti változtatására irányulnak.

Ezt a tevékenységet célszerű összekötni a bolognai folyamattal kompatibilis kétszintű képzési rendszer fokozatos (2011-ig) történő kialakításának igényével, mely összhangban áll a korábbi intézményfejlesztési tervünkkel.

Felülvizsgálatra és módosításra kerültek a fontosabb tantervi arányok:

- elméleti és gyakorlati képzés aránya,
- alapozó és szakmai tantárgyak aránya,
- kötelező és fakultatív tárgyak aránya.

A képzés módszertani fejlesztése

A NYME a képzési szerkezet átalakításával, a képzési kínálat fejlesztésével és a képzés tartalmi korszerűsítésével párhuzamosan – azok fő céljainak figyelembevételével – kívánja tovább folytatni a módszertani fejlesztést.

A módszertan fejlesztése eszköz arra, hogy Egyetemünk a változtatott képzési szerkezetben a fejlesztett képzési kínálat korszerűsített tartalmát transzponálni tudja a hallgatóság felé.

Módszertani fejlesztési célkitűzéseink a következő részterületekre irányulnak az elkövetkezendő időszakban:

- közös (integrált) képzési lehetőségek kialakítása, melynek irányába megtörténtek az első lépések,
- a hallgatói kontaktóraszám csökkentése,
- korszerű oktatási módszerek bevezetése, tanulmányi adminisztráció elveinek átalakítása,
- kötelezően és szabadon választható tárgyak oktatásának blokkosítása,
- a vállalati gyakorlat tantervbe történő beillesztése (placement),
- a kreditrendszer fejlesztése, korszerűsítése.

Képzésfejlesztési stratégia

a.) A képzési szerkezet átalakítása

A képzési szintek kiterjesztése a egyetemünkön az iskolai rendszerű szakképzési, főiskolai és egyetemi alapképzés, PhD és szakirányú továbbképzés szintjei mellett már jelen van a lineáris alapképzés (BSc.) is. Megjegyzendő egyetemi specialitás, hogy a karokhoz rendeltén jelen van a gyakorló óvodai képzés (BPK), a gyakorló iskolai oktatás (AK) és a szakközépiskolai képzés (EMK és FMK). Az egyetem egyik specialitása a „bölcsőtől a felnőttkorig” tartó képzés. A képzési szintek kiterjesztésének legnagyobb programja a Felsőfokú Szakképzés (FSZ) bevezetése.

A nappali és levelezős, esti hallgatók aránya mintegy 40-60 %. Ezen az arányon jelentősen változtatni nem kívánunk, bár tőlünk független külső tényezők jelentős befolyással bírhatnak ennek alakulásában. Az elmúlt években a karok képzésében az állami finanszírozású képzés dominált.

b.) A képzési kínálat átalakítása

Az iskolai rendszerű FSZ szakképzési szint beiktatásával - a jövőképek és a kihívásoknak megfelelően - további olyan változtatásokat kívánunk eszközölni, melyek a képzési kínálat átalakítását és egyben bővítését eredményezik.

- Országos és regionális igényekhez alkalmazkodó szakindítások
- Idegen nyelvű képzés bevezetése
- Felsőfokú szakirányú továbbképzés
- Tanfolyami képzések.

c.) Tartalmi korszerűsítés

A képzés tartalmi korszerűsítésének döntő eleme a tantervek, képzési programok korszerűsítése, folyamatos aktualizálása, a társadalmi igényekhez igazodóan. A tantervi felülvizsgálatnak tekintettel kell lennie a kreditrendszer bevezetéséből – és az ehhez igazodó új képesítési követelményekből – adódó elvárásokra, változtatásokra.

Oktatási szolgáltató funkciók külső érdeklődők számára, a régió igénye

A felsőoktatási intézmények, önkormányzatok és munkáltatók közötti együttműködések fejlődése révén megvalósuljon az oktatási kínálat és a gazdaság igényei közötti összhang, valamint a munkaerőpiaci problémák hatékonyabb kezelési technikái alakuljanak ki. A kvalifikált munkaerő megtartásával, innovációs gócok kialakulásával tovább folytatódik a régió dinamikus gazdasági és társadalmi fejlődése, az információs társadalom és a tudásalapú gazdaság építése.

Oktatási programjaink központi célkitűzése, hogy a kutatás, és a képzés szintjén is biztosítsa az ipari, piaci igényekre épülő ismeretek beépülését az oktatási-képzési tevékenységébe, valamint az alkalmazás-orientált, innovációs, üzleti szemlélet meghonosítását a felsőoktatásban.

Könyvtár támogatások hatása

Egyetemünk 2006. évben **könyvtár és levéltár támogatás** címén összesen 4 231 e Ft összegű kiegészítő forráshoz jutott, így az átvett pénzeszköz állománya az előző évhez viszonyítva szinte a felére csökkent; alakulását, összetételét az alábbi táblázatok tartalmazzák:

Átvett pénzeszköz állományának alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2004. év	2005. év	2006. év	Változás %-ban
Működési célú pénzeszköz	7 871	3 800	4 231	11,34
Felhalmozási célú pénzeszköz	0	5 340	0	0,00
Összesen	7 871	9 140	4 231	-53,71

adatok eFt-ban

Megnevezés	2005. év	2006. év	Változás %-a
Átvett pénzeszközök összesen	9 140	4 231	-53,71
- Ebből:			
NKA	3 900	3 605	-7,56
Oktatási Minisztérium	4 140	626	-84,88

Intézményünkben az **oktatói, kutatói előremenetel** terén 2006. évben az alábbi változások következtek be:

Korábbi munkakör	Új munkakör	Létszám (fő)
egyetemi tanársegéd	egyetemi adjunktus	7
egyetemi adjunktus	egyetemi docens	8
egyetemi docens	egyetemi tanár	4
főiskolai adjunktus	főiskolai docens	3
főiskolai adjunktus	Mestertanár	2
főiskolai tanársegéd	főiskolai adjunktus	1
főtanácsadó	egyetemi docens	2
tanszéki mérnök	egyetemi tanársegéd	1
tanszéki mérnök	főiskolai tanársegéd	1
tanszéki munkatárs	egyetemi tanársegéd	4
tanszéki munkatárs	egyetemi adjunktus	3
tanszéki munkatárs	főiskolai adjunktus	2
tanszéki munkatárs	főiskolai tanársegéd	2
intézeti munkatárs	egyetemi adjunktus	1
intézeti munkatárs	egyetemi tanársegéd	1
munkatárs	egyetemi tanársegéd	1
tud.segédmunkatárs	egyetemi tanársegéd	1
Összesen		44

2006. 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 2006. évben közel 30 millió Ft 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 12 oktatója részesül **Széchenyi István Ösztöndíj** támogatásban. 2006. évben e jogcímen kapott támogatás 11 045 eFt, melyből a tárgy évben 5 767 e Ft felhasználásra került. A különbözet (5 278 eFt) az év végi pénzmaradvány elszámolásánál került rendezésre. 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 2005/2006. tanév II. félévében összesen 26 133 eFt, míg a 2006/2007. tanév I. félévében 31 557 eFt. Az eredeti költségvetésünkbe szerkezetileg beépülő támogatás 70 000 eFt, az év során többlettámogatásban nem részesültünk. E jogcímen Egyetemünket megillető támogatás összege 57 690 e Ft, a különbözet (12 310 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 2006. évi eredeti költségvetési támogatása 800 000 eFt, év közbeni többlettámogatás a normatív finanszírozáshoz kapcsolódóan 64 126 eFt. Az intézményeket megillető támogatás összege 858 612 eFt, a különbözet (5 514 eFt) az év végi pénzmaradványnál kerül rendezése.

Egyéb feladatfinanszírozási támogatások:

a.) eredeti költségvetésbe beépülő:

- Arborétumok támogatása (8 000 eFt)
- Határon túli magyarok támogatása (4 500 eFt)
- Anyanyelvi lektorok támogatása (20 000 eFt)
- Művészeti gyakorlólhely támogatása (10 000 eFt)
- Nemzetiségi képzés támogatása (4 000 eFt)

b.) évközi többlettámogatás:

- Pedagógus díszoklevél adományozás (3 246 eFt),
- Roma fiatalok tanulmányi költségtérítése (45 eFt),
- Fogyatékkal élő hallgatók támogatása (2 600 eFt),

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

A K+F tevékenység forráscsoportonkénti megoszlása az előző évhez képest közel 17 %-kal csökkent, melynek alakulását a következő táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Rendelkezésre álló forrás (eFt)		Változás (%-ban)
	2005. év	2006. év	
Költségvetési támogatás	194 424	136 212	-29,94
Átvett pénzeszköz	901 674	369 477	-59,02
Vállalkozásoktól átvett pénzeszköz	174 892	551 092	215,1
Összesen	1 270 990	1 056 781	-16,86

2004. évi K+F felhasználás maradványa 81 375 eFt, 2005. évben 220 573 eFt, míg 2006-ban 6 067 eFt. A kutatási források jelentős csökkenést mutatnak, melynek oka a jelentősebb pályázatok támogatási összegei nem érkeztek meg 2006-ban. Intézményünknek lehetősége nyílt a Regionális Egyetemi Tudásközpont, valamint Környezeti Erőforrás-Gazdálkodási és Védelmi Kutató Központ létrehozására és működtetésére. Kutatási pályázatainknál a kiadások a megkötött szerződésben foglaltak (személyi juttatás, dologi kiadások, és felhalmozási kiadások) szerint kerültek elszámolásra.

Doktorképzés költségvetési támogatásának alakulása

Megnevezés		Doktorandusz képzésben résztvevők létszáma (fő)			Intézményt megillető képzési költség		
		Társ. Tud. (fő)	Term. Tud. (fő)	Összesen (fő)	Társ. Tud.41,6e Ft/hó/fő	Term. Tud.75e Ft/hó/fő	Összesen (eFt)
EMK	2003. évi létszám 8hó	0	6	6		3 600	3 600
	2004. évi létszám 12hó	0	6	6		5 400	5 400
	2005. évi létszám 12hó	0	6	6		5 400	5 400
	2006. évi létszám 4hó	0	6	6		1 800	1 800
Összesen							16 200
FMK	2003. évi létszám 8hó	0	5	5		3 000	3 000
	2004. évi létszám 12hó	0	3	3		2 700	2 700
	2005. évi létszám 12hó	0	6	6		5 400	5 400
	2006. évi létszám 4hó	0	6	6		1 800	1 800
Összesen							12 900
KTK	2003. évi létszám 8hó	3	0	3	998	0	998
	2004. évi létszám 12hó	4	0	4	1 997	0	1 997
	2005. évi létszám 12hó	3	0	3	1 498	0	1 498
	2006. évi létszám 4hó	2	0	2	333	0	333
Összesen							4 826
MÉK	2003. évi létszám 8hó	0	5	5		3 000	3 000
	2004. évi létszám 12hó	0	9	9		8 100	8 100
	2005. évi létszám 12hó	0	8	8		7 200	7 200
	2006. évi létszám 4hó	0	8	8		2 400	2 400
Összesen							20 700
Mindösszesen					4 826	49 800	54 626

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			

A 2006. évi **kutatási és pályázati tevékenységet** tekintve négy fő terület köré csoportosítva érdemes áttekinteni az eredményeket, nevezetesen a hazai K+F pályázatok, a nemzetközi K+F pályázatok, a megbízásos szerződések, és a kutatási pályázatokon kívül elnyert eszközfejlesztési pályázatok. Valamennyi területen a 2005-ös évhez képest fejlődés mutatható ki.

Jelentősen emelkedett a K+F pályázatok révén elnyert összeg 2006-ban az előző évhez képest, ami elsősorban a pályázatok értékének a növekedéséből adódott, mivel a pályázatok száma a két évben nem tér el jelentősen egymástól. Az Egyetem karai valamennyi országos pályázati formában és kategóriában számottevő aktivitást mutattak és eredményesen szerepeltek. Külön kiemelhető a Pázmány, a GAK, az NKFP, a GVOP, a HEFOP, Baross pályázatokon elért eredmény, de jelentős az FVM, KvVm és NKTH pályázatok eredményessége, valamint az OTKA szerepe is a pályázati tevékenységben.

2006-ban bevételt hozó HAZAI K+F pályázatok

Hazai K+F pályázati forrás megnevezése	A hazai K+F pályázati bevétel összege 2006-ban (millió Ft)	A 2006-ban bevételt hozó hazai K+F pályázatok száma (db)	A pályázatok számának megoszlása a TELJES FUTAMIDŐRE elnyert támogatás összege szerint	
			Legfeljebb 5 millió Ft-os (db)	5 millió Ft feletti (Db)
HEFOP	21,329	7	4	3
GVOP	33,951	4	0	4
ROP	4,639	1	1	0
GAK	75,951	11	2	9
NKFP	97,926	5	0	5
JEDLIK Á.	22,288	2	0	2
BAROSS G.	32,068	3	0	3
PÁZMÁNY P.	291,999	1	0	1
OM Célzott támogatás	1	1	1	0
OTKA	36,383	16	8	8
OMFB / Tét	4,341	3	3	0
FVM	73,025	26	15	11
KvVM	12,434	4	4	0
OM	1,98	1	1	0
KPI	16,176	2	0	2
NKTH	18,978	1	0	1
KKK (GVOP 3.2.2)	90	1	0	1
2006-ban összesen	834,468	89	39	50

A külföldi pályázatok tekintetében eredményeink sajnos jelentősen elmaradnak a hazaitól, annak ellenére, hogy 2006-ban mind a pályázatok összege, mind darabszáma megduplázódott a 2005-ös referenciaévhez viszonyítva. Remélhetőleg az idei évben az induló FP7-es pályázati program, változást fog hozni ezen a területen.

2006-ban bevételt hozó KÜLFÖLDI K+F pályázatok

Külföldi K+F pályázati forrás megnevezése	A külföldi K+F pályázati bevétel összege 2006-ban (millió Ft)	A 2006-ban bevételt hozó külföldi K+F pályázatok száma (db)	A pályázatok számának megoszlása a TELJES FUTAMIDŐRE elnyert támogatás összege szerint	
			Legfeljebb 5 millió Ft-os (db)	5 millió Ft feletti (Db)
EU CRAFT	6,642	1	0	1
ALICERA/Vechta	8,348	1	0	1
Interreg/RENE	6,456	1	0	1
Interreg/DEBATE	1,5	1	0	1
Interreg/HUSKUA	8,801	1	0	1
Tuzok-LIFE	6,58	1	0	1
Európai Unió	17,252	1	0	1
FAO	1,733	1	1	0
SISTEMaParc	0	0	0	1
EU 5-ös	0,283	1	1	0
EU 6-os	6,339	2	1	1
2006-ban összesen	63,934	11	3	9

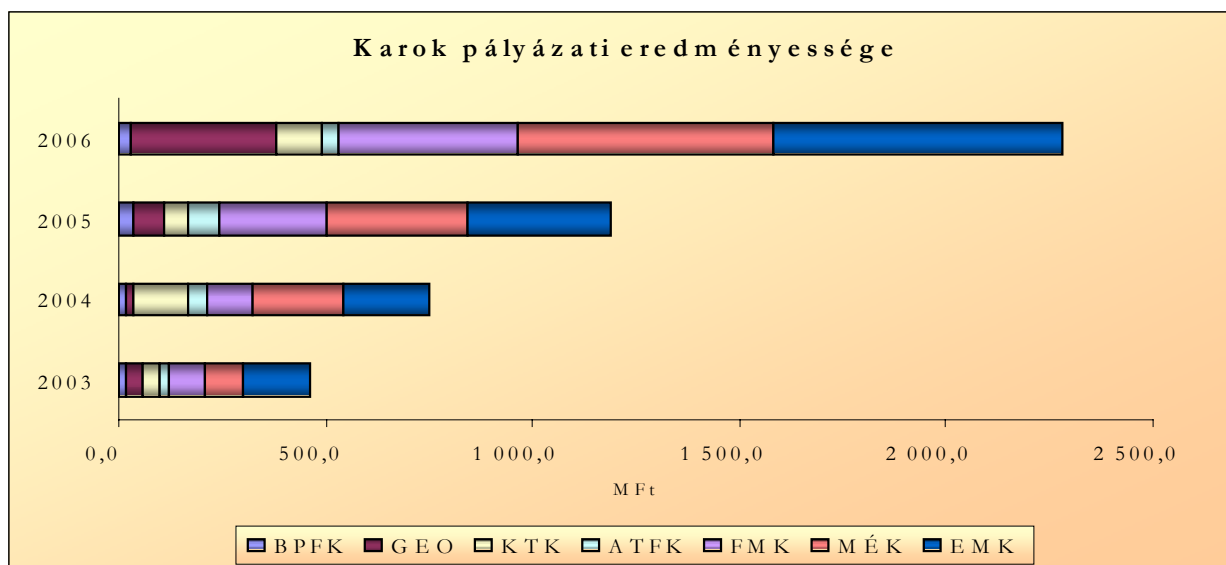
Jelentősek az eszközfejlesztési pályázatokon elért eredmények, amelyek 2006-ban összesen 187 millió Ft-ot eredményeztek az Egyetemnek, és több olyan beruházást és nagyműszer beszerzést

valósítottunk meg belőlük, amelyek komoly mértékben növelik az Egyetem kutatási potenciálját, és jövőbeni eredményes pályázatok alapját teremthetik meg.

Az alábbi táblázatban és diagramban karaink pályázati aktivitásának alakulását mutatjuk be.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2003.év	2004.év	2005.év	2006.év
AK	20,9	49,5	73,5	43,06
BPK	18,7	19,3	33,6	29,8
EMK	156,9	208,5	344,8	698
FMK	88,4	108,1	262,5	432
GEO	38,4	16	74	351,2
KTK	40,6	131,4	59	107,4
MÉK	95,4	220,1	343	620,4
Összesen	459,3	752,9	1190,4	2281,86
Benyújtott pályázatok száma (db)	126	112	99	64



Intézményünk **működésének fontosabb jellemzőit tartalmazó mutatók** alakulását az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

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

Az Oktatási és Kulturális Minisztérium – az előző évekhez hasonlóan – továbbra is normatív alapon finanszírozza az Egyetemet, melynek alapvető eleme 2006. évben is a hallgatói létszám. Az előző évek kormányzati megszorító intézkedései következtében Egyetemünk költségvetési támogatása – a hallgatói létszám folyamatos emelkedése ellenére – az előző évekhez képest alig növekedett. A dologi kiadások eredeti előirányzat támogatása 2006. évben 708 988 eFt, módosított előirányzat 669 102 eFt.

Egyetemünk pénzügyi helyzetét súlyosbították a 2006. évi kormányzati intézkedések:

- A Kormány 2106/2006 (VI.15.) számú határozata alapján költségvetési támogatás zárolására került sor – egyszeri jelleggel - a dologi kiadások előirányzatából 101 000 eFt,

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.-2005. és 2006. évben az (államháztartási hiány miatt),
- normatíva fenntartási része különösen sújtja azokat az intézményeket, melyek épületállománya régi vagy nem egy városban (városon belül elszórtan) működnek.

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

Pályázati tevékenység eredményeként 2005. évben megkezdtek, 2006-ban pedig folytatták működésüket az alábbi szervezeti egységek, melyek az Egyetem keretgazdálkodásai jogkörrel rendelkező intézményei:

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

A 2005. évi Felsőoktatásról szóló CXXXIX. törvény 96§. (3) bek. meghatározottaknak megfelelően, 2006-ban felülvizsgálatra került a fennálló szervezeti struktúra. Megtörtént a szervezetek átalakítása. Az átalakítás szempontjainál fontos szerepet kapott a törvényben meghatározottakon túl, az átlátható, felelősségteljes szervezet kialakítása a gazdaságossági szempontokat figyelembe véve. Tanszékek összevonásra kerültek, és kialakításra került az intézeti struktúra. Az intézkedés végrehajtása során felülvizsgálatra kerültek a vezetői pótlékok, és az új struktúrának megfelelően történik a pótlékok folyósítása. Az átalakítás kapcsán nem csak a Karok, de további szervezeti egységek összevonására is sor került. A végrehajtott szervezeti átalakítások hatása 2007. évben jelentkezik.

Szervezeti egység	Vezetői létszám 2006.01.01.					Vezetői létszám 2006.12.31.					Vezetői létszám csökkenése	Vez.pótlék,kerieg. csökkenése (cFt; havi)
	állomány-ban		huzamos		Vezetők összesen	állomány-ban		huzamos		Vezetők összesen		
	Oktató, kutató	Alkal-mazott	Oktató, kutató	Alkal-mazott		Oktató, kutató	Alkal-mazott	Oktató, kutató	Alkal-mazott			
K A R O K												
AK	13	1	0	0	14	9				9	5	172
BPK	10	2	1	0	13	6	2			8	5	235
EMK	18	3	1	0	22	9	2			11	11	572
FMK	18	2	0	0	20	11	1			12	9	392
GEO	9	1	0	0	10	5				5	5	197
KTK	16	2	0	0	18	7	1			8	10	392
MÉK	29	9	0	0	38	10	1			11	27	213
K N T S Z E												
Rektori Hivatal	4	4	0	0	8	4	2			6	2	45
Gazdasági Főig.		9	0	0	9		3			3	6	118
KKK		1	0	0	1		1			1	0	
Kollégium	2	0	0	0	2	2				2	0	
Könyvtár		1	0	0	1		1			1	0	
NYME Inf. Közp.	1		0	0	1	1				1	0	
Tudásközpont		0	0	0	0					0	0	
Üzemfenntartás		1	0	0	1					0	1	39
Összesen	119	36	2	0	157	63	14	0	0	77	80	2 375

Felsőoktatási intézményeket érintő jogszabályi változásokból adódó szabályozási és finanszírozási hatások bemutatása

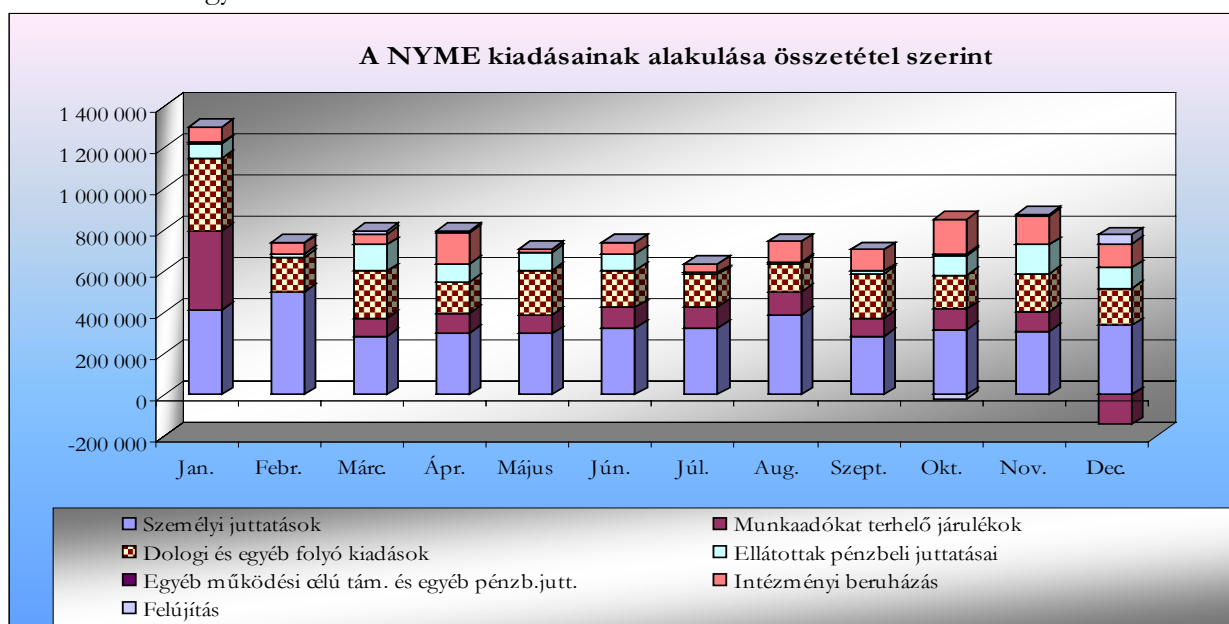
A 2006. évet finanszírozási oldalról érintő főbb változások:

- 1.) A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény 60 §. (1) bekezdése alapján 2006. április 1-jétől az illetménypótlék számításának alapja 19 600 Ft/hó lett,
- 2.) A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény 51 §. (3) bekezdése alapján kirótt maradványképzési kötelezettség, 362 mFt,
- 3.) A 2106/2006. (VI.15) Kormány határozata alapján államháztartási tartalék képzés érdekében egyszeri jelleggel történő támogatás visszavonás, összege 101 mFt,
- 4.) 217/1998 (XII.30) Kormány rendelet 59. §. (9) és (10) bekezdésének 2003. január 1-jével 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,
- 5.) 2004. január 1-jével életbe lépő ÁFA törvényi változás (4 /A§), mely továbbra is szinte lehetetlenné teszi az intézmények számára az ÁFA levonási joggal való élést, valamint a 2006 szeptember 1-jétől történt ÁFA emelés – 15 %-ról 20 %-ra - hatása,
- 6.) A 2006. év során végrehajtott energia – gáz, villamos energia - áremelések negatív hatása,
- 7.) A 2005 évi létszámcsökkentésből adódó, áthúzódó kötelezettségek teljesítése 2006 év során 4,4 mFt-ot jelentett,
- 8.) A telefon magán célú használata. A 2006 évi LXI pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló törvény, szeptember 1-jétől adóztatható körülményként nevesíti a munkáltató által a munkavállalóknak ingyenesen vagy kedvezményesen biztosított telefon használatot. A magán és hivatali célú használat elkülönítése miatt technikai módosítások váltak szükségessé.

2. Előirányzatok alakulása

2.1. Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Intézményünk kiadási előirányzatát 93,5 %-ra teljesítette, a felhasználás 43 %-át a személyi juttatások és járulékai, negyed részét a dologi kiadások alkotják. A kiadás nagysága kiugróan magas az év elején, az év közben kiegyenlített a kiadások és bevételek alakulása.



Intézményünk kiadási előirányzatát 93,5 %-ra teljesítette. A működési kiadások 94,1%-al, ezen belül a személyi juttatások 98,6%-ra, a dologi kiadások 93,9%-ra teljesültek. A felhalmozási kiadások közel azonos mértékű a 2006. évi módosított előirányzattal. Az előző évhez képest Egyetemünk bevétele 4,7% -kal, a teljesített kiadások 2,9 %-kal csökkentek.

KIMUTATÁS az intézmény 2006. évi főbb előirányzatának alakulásáról

érték: eFt-ban

Megnevezés	2005. évi tényleges teljesítés	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi teljesítés
Kiadás	9 780 803	8 469 412	10 156 675	9 499 981
<i>működés</i>	<i>8 339 123</i>	<i>7 887 423</i>	<i>8 893 575</i>	<i>8 368 912</i>
ebből: személyi juttatások	4 028 482	4 026 014	4 139 473	4 082 575
dologi kiadások	2 416 964	1 791 276	2 476 611	2 325 835
<i>felhalmozás</i>	<i>1 441 680</i>	<i>581 989</i>	<i>1 263 100</i>	<i>1 131 069</i>
intézményi beruházás	1 086 890	570 989	1 095 274	1 070 924
központi beruházás	300 000	0	0	0
felújítás	54 790	11 000	167 826	60 145
egyéb intézményi felhalmozás	0	0	0	0
Kötelező maradványképzés 2005.	483 058			
Elvárt maradvány 2006.				362 000
Tényleges maradvány	332 106	0	0	137 262
Bevétel	10 112 909	8 469 412	10 156 675	9 637 243
támogatás	6 069 572	5 989 412	6 044 565	6 044 565
működési bevétel	1 746 342	1 606 000	1 756 000	2 019 313
átvett pénzeszköz	1 913 937	874 000	2 024 000	1 222 660
működési célra	800 562	474 000	1 024 000	613 061
felhalmozási célra	1 113 375	400 000	1 000 000	609 599
egyéb bevétel	0	0	4	18 599
pénzmaradvány igénybevétele	383 058	0	332 106	332 106
Létszám				
Engedélyezett létszám (35. űrlap 12. sor)	1 380			1 288
Átlagos statisztikai állományi létszám (35. űrlap 17.sor)	1 318			1 220
Tartós üres álláshelyek száma (35. űrlap 16.sor)	0			0

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 2006. évi étkezési utalványok 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 Egyetemünkönél két módon jelentkeztek, egyrészt többlet költségvetési támogatásként, másrészt saját hatáskörű (intézményi kezdeményezésű) többletbevétel terhére végrehajtott előirányzat-módosításként, melyek alakulását a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Meghatározott feladatokra célzottan kapott előirányzatok felhasználásának alakulását a következő táblázat mutatja.

adatok eFt-ban

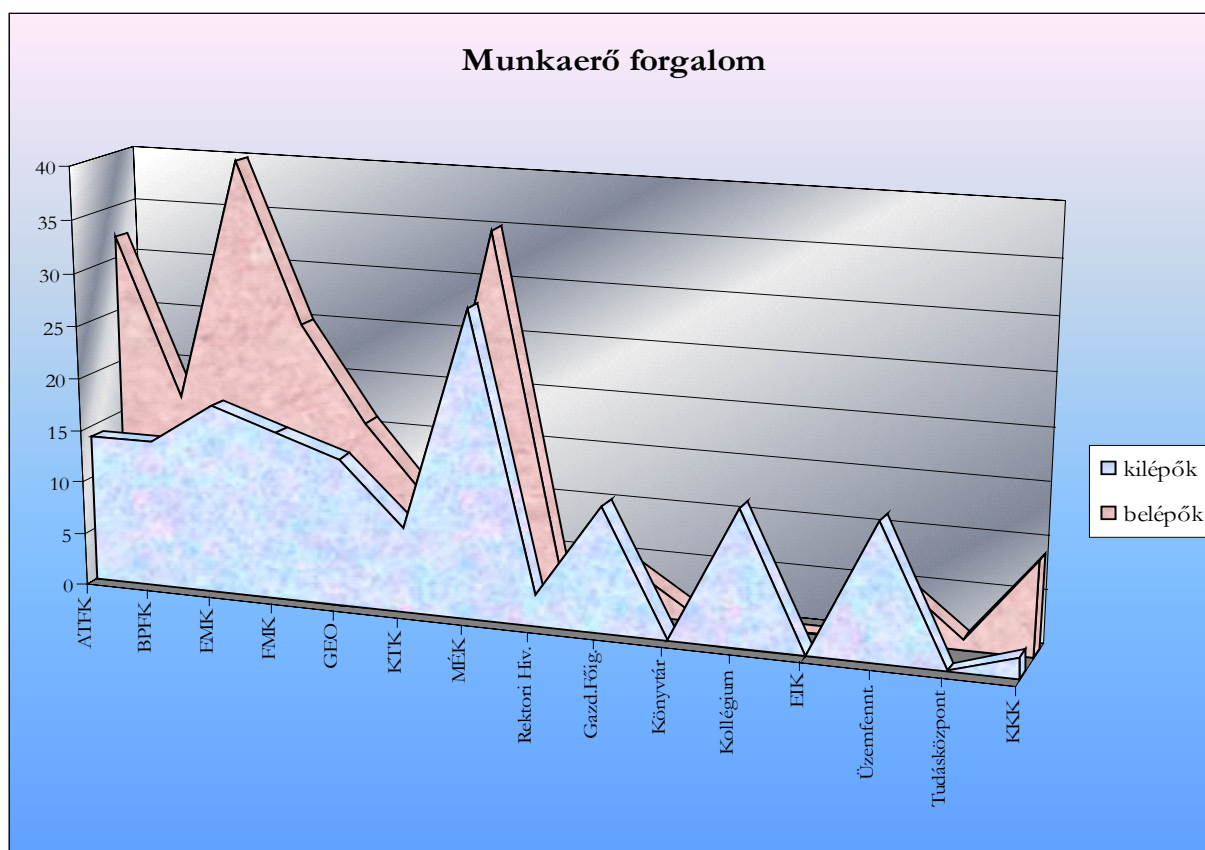
Megnevezés	Támogatási összeg	2006. évi kiadás	Maradvány
FKFP Doktori Iskolák	3500	0	3500
OTKA	38 302	38 302	0
Vadászható állatfajok	9 785	9 785	0
FVM megállapodás	2 500	2 500	0
Magán Erdőgazdálkodói Tesztüzem	13 900	13 900	0
Szigetközben működő fenékküszöbös vízpótlás	5000	5000	0
Vízimadár szinkronfelmérés elkészítése	2000	2000	0
Összesen	74 987	71 487	3 500

Az így keletkezett maradvány kötelezettségvállalással terhelt és 2007. június 30-ig felhasználásra kerül.

2.1.2. Személyi juttatások előirányzatának és teljesítésének alakulása

Intézményünk költségvetési engedélyezett létszáma 1 288 fő.

2006. január 1. és 2006. december 31. között Egyetemünk alkalmazotti létszáma közel 44 fővel nőtt. A következő grafikon a belépők-kilépők arányának változását szemlélteti.



A személyi juttatásokhoz kapcsolódó tényleges kifizetések 2006. évben az előző évhez képest 2,6 %-kal, 95 millió Ft-tal növekedtek, mely arányát tekintve nem nevezhető jelentős mértékűnek. 2006. évben intézményünkben létszámcsoökkentés nem volt.

Személyi juttatások alakulása állománycsoportonként

adatok eFt-ban

Megnevezés	2004. év	2005. év	2006. év	Eltérés	Változás %-ban
Állományba tartozók személyi juttatásai	3 351 221	3 667 935	3 763 207	95 272	102,6
ebből: rendszeres személyi juttatás	2 846 213	2 960 606	2 625 721	-334 885	88,7
ebből: megbízási díj	111 202	208 084	199 854	-8 230	96,0
Állományba nem tartozók személyi juttatásai	204 637	360 547	319 368	-41 179	88,6
ebből: megbízási díj	114 153	189 278	213 060	23 782	112,6
Összesen	3 555 858	4 028 482	4 082 575	54 093	101,3
Átlagos statisztikai állományi létszám	1 365	1 318	1 220	-	-
Egy főre eső rendszeres személyi juttatás	2 085	2 246	2 152	-	-
Változás %-ban	-	107,7	95,8	-	-

Rendszeres és az egy főre eső rendszeres személyi juttatások változásának főbb okai:

- 2005. évi létszámcsökkentés
- 2006. évben bekövetkezett szervezeti struktúra váltás (vezetői pótlékok)

Az állományba nem tartozók személyi juttatásain belüli megbízási díjak összességében 11,4 %-al csökkentek. A megbízási díjak ezzel szemben 12,6 %-al növekedtek, aminek oka a kategórián belüli átrendeződés a megbízási díjak felé.

A személyi juttatások 82 %-a költségvetési támogatásból került finanszírozásra, e forrásból rendelkezésre álló támogatási fedezet az alábbiak szerint alakult 2006. évben:

- eredeti támogatás 4 026 014.- eFt,
- módosított előirányzat 4 139 473.-eFt,

Személyi juttatások alakulása pénzforrásonként

adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés
Költségvetési támogatás	3 269 836	3 311 606	3 327 952	-16 346
Bevétel	756 178	827 867	754 623	73 244
Összesen	4 026 014	4 139 473	4 082 575	56 898

Munkaadókat terhelő járulékok

2006. évben kifizetett munkaadót terhelő járulék magába foglalja a 2005. évi bérekhez kapcsolódóan 2006. évre áthúzódó (APEH halasztási engedély alapján) 246 376 eFt járulékfizetési kötelezettséget is, de nem tartalmazza a 2007. évre halasztott – APEH határozat alapján – 403 224 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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés
Költségvetési támogatás	1 077 273	1 089 180	889 955	199 225
Bevétel	241 534	330 209	220 096	110 113
Összesen	1 318 807	1 419 389	1 110 051	309 338

2.1.3. Dologi kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

Az előző évek, valamint a 2006. évi költségvetési támogatás elvonások, zárolások jelentős mértékben a dologi kiadásokat érintették, melynek következtében e jogcímen költségvetési támogatásból finanszírozható kiadások módosított előirányzata 669 102 eFt volt. **A támogatás 2006. évben a 2004 évi szintre esett vissza, eredeti előirányzat 708 988 eFt, módosított előirányzat 669 102 eFt.** Ennek következtében jelentős (58,5 %-os) a bevétel terhére teljesített kiadások állománya.

Dologi kiadások alakulása pénzforrásonként

adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés
Költségvetési támogatás	708 988	669 102	964 876	-295 774
Bevétel	1 082 288	1 807 509	1 360 959	446 550
Összesen	1 791 276	2 476 611	2 325 835	150 776

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 3,8 %-kal, 91 millió Ft-tal csökkent a pénzügyileg teljesített dologi kiadások állománya.

A dologi kiadások főbb csoportonkénti alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2005. év	2006. év	Változás %-ban
Készlet beszerzés	349 796	335 641	95,95
ebből: irodaszer, nyomtatvány	46 620	49 532	
könyv, folyóirat, egyéb információ hordozó	88 920	66 430	74,71
szakmai anyag	44 855	53 601	
kis értékű tárgyi eszköz	15 999	18 891	118,08
Kommunikációs szolgáltatás	89 057	82 552	92,70
Szolgáltatási kiadások	1 049 764	996 735	94,95
ebből: bérleti és lízingdíj	194 493	150 902	77,59
gázdíj	139 679	165 532	118,51
villamos energia díj	113 720	96 752	85,08
távhő, melegvíz díja	27 808	29 921	107,60
víz és csatorna díj	34 916	35 136	100,63
karbantartás	140 578	117 601	83,66
ÁFA	341 189	423 268	124,06
Kiküldetés, reprezentáció	123 010	135 050	109,79
Egyéb dologi kiadások	62 272	46 568	74,78
Oktatói, kutatói szolgáltatás	444 621	328 705	73,93
Egyéb folyó kiadások	46 312	59 868	129,27
Összesen	2 416 964	2 325 835	96,23

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

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

A 2005. évi előirányzat-maradvány elszámolásából adódó, 2006. évben teljesített befizetési kötelezettsége Egyetemünknek nem volt.

2.1.4. Felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

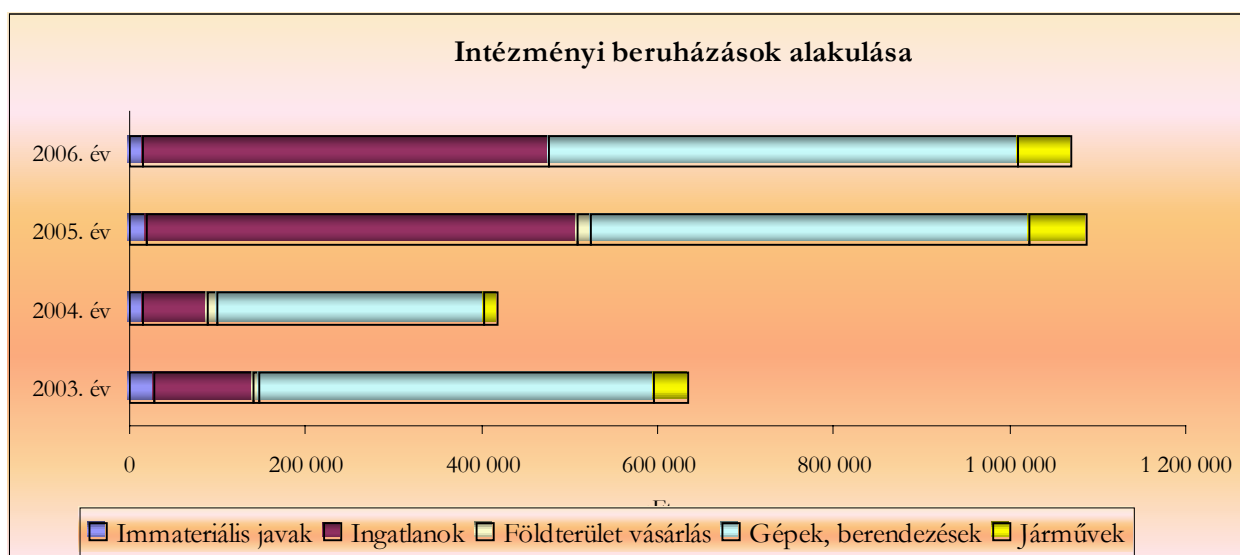
Intézményi beruházások

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

- ingatlanok (AK tetőtér felújítás, akadály-mentesítés, „C” épület átalakítása),
- pályázatokhoz kapcsolódó, kutatási célt szolgáló eszközbeszerzések,
- továbbá az ügyviteli- és számítástechnikai eszközvásárlás, valamint egyéb gépek beszerzése.

Beruházásokra 2006. évben közel azonos nagyságrendben költött az intézmény, mint a 2005. évben, a változás mértékét eszköz fajtánként az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban			
Megnevezés	2005. év	2006. év	Változás %-ban
Immateriális javak	19 692	15 448	-21,55
Ingatlanok	489 997	461 557	-5,80
Földterület vásárlás	15 000	0	-100,00
Gépek, berendezések	496 811	532 209	7,13
Járművek	65 390	61 710	-5,63
Összesen	1 086 890	1 070 924	-1,47



Beruházási kiadások főbb jogcímei:

- szellemi termékek (szoftver, Windows programok),
- ingatlanok (AK tetőtér felújítás, akadály-mentesítés, GEO épületbővítés, kazán lízingdíj, "C" épület átalakítása),
- számítástechnikai berendezések (monitorok, nyomtatók, notebook),
- egyéb, gépek, berendezések (klímaberendezés, projektor, elszívó berendezés, műszerek, anyagvizsgáló, Miniscan színmérő, bútorok, gázkromatográfok, analitikai mérleg, elektron mikroszkóp, genetikai analízáló, laboratóriumi reaktor, szakítószil.mérő, szervohidraulikus terhelőkeret, stb),
- képzőművészeti alkotás (1956-os emlékmű, domborműves emléktábla),
- járművek (Audi, Seat Altea , autóbusz vásárlás, tőketörlesztés, kisteherautó).

Felújítás

A Felújítási tartalék 2005. évi maradványának (97 949 eFt), továbbá a 2006. évben keletkezett összegének (71 357 eFt) felhasználására vonatkozó javaslatot az Egyetem Stratégiai Bizottsága és Szenátus hagyja jóvá. 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 2006. évben folytatta intézményünk.

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 munkák költsége 133,5 millió Ft, melynek forrása a 2006. évben ingatlanértékesítésből befolyó bevétel volt.

Egyetemünk részt vesz a magántőke bevonásával megvalósuló PPP konstrukciókban:

- Kollégiumi PPP, melynek keretében a befektetővel megkötött szerződés értelmében 400 férőhelyes diákokotthon kerül megépítésre. Tervezett elkészülési határidő: 2007. 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, *** tanzálloda 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, vízesblokkok 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	

Humán erőforrás-fejlesztés Operatív Program (HEFOP) keretében kerül részben 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	Beszámoló készítés időpontjában rendelkezésre álló információk
			(millió Ft)	
AK	Győr, Liszt Ferenc u. 42. szám alatti épület tetőtérbeépítése, informatikai eszközök beszerzése	2005. okt. - 2006. febr.	122,3	átadás: 2006. február
BPK	Sopron, Ferenczy János utcai épület tetőtérbeépítése, multifunkciós hallgatói tér kialakítása	2007. jún. - 2008. jún.	220,3	közbeszerzési eljárás folyamatban
EMK	"C" épület teljes körű felújítása (homlokzat, tető, közművek,...), informatikai eszközbeszerzés	2006. jún. - 2007. szept.	264,3	átadás: 2007. január
FMK	Deák tér 32. szám alatti volt tornaterem épület átalakítása, felújítása (formatervező centrum)	2006. ápr.-okt.	61	várható átadás: 2007. április
	Terméktervező GAIN labor számítástechnikai eszközeinek fejlesztése	2006. szept.-nov.	24,2	várható átadás: 2007. augusztus
GEO	Főépületre merőlegesen az udvar beépítésével tanterem kialakítása (Konzorciumi partner: Veszprémi Egyetem)	2005. szept. - 2006. dec.	194	átadás: 2006. január
KTK	Informatikai hálózatépítés, multimédiás számítógépbeszerzés, végpontok kiépítése	2006. nov. - 2007. febr.	26,3	hálózatkiépítés megtörtént, végső befejezés 2007. augusztus
MÉK	Szigetköz Kutatóközpont épületének felújítása, átalakítása; eszközbeszerzés; számítástechnikai infrastruktúra kiépítése	2006. ápr. - 2006. dec.	214,5	várható átadás: 2007. május
KNTSZE	Számítástechnikai alpinfrastruktúra kiépítése (Soproni Campus)	2006. febr.-ápr.	195,1	hálózatkiépítés megtörtént
NYME	Mindösszesen		1 322,00	

HEFOP 4.1.2. projekt (Sopron, Székesfehérvár) pénzforgalmi adatai (2006. december 31.)

Költségek	Tárgyidőszak végéig összesen felhasznált kumulált összeg	Támogatási szerződésben rögzített összeg	Tárgyidőszak végéig összesen felhasznált / tervezett összeg
	Ft-ban		%
1. Emberi erőforrásokkal kapcsolatos költségek	18 757 609	38 776 580	48,37
1.2. <i>Útiköltség, napidíj, szállás költségek (nem rendszeres)</i>		966 500	0,00
2. Beszerzések	333 342 160	1 265 967 737	26,33
2.1. <i>Építés (felújítás, átalakítás)</i>	280 010 736	837 779 981	33,42
2.2. <i>Eszközbeszerzés</i>	138 731 807	421 687 756	32,90
2.3. <i>Szakmai szolgáltatások igénybevétele</i>	6 500 000	6 500 000	100,00
3. Egyéb beszerzések	10 124 400	17 355 000	58,34
4. Adminisztratív költségek	0	0	
5. Közvetett, rezszi költségek	0	0	
6. Tartalék	0	39 000 000	0,00
7. Összesen	362 224 169	1 361 099 317	26,61

2.2. Bevételek alakulása

2.2.1.

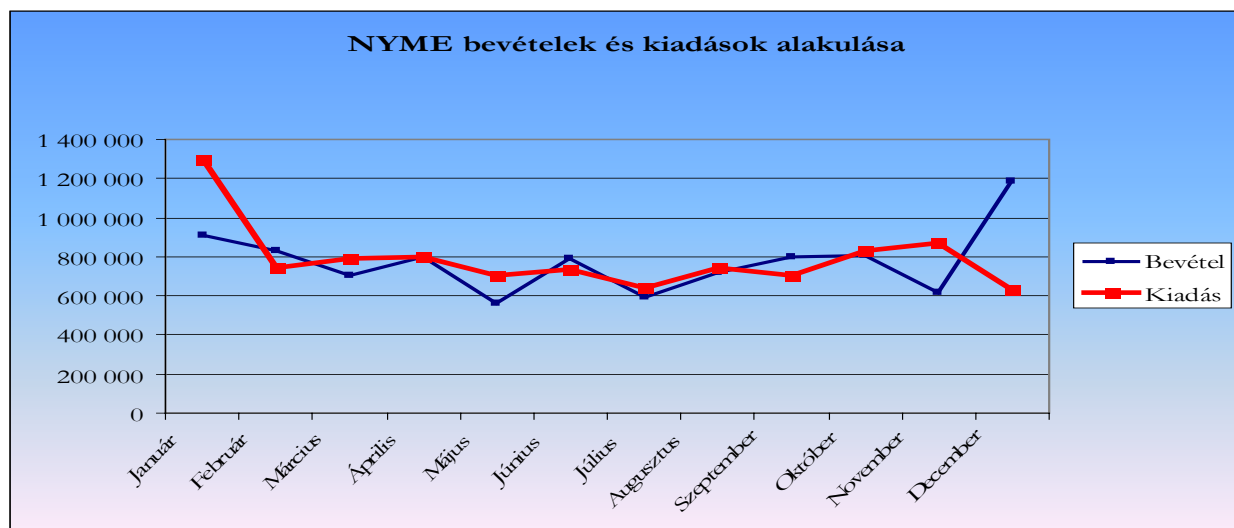
2.2.2. } A többletbevételek alakulása és a bevétel tervezettől való elmaradásának okai (a két pontról történő tájékoztatás egybe történik)

Az intézmény 2006. évben 6 044 565 eFt **költségvetési támogatásból** gazdálkodott. A támogatás mértéke az elmúlt négy évben végrehajtott kormányzati megszigorító intézkedések hatására folyamatosan változott (csökkent, növekedett). Évről évre növekedett a működési bevétel nagysága, ingadozó (kiszámíthatatlan) az átvett pénzeszközök állománya.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2003. év	2004. év	2005. év	2006. év
Költségvetési támogatás	5 503 892	5 427 034	6 069 572	6 044 565
Működési bevétel	1 440 635	1 651 845	1 746 342	2 019 313
Átvett pénzeszköz	693 875	1 060 186	1 913 937	1 241 259
Összesen	7 638 402	8 139 065	9 729 851	9 305 137

Az alábbi diagram a kiadások és a bevételek havi változását mutatja. A bevételek fő jellemzője a szezonális, egyrészt költségtérítési képzések (február, szeptember-október hónapok), a vállalkozói adófizetések (szakképzési hozzájárulás, innovációs járulék) miatt, másrészt a pályázati tevékenységből adódó elő- és utófinanszírozás következtében.



A kiadások finanszírozásához egyre nagyobb mértékben szükség van támogatáson felüli bevételek elérésére, melyet az alábbi táblázatban mutatunk be. 2004. évhez viszonyítva láthatjuk, hogy az eredeti költségvetés ugyanolyan bevételi növekedés elvárását tartalmaz, a teljesítési adatok alapján 6%-kal változott, ám abszolút számadatokat nézve közel 4-szeresére növekedett (219 306 eFt- ról 931 581 eFt-ra).

Működési bevétel és a költségvetési támogatás arányának alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat			Teljesítés			Teljesítés az eredeti előirányzathoz képest		
	2004. év	2005. év	2006. év	2004. év	2005. év	2006. év	2004. év	2005. év	2006. év
Költségvetési támogatáson felül szükséges bevétel	2 155 784	2 314 189	2 480 000	2 375 090	3 385 922	3 411 581	219 306	1 071 733	931 581
Költségvetési támogatás	5 196 551	5 381 202	5 989 412	5 427 034	6 394 881	6 088 400	230 483	1 013 679	98 988
Kiadás összesen	7 352 335	7 695 391	8 469 412	7 802 124	9 780 803	9 499 981	449 789	2 085 412	1 030 569
Bevétel aránya %-ban	29,3	30,1	29,3	30,4	34,6	35,9	48,8	51,4	90,4

Működési bevétel

Egyetemünk bevétele az előző évhez viszonyítva 15,63 %-kal növekedett. Intézményünk működési bevételi eredeti előirányzata 1 606 000 eFt, míg módosított előirányzata 1 756 000 eFt, előirányzat változás + 9,33 %.

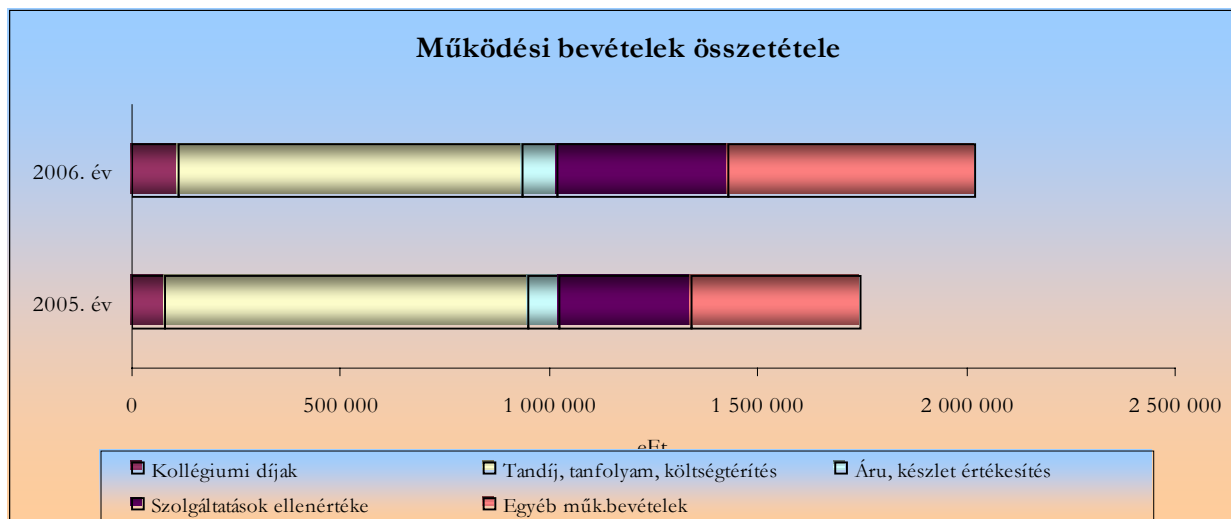
A bevétel emelkedése döntően a költségtérítékes képzések díjbevételeinek szinten tartásával, másrészt az innovációs törvény által lehetővé tett innovációs járulék szerzésével függ össze, illetve indokolható.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2004. év	2005. év	2006. év
Intézményi működési bevételek összesen	1 651 845	1 746 342	2 019 313
- Ebből:			
Kollégiumi díjak	75 463	77 341	113 710
Tandíj, tanfolyam, költségtérítés	877 184	870 073	820 440
Áru, készlet értékesítés	99 030	75 486	85 709
Szolgáltatások ellenértéke	210 134	319 745	411 614
Egyéb műk.bevételek	390 034	403 697	587 840

2005. évről 2006. évre több mint 91 millió Ft-tal növekedett a 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. A szolgáltatások működési bevételen belüli részarányának növekedését mutatja az alábbi diagram is.



Átvett pénzeszközök

Egyetemünk működési és felhalmozási célú pénzeszköz állománya 2006. évben 2005-höz képest jelentős mértékben csökkent (35%).

Részaránya az összes bevételen belül 2005. évről (18,93 %) 13,33 %-ra csökkent, mely közel 6 %-os csökkenést jelent.

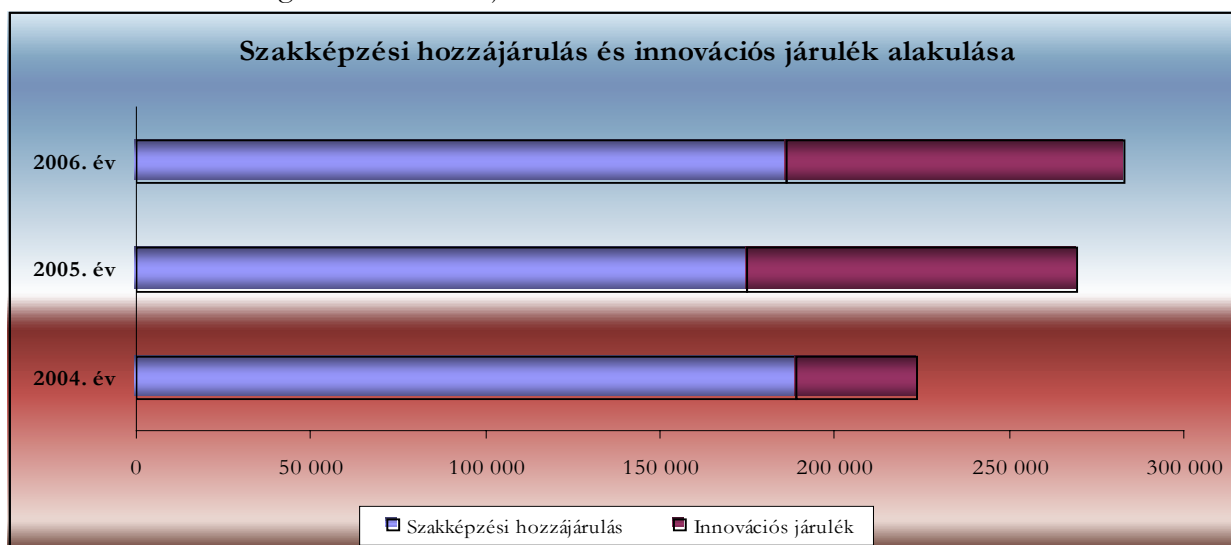
A következő táblázatban részletesen bemutatásra kerül, hogy milyen forrásból, mekkora összegek kerültek átvételre e jogcímen 2005. és 2006. években.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2005. év	2006. év	Változás %-ban
PHARE	114 473	1 674	1,5
HEFOP	309 094	215 731	69,8
GVOP	91 744	95 940	104,6
KKK	90 000	1 221	1,4
PEA	6 750	4 000	59,3
ROP	4 205	17 136	407,5
OTKA	4 937	425	8,6
K+F és egyéb pályázatok	150 292	218 952	145,7
RET tudásközpont	246 501	45 498	18,5
Vállalkozások	174 892	186 405	106,6
KAC	1 701	4 800	282,2
OMFB	105 841	107 116	101,2
NKÖM	0	297	0,0
FVM	70 239	49 335	70,2
NKFP	151 734	111 567	73,5
APEH agrártermelési támogatás	500	0	0,0
Önkormányzati támogatások	300 000	580	0,2
EU szervezetek	41 235	125 911	305,3
NKA	3 900	4 895	125,5
Esélyt a tanulásra	5 172	3 429	66,3
BURSA ösztöndíj	40 727	46 347	113,8
Összesen	1 913 937	1 241 259	64,9

Látható, hogy tömegében a legnagyobb részt képviseli a pénzeszközök között a HEFOP támogatás. Hasonló nagyságrenddel bír a K+F, és egyéb pályázatokból származó pénzeszköz is, összege 2005. évi összeghez képest 45,68 %-kal emelkedett. Szintén jelentős tétel a vállalkozásoktól – szakképzési hozzájárulásból - befolyó pénzeszköz nagysága. Az elmúlt évhez képest igaz, hogy csak 6,6 %-kal sikerült növelni az összeget, de ezzel együtt is még a harmadik legnagyobb pénzforrása e jogcímek között az intézménynek, jelentősen segítve ezzel az oktatási infrastruktúra fejlesztését.

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, 2006. december 31-én 175 772 e Ft volt (melyek bérleti díj bevételek, kutatás-fejlesztési bevételek (innovációs járulék), továbbszámlázott kiadások, stb.).

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

Behajthatatlannak minősített követelés állományunk 2006. december 31-én nem volt.

2.3. Előirányzat maradvány

2.3.1. 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, az 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, innovációhoz kapcsolódik.

2.3.2. 2006. évi előirányzat maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai

Egyetemünk 2006. évi kiadási megtakarítása 656 694 eFt, a bevételi lemaradás 519 432 e Ft volt, költségvetési tartalék 137 262 eFt.

2006. év végén fennálló kötelezettségeink:

- szállítói tartozás:	842 944 e Ft
- APEH felé TB tartozás:	403 224 e Ft

Kiadási megtakarítás összetevői:

- személyi juttatások:	15 500 e Ft
- munkaadót terhelő járulékok:	121 762 e Ft

Előirányzat maradványok keletkezésének oka

- pályázati pénzeszközök 2006. és 2007. évi támogatási keretének 2006. december végén történő jóváírása (MÁK által),
- költségterítéses képzésekből befolyt bevételek,
- szakképzési hozzájárulások,
- innovációs díjak.

Előirányzat-maradvány képzési kötelezettség teljesítése

Intézményünk részére felügyeleti szervünk - hivatkozva a 2006. évi költségvetésről szóló 2005. évi CLIII. tv 51.§ (3) bekezdésére – 362 000 eFt 2006. december 31-i maradványt írt elő.

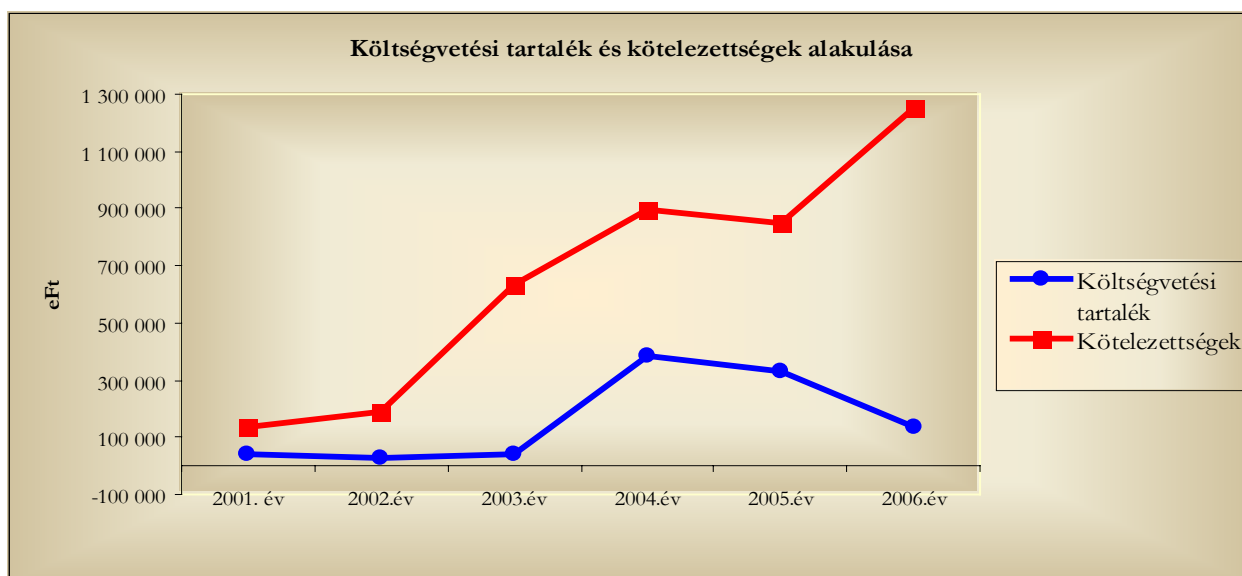
A felügyeleti szerv által kormányhatározat alapján előírt maradványképzési kötelezettségét intézményünk 37,92 %-ban teljesítette, jelentősen elmaradva az előző évihez képest is (több mint 195 millió Ft). Elszámolási számlákon rendelkezésre összeg 2006. december 31-én 155 287 eFt, míg 2005. december 31-én 385 544 eFt.

Az előirányzat-maradvány képzési kötelezettség teljesítésénél figyelembe vettük azt a tényt, hogy az előző években az utolsó kincstári napokban jóváírásra került a Regionális Egyetemi Tudásközpont következő évi támogatási összege, mely a támogató tájékoztatása szerint formai hiba miatt 2006-ban nem került átutalásra (233 372 eFt). E projekt előleg teljesítése esetén az elvárt előirányzat-maradványképzési kötelezettségét intézményünk teljesítette volna.

A költségvetési tartalék és a kötelezettség állomány alakulását az alábbi táblázatban és diagramban mutatjuk be.

Költségvetési tartalék és kötelezettségek alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban					
	2001. év	2002. év	2003. év	2004. év	2005. év	2006. év
Költségvetési tartalék	41 036	26 634	43 617	383 059	332 106	137 262
Kötelezettségek	135 788	192 542	636 974	899 267	847 125	1 249 887
Hiány	94 752	165 908	593 357	516 208	515 019	1 112 625
Hiány növekedése %-ban		75,10	257,64	-13,00	-0,23	116,04
Kötelezettség változása %-ban		41,80	230,82	41,18	-5,80	47,54



3. Egyéb

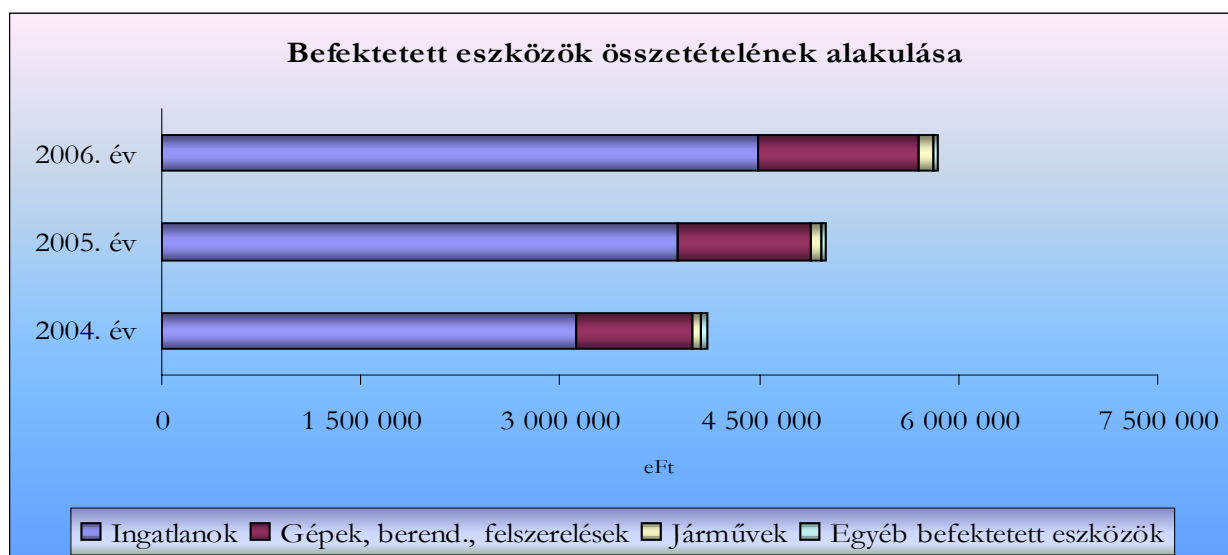
3.1. Gazdálkodás és vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése

A Nyugat-Magyarországi Egyetem 2006. december 31-i fordulónappal összeállított mérlegét a 3. sz. melléklet tartalmazza.

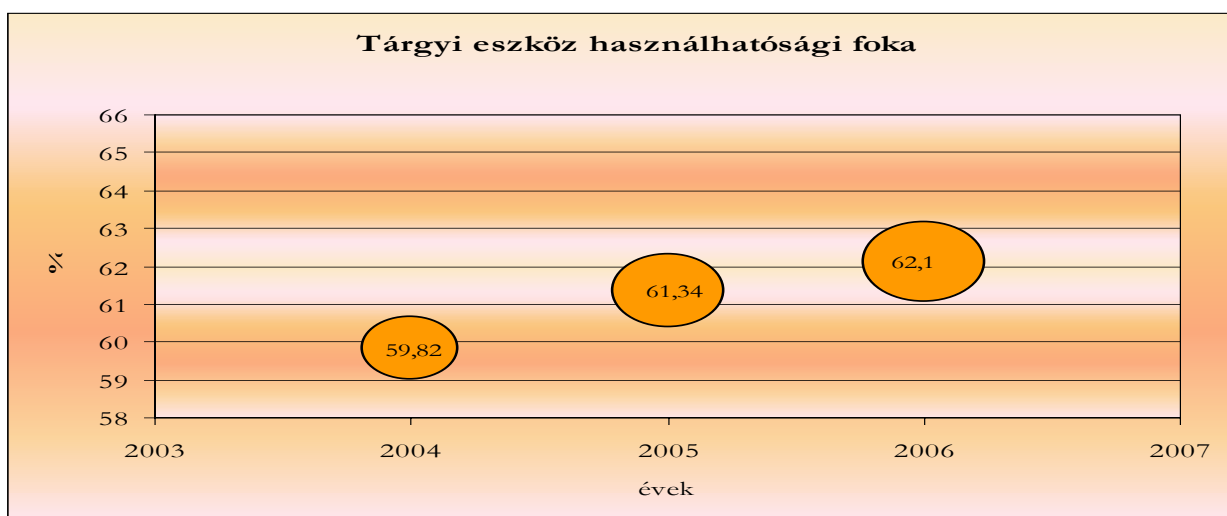
Egyetemünk mérleg főösszege 12,17 %-os növekedést mutat, melynek főbb összetevői:

- Ingatlanok jelentős állománynövekedése (közel 600 millió Ft) a végrehajtott beruházások és felújítások következtében,
- Gépek, berendezések, felszerelések több mint 216 millió Ft-os állomány növekedése,
- Valamint a vevői követelések állományának növekedése, mely több mint 67 millió Ft (jellemzően az év végén kiszámlázott innovációs díjakhoz kapcsolódik).

A jelentős vagyongyarapodás hatására a Befektetett eszközök állománya 2004. évhez viszonyítva 42,6%-al növekedett, melynek összetételét a következő diagram szemlélteti.



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



Befektetési tükrök segítségével jellemezzük az immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulását.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének változása

adatok eFt-ban

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Záró
			Értékesítés	Egyéb csökkenés	
Immateriális javak	144 009	23 612	0	9 861	157 760
Immateriális javak	144 009	23 612		9 861	157 760
Immateriális javak érték helyesbítése					
Tárgyi eszközök	8 003 832	1 389 749	27 342	116 902	9 249 337
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 690 351	723 084	27 342	0	5 386 093
Műszaki berendezések gépek járművek	3 015 916	605 987		115 362	3 506 541
Egyéb berendezések felszerlések járművek	297 565	60 678		1 540	356 703
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
Összesen	8 147 841	1 413 361	27 342	126 763	9 407 097

Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése

adatok eFt-ban

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés				
	Nyitó	Növekedés		Csökkenés	Záró
		Terv szerinti	Terven felüli		
Immateriális javak	119 149	17 738	0	7 064	129 823
Immateriális javak	119 149	17 738		7 064	129 823
Immateriális javak érték helyesbítése					0
Tárgyi eszközök	3 030 713	507 447	0	102 543	3 435 617
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	802 106	99 800		3 490	898 416
Műszaki berendezések gépek járművek	2 021 168	371 227		97 513	2 294 882
Egyéb berendezések felszerlések járművek	207 439	36 420		1 540	242 319
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0
Összesen	3 149 862	525 185	0	109 607	3 565 440

Tárgy évben befolyt felhalmozási és tőke jellegű bevétel (307 661 eFt):

- Ingatlanértékesítéssel (301 200 eFt, illetve 4 220 eFt),
- feleslegessé vált gépek, berendezések, valamint jármű értékesítésével kapcsolatosan keletkezett.

Az Egyetemi Tanács 29/2004. sz. határozatával hagyta jóvá a Mosonmagyaróvár, Feketeerdei úti ingatlan értékesítését. Az engedélyezési és pályázati eljárások időben elhúzódtak, az adásvételi szerződés megkötésére 2006. március 31-én, a vételár teljes összegének (301 200 eFt) megfizetésére 2006. augusztusában került sor.

Az Egyetemi Tanács 9/2006. sz. határozatával hagyta jóvá a Székesfehérvár, Gyümölcs u. 1.-4. sz. alatti ingatlan értékesítését. Az engedélyezési eljárás lebonyolítását követően 2006. december 15-én került sor az árverésre (a foglaló 4 220 eFt megfizetésére), majd az adásvételi szerződés (29 532 eFt) megkötésére. A vételár hiányzó része 2007. január közepén került jóváírásra.

Az Oktatási és Kulturális Minisztérium engedélye alapján – a Gazdasági Tanács ajánlását figyelembe véve – a befolyó vételár felhasználására – csökkentve a az ingatlan elidegenítése során felmerült költségekkel és a fizetendő ÁFA-val – az alábbiak szerint kerül(t) sor:

- HEFOP 4.1.2. infrastrukturális fejlesztés önrészeinek biztosítása (145 049 eFt),
- a Sopron, Deák tér 32. sz. alatti épület felújításával kapcsolatos költségek fedezése (135 m Ft).

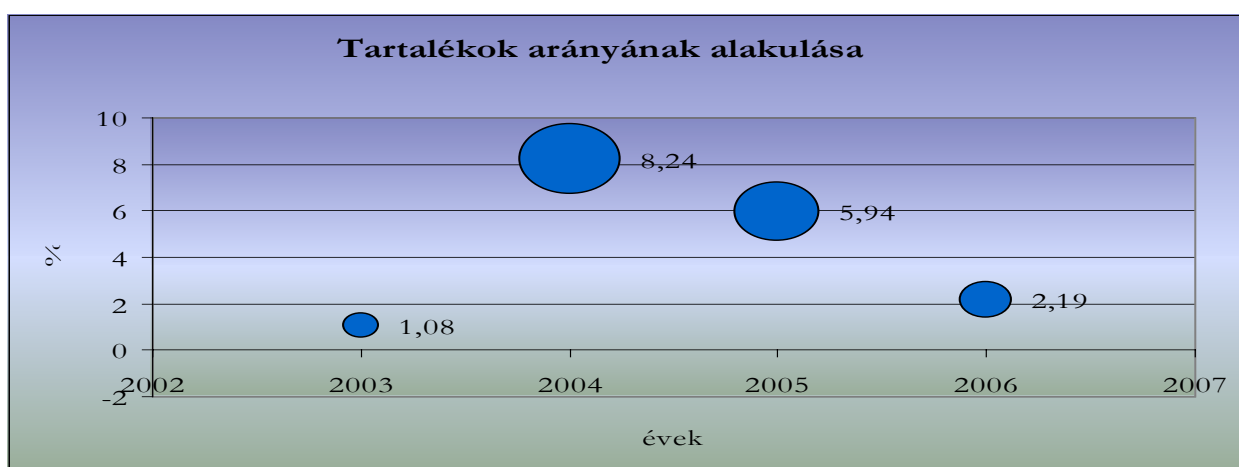
Az eszköz oldalon végbement jelentős állománynövekedés a forrás oldal összetételének változását eredményezte, mindezt néhány mutató segítségével érzékeltetjük.

		2003. év	2004. év	2005. év	2006. év
Tőkeerősség (%)=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	82,32	72,05	76,39	76,99

A tőkeerősség mutatója az előző évhez viszonyítva csak 0,6 % ponttal növekedett, melyet szinte teljes egészében a tárgyi eszköz állományváltozás eredményezett.

Intézményünk költségvetési tartaléka az előző évhez képest több mint felére csökkent, továbbra sem (mint az előző években) nyújt fedezetet a fennálló kötelezettség teljesítésére.

		2003. év	2004. év	2005. év	2006. év
Tartalékok aránya=	$\frac{\text{Tartalék}}{\text{Összes forrás}}$	1,08	8,24	5,94	2,19



3.2. A költségvetési intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása

Egyetemünk 2006 évben, vállalkozási tevékenységet nem végzett. A meglévő kapacitás teljes kihasználására „Alaptevékenységet kiegészítő tevékenységet” folytat.

3.3. Költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete

2000. január 1-jei integrációt megelőzően egyetemünk két kara (AK, GEO) az épülettakarítási és portaszolgálati feladatait „kiszervezte”, e tevékenységeket külső vállalkozásokkal láttatja 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-jével került sor Sopronban.

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

Egyetemi alapítású alapítvánnyal intézményünk nem rendelkezett. 2006. évben 1 000 eFt-tal támogattuk a Magyar Mérnökképzés Korszerűsítéséért Alapítványt, melynek alapító okiratában meghatározott cél szerinti tevékenysége:

- tudományos tevékenység, kutatás
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés
- kulturális tevékenység.

Intézményünk 2006. évben gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezett.

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

2000. január 1-jével 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

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg	adatok eFt-ban
			2006-ban felvett lakáskölcsön összege
Soproni Karok	7 292	2 416	500
AK	2 772	312	1 300
GEO	0	246	0
MÉK	2 495	3 249	1 800
Összesen	12 559	6 223	3 600

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

Egyetemünk széleskörű pályázati tevékenységét jelzi a devizában lebonyolódó nemzetközi támogatási programok száma, melyek pénzforgalma a Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített deviza számlákon, valamint az Erste Bank Rt-nél vezetett deviza számlán bonyolódik. Ezen programok tárgy időszaki bevételeinek és kiadásainak alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

Devizaszámlák forgalma

Megnevezés	Támogatási program célja	2006. évi nyitó	2006-ban beérkezett támogatás, bevétel	2006. évi kiadás	adatok EUR-ban
					2006. évi záró egyenleg
LEONARDO program	oktatás	4 480,64	89,14	0,00	4 569,78
LEONARDO HU/04/PL/222	oktatás	381,05	8 256,07	8 577,12	60,00
PHARE H9809-01 ERASMUS ACTION 2-2-199-37	külföldi tanulmányút, találkozók, konferenciák	38 142,51	25 311,82	37 113,91	26 340,42
IST-200-25183 COFURM	külföldi tanulmányút, tanácsadás	7 818,52	0,00	7 818,52	0,00
NATURE-GIS	védett területek és földrajzi információk tematikus hálózata	12 567,52	6 101,31	2 278,82	16 390,01
88129-CP-1-2000-1-Be-Minerva-ODL	Nyitott és távoktatási hálózat kifejlesztése	3 283,63	33,31	0,00	3 316,94
CETRA	Számítógépes és információs szolgáltatás	1 347,97	7 596,45	4 028,56	4 915,86
INTERREG IIC Operation	Rendezvényszervezés	805,66	70 240,45	71 006,23	39,88
VISA (USD-ban)	oktatás, tanulmányút	2 695,23	0,00	1 169,35	1 525,88
LEONARDO HU/05/PL/202	oktatás	16 445,80	13 276,78	29 476,87	245,71
NETBIOCOF	biomassza hibridtüzelés	25 087,68	190,76	12 548,35	12 730,09
REVE-REAL Virtual Erasmus	oktatás, tanulmányút	8 017,47	6 054,89	13 889,28	183,08
LEONARDO GI-INDEED	oktatás	9 468,69	65,81	6 026,27	3 508,23
MATURE AT/06/B/F/PP 158303-FINAL1	oktatás	0,00	8 113,80	757,92	7 355,88
LAND Valution Training	oktatás, tanulmányút	0,00	11 381,32	3 781,12	7 600,20
VENUS	oktatás, tanulmányút	0,00	9 950,11	4 993,84	4 956,27
eduGI 12/2005-3866	oktatás, tanulmányút	0,00	8 645,45	755,41	7 890,04

Devizaszámlák 2006. évi kiadásai

latok EUR-ban

Megnevezés	Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	Dologi és egyéb folyó kiadások	Ellátottak	Beruházás	Összesen
LEONARDO HU/04/PL/222		468,28	8 108,84		8 577,12
PHARE H9809-01 ERASMUS ACTION 2-2-199-37		983,90	36 130,00		37 113,90
IST-200-25183 COFURM		7 818,52			7 818,52
NATURE-GIS		2 278,82			2 278,82
CETRA	1 530,00	2 498,56			4 028,56
INTERREG IIC Operation		71 006,23			71 006,23
VISA (USD-ban)		1 169,35			1 169,35
LEONARDO HU/05/PL/202		9 862,60	19 614,27		29 476,87
NETBIOCOF		12 548,35			12 548,35
REVE-REAL Virtual Erasmus	11 878,66	1 971,36		39,26	13 889,28
LEONARDO GI-INDEED	2 847,92	1 350,10		1 828,25	6 026,27
MATURE AT/06/B/F/PP 158303-FINAL1	739,10	18,82			757,92
LAND Valution Training	2 566,21	1 214,91			3 781,12
VENUS	4 512,53	481,31			4 993,84
eduGI 12/2005-3866		755,41			755,41

4. A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése

Egyetemünk az előző évekhez hasonlóan az egész év folyamán likviditási problémával küzdött, melynek főbb összetevői:

- Az év elején a fizetőképesség megóvása érdekében tett lépések alig éreztették hatásukat. (Felügyeleti szervunktől kértük a 0. havi bér kifizetéséhez szükséges személyi juttatások és járulékokainak megelőlegezését (240+77 millió Ft), melynek visszavonása 12 ill. 11 egyenlő részletben történik, valamint a 2006. január havi bérek után fizetendő járuléktartozás átütemezését kértük az adóhatóságtól (157 617 eFt).)
- 2004. évben megtett szigorítások ellenére kénytelenek voltunk élni 2005. év végén a faktorálás lehetőségével, azaz a pénzügyi intézet a szállítóink 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 fennmaradó 172 211 eFt-ot 2006. január 31-ig teljesítettük.
- **2005. évi pénzügyi nehézségeink áthidalására az adóhatóságtól 2005. év végén ismét fizetési halasztást kértünk** (2005. november 23-án több havi kötelezettség állt 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, mely 2006. évben határidőben teljesítésre került, „felélve” ezzel a 2005. évi maradvány jelentős részét.
- Az előző évekhez hasonlóan egyetemünk részére a szállítók többsége már csak készpénzért vagy nagyon rövid fizetési határidővel hajlandó árut vagy szolgáltatást biztosítani, 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 zárolás (101 millió Ft) és maradványképzési kötelezettség (362 millió Ft) az év során egyre súlyosbodó pénzügyi helyzetet csak tetézte.

Az elmúlt években végrehajtott pénzügyi megszorító intézkedések sajnos nem állították meg intézményünk eladósodását, melyet jelentős mértékben befolyásolt még:

- a pályázatok utófinanszírozása, az ütemezett (támogató által megígért) pályázati támogatások nem kerültek jóváírásra,
- tervezett ingatlanértékesítések meghiúsulása (eredménytelen ajánlati felhívás) illetve időbeli elhúzódása.

A növekvő infláció (mely elsősorban a nagyfogyasztói minősítésű intézményeknél, cégeknél a közüzemi díjakban jelentett további terhet) és az előzőekben felsorolt okok oda vezettek, hogy „folyamatos rettegésben” éltünk az APEH tartozások és a szállítói tartozások már-már elviselhetetlen terhe miatt.

Egyetemünk likviditási pozíciója a fentiekben felsorolt tényezők miatt majdnem elérte a 2003. évi mélypontot, melyet az alábbi mutatók érzékeltetnek.

		2003. év	2004. év	2005. év	2006. év
Likviditási ráta	$\frac{\text{forgóeszköz állomány}}{\text{rövid lejáratú kötelezettség}}$	25,9%	60,8%	65,7%	34,0%
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{forgóeszköz állomány - készletek}}{\text{rövid lejáratú kötelezettség}}$	18,4%	55,1%	60,9%	30,7%
Pénzeszköz likviditás	$\frac{\text{pénzeszköz állomány - idegen pénze.}}{\text{azonnal esedékes kötelezettség}}$	6,1%	42,5%	43,3%	12,5%

Egyetemünk a 2006. évet pénzforgalmi szempontból 194 844 eFt negatív maradvánnyal zárta. A 2006. évi maradványt azonban már 2006. évben felvállalt jelentős kötelezettségek terhelik, így:

- APEH halasztási engedély (403 224 eFt),
- Szállítói kötelezettségállomány (842 944 eFt)
- 2006. évet terhelő megbízási díjak és járulékai (134 967 eFt).

Mindez azt jelenti, hogy a 2007. év sem lesz – a költségvetési számok ismeretében sem – pénzügyi szempontból zökkenőmentes, mivel a 2007. évi eredeti „összes” (hallgatói juttatásokat, közoktatási támogatást is magába foglaló) költségvetési támogatás (6 448 774 eFt) jelentős része (21,42%) már 2006. december 31-ével elköltségre került.

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

5. Egyéb az intézmény által lényegesnek tartott információk

A Nyugat-Magyarországi Egyetem 2006. évi gazdálkodását –az előző évekhez hasonlóan – súlyos likviditási nehézségek jellemezték. A belső adósság terén sem történt lényeges változás, folytatódott – az intézkedési tervekben vállaltak ellenére – a karok közötti eladósodás.

Az egyetemi gazdasági folyamatok közül továbbra is kedvező a jelentős vagyongyarapodás, a saját bevételek (jellemzően innovációs, K+F tevékenység eredményeként) emelkedése. A pályázati pénzek meghatározó hányada kizárólag eszközbeszerzésre fordítható; a vásárolt gépek, berendezések és a

meglévő használt infrastruktúra fenntartásához, működtetéséhez nem vagy csekély mértékben járulnak hozzá.

Az előző évek gyakorlatának folytatásaként felügyeleti szervünk újabb elvonásokat, zárolásokat fogantatosított (101 millió Ft), miközben a kötelező, kétlépcsős béremelés fedezetének (2005. évben végrehajtott) csak mintegy fele került finanszírozásra.

Ebben a kiélezett pénzügyi helyzetben, ha egyáltalán lehet sikerről beszélni, 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 havi támogatás zárolás, valamint az év végi kötelező maradványképzés előírása.

A működőképesség minimális fenntartása érdekében szeptember 1-jétől „nagyon szigorú” intézkedések (Rektori és Gazdasági Főigazgatói Utasítások formájában) bevezetésére került sor, melyek nem hozták meg a kívánt hatást.

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

2006. évben a szakképzési hozzájárulásokból beérkezett bevételek csökkenő tendenciája megállt, az egyre erősödő konkurencia ellenére.

Beindult az innovációs járulékból befolyó bevételek realizálódása, itt kiemelkedik az FMK, EMK míg a többi kar nem igazán használta ki ezt a lehetőséget.

Az új Felsőoktatási Törvényből adódóan sor került az oktatói, kutatói követelményrendszer szigorítására (mely hatását 2007. szeptemberétől éreztetheti), lépéseket tettünk az alapfeladat ellátásához szükséges létszám meghatározására.

A Kormány és a Felügyeleti Szerv részéről megtett és várható intézkedések, költségvetési támogatás zárolások nem segítik elő az oktatás területén jelentkező feladatok megvalósítását (Bolognai folyamat stb.) a teher egyre nagyobb, mely az Egyetemünk előtt álló költségvetési évet mindinkább kiszámíthatatlanná teszi.

Az előző évek tendenciája folytatódik, az évvégén befolyó pályázati és egyéb bevételek vagy azonnal „elköltésre” kerülnek (fennálló kötelezettség teljesítése), vagy a pénzmaradvány részét képezik. Ez év végén rendelkezésre álló tartalék ismét messze elmarad a fennálló kötelezettségektől, Egyetemünk pénzügyi helyzete egyáltalán nem stabil, ismét nehéz költségvetési évről nézünk előre.

A 2007. év során következetes pénzügyi szigorra, fegyelemre, a forrásokhoz, lehetőségekhez igazodó költségekhez van szüksége, az Egyetem pénzügyi helyzetének stabilizálása, valamint a PPP-ből adódó kötelezettségek maradéktalan teljesítése érdekében.

Sopron, 2007. április 18.

Prof. dr. Faragó Sándor
rektor

Herczeg László
gazdasági főigazgató

Intézményünk működésének fontosabb jellemzői

adatok: fő, eFt

Megnevezés	2000.év	2001.év	2002.év	2003.év	2004.év	2005.év	2006.év
Hallgatói átlaglétszám	8 505,0	9 575,5	11 131,5	12 682,0	13 419,5	13 493,0	12 861,0
ebből államilag finanszírozott	6 537,0	6 690,5	6 998,5	7 436,5	7 791,0	8 220,0	8 124,0
Oktatók száma (fő)	421,0	451,0	474,0	479,0	488,0	473,0	495,0
Minősített oktatók száma (fő)	153,0	180,0	176,0	187,0	199,0	219,0	234,0
Intézményi költségvetési támogatás összesen (E Ft)	3 981 054,0	3 981 054,0	4 570 030,0	5 503 892,0	5 427 034,0	6 069 572,0	6 044 565,0
Egy hallgatóra jutó állami támogatás összege (E Ft)	468,1	415,8	410,5	434,0	404,4	449,8	470,0
Egy államilag finanszírozott hallgatóra jutó állami támogatás összege (E Ft)	503,5	595,0	653,0	740,1	696,6	738,4	747,1
Egy fő teljes munkaidőben fogl. oktatóra jutó állami támogatás összege (E Ft)	7 817,8	8 827,2	9 641,4	11 490,4	11 121,0	12 832,1	12 211,2
Egy fő minősített oktatóra jutó állami támogatás összege (E Ft)	21 511,7	22 117,0	25 966,1	29 432,6	27 271,5	27 714,9	25 831,5

A képzési és fenntartási támogatás, valamint bérarányának évenkénti alakulása

adatok: eFt

Megnevezése	2003.	2004.	2005.	2006.	Index% 2004/2003	Index% 2005/2004	Index% 2006/2005
Intézményi, költségvetési támogatás összesen	5 503 892	5 427 034	6 069 572	6 044 565	98,6	111,8	99,6
Ebből: Képzési- és fenntartási támogatás	3 448 420	3 426 660	4 166 704	4 057 226	99,4	121,6	98,7
Képzési és fenntartási támogatás aránya (2/1)	62,7%	63,1%	68,6%	67,1%	100,8	108,7	99,1
A képzési és fenntartási támogatásból kifizetett bértömeg + járulékai	2 934 782	3 278 110	3 700 156	3 596 853	111,7	112,9	97,2
A kifizetett bértömeg aránya a képzési és fenntartási támogatáson belül (4/2)	85,1%	95,7%	88,8%	88,6%	112,4	92,8	98,5

A képzési és fenntartási normatív támogatás mutatóinak évenkénti alakulása

adatok: fő

Megnevezés	2004. év	2005. év	2006. év	Index% 2005/2004	Index% 2006/2005
Egyenértékű államilag finanszírozott hallgatói létszám	6 230,0	6 584,8	6 593,0	105,7	100,1
Oktatói létszám összesen	489	473	495	96,7	104,7
Egy oktatóra jutó áll.fin.hallgató	12,7	13,9	13,3	109,3	95,7
Ebből minősített oktatók és az államilag finanszírozott képzésben résztvevő doktoranduszok száma	251	280	301	111,6	107,5

Költségvetési támogatást érintő előirányzat módosítások

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzb. j.	Egyéb műk. célú tám.	Intézményi beruházás	Összesen
OTKA	7 393	1 895	17 067	0	0	11 947	38 302
Gyakorló Iskolák normatív támogatás	23 560	7 578	26 807	0	0	0	57 945
Vadászható állatfajok	0	0	0	0	9 785	0	9 785
Állami doktoranduszok támogatás	2 706	866	0	0	0	0	3 572
Acta Sylvatica	0	0	330	0	0	0	330
Labor fejlesztés (meteorológiai műszerbeszerzés)	0	0	15	0	0	135	150
Fogyatékkal élő hallgatók	312	104	2 184	0	0	0	2 600
Díszoklevelek	3 246	0	0	0	0	0	3 246
Mérőhálózat fejlesztése	0	0	0	0	0	1 000	1 000
Szigetközben működő fenékküszöbös vízpótlás	1 000	320	3 580	0	0	100	5 000
FVM megállapodás	0	0	0	0	2 500	0	2 500
Roma fiatalok támogatása	0	0	45	0	0	0	45
2106/2006 sz. Kormányzati zárolás	0	0	-101 000	0	0	0	-101 000
PPP (kollégium rekonstrukció)		0	5 000				5 000
PPP (kollégium rekonstrukció) zárolás	0	0	-5 000	0	0	0	-5 000
Vízímadár szinkronfelmérés elkészítése	0	0	2 000	0	0	0	2 000
FKFP-Doktori Iskola	222	78	1 205	0	0	1 995	3 500
Magán Erdőgazdálkodói Tesztüzem		0			13 900		13 900
2005. évi áthúzóóó létszámcsökkentés	3 331	1 066					4 397
Gyakorló Iskolák normatív támogatás (ECDL)		0	6 181				6 181
ODR szolgáltatás postaköltsége, könyvtári dok. beszerzése	0	0	600	0	0	0	600
Versenyköltség	0	0	1 100	0	0	0	1 100
13. havi bérre ellátmány előrehozatal	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	41 770	11 907	-39 886	0	26 185	15 177	55 153

Működési bevételeket érintő évközi előirányzat módosítások

adatok 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	0	0	0	0	150 000	150 000
Összesen	0	0	0	0	0	0	150 000	150 000

Átvett pénzeszközöket érintő évközi előirányzat módosítások

adatok 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.	70 000	80 000	574 384	-60 000	97 000	410 000	-21 384	1 150 000
Összesen	70 000	80 000	574 384	-60 000	97 000	410 000	-21 384	1 150 000

PHARE CBC programhoz kapcsolódó előirányzat módosítás, az előző évi működési célú előirányzat maradvány terhére 4 046.-Ft

Nyugat-Magyarországi Egyetem
2006. évi mérleg

datok eFt-ban

ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév
	Állományi érték	
I. Immateriális javak	24 860	27 937
- Ingatlanok	3 888 245	4 487 677
- Gépek, berend.felszerel.	994 748	1 194 840
- Járművek	90 126	114 384
- Beruházások	0	0
- Beruházásra adott előlegek	0	16 819
II. Tárgyi eszközök összesen	4 973 119	5 813 720
- Részeseések	0	0
- Adott kölcsönök	7 859	6 514
III. Befektetett pénzügyi eszk.	7 859	6 514
A Befektetett eszközök összesen	5 005 838	5 848 171
- Anyagok	5 063	6 237
- Beféjezetlen termelés és félkész termékek	150	150
- Növedék,hízó és egyéb Állatok	4 555	4 710
- Késztermékek	13 512	13 018
Áruk, betétdíjas göngyölegek	18 846	17 014
I. Készletek összesen	42 126	41 129
- Adósok	0	0
- Vevők	108 562	175 772
- Egyéb követelések	4 700	4 889
II. Követelések összesen	113 262	180 661
- Pénztárak és betétkönyvek	0	0
- Költségvetési bankszámlák	486	293
- Elszámolási számlák	385 544	155 287
- Idegen pénzeszközök	37 362	33 378
IV. Pénzeszközök összesen	423 392	188 958
- Költségvetési aktív függő elsz	372	477
- Költségvetési aktív átfutó elsz	5761	11939
- Költségvetési aktív kiegy. elsz.	6	13
V. Egyéb aktív pügyi elszám.ö.	6139	12429
B Forgóeszközök összesen	584 919	423 177
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 590 757	6 271 348

FORRÁSOK	Előző év	Tárgyév
	Állományi érték	
1. Induló tőke	1 913 764	1 913 764
2. Tőkeváőltozások	2 357 243	2 849 228
D Saját tőke összesen	4 271 007	4 762 992
Kiadási megtakarítás	176 207	656 694
Bevételi lemaradás	155 899	-519 432
Előirányzat-maradvány	0	0
I. Költségvetési tartalék összesen	332 106	137 262
E Tartalékok összesen	332 106	137 262
Egyéb hosszú lejáratu köt.	1 929	800
I. Hosszú lej.kötelezettség össz.	1 929	800
1. Szállítók	590 761	842 944
- tárgyévi ktgve terh.szállítók	590 761	842 944
- tárgyévet köv.évet terh.száll	0	0
2. Egyéb rövid lej.köt.	302 580	469 449
II. Rövid lej. kötelezettség össz.	893 341	1 312 393
Költségvet. passzív függő elsz.	0	0
Költségvet. passzív átfutó elsz.	60 063	30 747
Nemzetk. tám. deviza elsz.	32 311	27 154
III. Egyéb passzív pénzügyi elsz.	92 374	57 901
F Kötelezettségek összesen	987 644	1 371 094
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 590 757	6 271 348