

BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

Előterjesztő neve és beosztása: **Dr. Varga István gazdasági dékánhelyettes**
Szervezeti egység: **Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Kar**

ELŐTERJESZTÉS

A KJK Kari Tanács 2021. április 22-i ülésére

Az előterjesztés címe: **Beszámoló a BME Közlekedésmérnöki és
Járműmérnöki Kar 2020. évi gazdálkodásáról**

Az előterjesztést véleményezte (véleményezésen van):

Tanszékvezetői értekezlet
Gazdasági Bizottság
Oktatási Bizottság
Tudományos Bizottság

Budapest, 2021. április 22.

I.

AZ ELŐTERJESZTÉS TARTALMI KÖVETELMÉNYEI

A) AZ ELŐTERJESZTÉS SZAKMAI INDOKAI, ELŐZMÉNYEI, SAJÁTOSSÁGAI

A kari belső költségvetés elfogadása előtt szükséges az előző évi gazdálkodás eredményeinek, következményeinek áttekintése. Ezt követően készült el a kari belső költségvetés.

B) AZ ELŐTERJESZTÉS FŐ CÉLKITŰZÉSEI

A KJK 2020. évi belső gazdálkodásának áttekintése.

C) KOORDINÁCIÓ EREDMÉNYE

-

D) VÁRHATÓ HATÁSOK

-

E) VÁRHATÓ KÖLTSÉGGIHATÁSOK

-

F) KAPCSOLÓDÁS MÁS ELŐTERJESZTÉSHEZ, SZAKMAI ANYAGHOZ

- A BME 2020. évi belső költségvetése
- A BME Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Karának 2020. évi költségvetése

II. **HATÁROZATI JAVASLAT**

A Kari Tanács úgy dönt, hogy elfogadja a mellékletben levezett kari beszámolót.

Felelős/ök: Dr. Mándoki Péter dékán és Dr. Varga István dékán-helyettes

Kérem a Kari Tanácsot, hogy az előterjesztett határozati javaslatot fogadja el!

Budapest, 2021. április 22.

Dr. Varga István
gazdasági dékánhelyettes



BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM
Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Kar

**Beszámoló a BME Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Kar 2020. évi
gazdálkodásáról**

Előterjesztés a Kari Tanács 2021. április 22-i ülésére

Előterjesztő:

Dr. Varga István
gazdasági dékánhelyettes

BUDAPEST
2021. április

Az elemzéshez felhasznált adatok alapvetően az MGR rendszerből és a BME Kancelláriától kapott adatokból és a BME Költségvetési beszámolói és a BME Költségvetése dokumentumokból származnak.

1 A KJK 2020 évi bevételei

1.1 A KJK 2020 évi költségvetési támogatása

A Kar az egyetemi költségvetésből 2020-ban 334,4 millió Ft-tal részesült. Ez jelentősen kevesebb a tavalyi évnél (379mFt), de a KJK részesedése nem csökkent a BME karai közül, sőt kismértékben nőtt, de a szétosztott keret csökkent. A következő táblázat a tavalyi évi költségvetési támogatás karok közötti megosztását mutatják be:

Kar	2020 módosított
ÉMK	387 900
GPK	990 900
ÉPK	497 800
VBK	622 300
VIK	1 298 300
KJK	334 400
GTK	798 300
TTK	821 000
Összesen	5 750 900

1. ábra A kari támogatási keretösszeg felosztása (ezer Ft)

Szervezeti egység	Támogatás	Bevétel	Maradvány	Kiadás összesen
ÉMK	651,7	1 056,0	659,3	2 367,0
GPK	1 397,1	1 172,4	977,6	3 547,1
ÉPK	761,7	478,0	179,6	1 419,4
VBK	973,6	584,7	528,5	2 086,7
VIK	1 631,5	2 537,1	1 784,8	5 953,4
KJK	562,2	949,1	843,8	2 355,1
GTK	1 388,4	439,3	938,2	2 766,0
TTK	1 285,7	554,7	669,2	2 509,6
KAROK EGYÜTT	8 651,9	7 771,2	6 581,1	23 004,3
FIEK	13,0	246,2	419,0	678,1
OMIKK	672,5	16,8	20,5	709,7
KTH	320,3	286,7	71,2	678,2
Rektori Kabinet	296,6	15,4	46,4	358,4
Kancellária	6 311,4	5 664,6	3 694,5	15 670,5
Mindösszesen	16 265,7	14 001,0	10 832,6	41 099,2

2. ábra A 2020. évi forrásfelhasználás (millió Ft)

A 2020-as költségvetésben a karoknak tartalékképzés jogcímen visszafizetési kötelezettsége keletkezett az alábbi táblázat szerint.

Kar	millió forint		
	2020. évi tervezett kari kiadási főösszeg	Tartalékkeret	Hozzájárulás aránya (%)
ÉMK	2 555,7	27,9	9,3%
GPK	4 311,5	47,0	15,7%
ÉPK	1 899,0	20,7	6,9%
VBK	2 795,2	30,5	10,2%
VIK	7 308,3	79,7	26,6%
KJK	2 441,8	26,6	8,9%
GTK	3 196,4	34,9	11,6%
TTK	2 988,3	32,6	10,9%
Összesen	27 496,3	300,0	100,0%

3. ábra A 2020 évi tartalékkeret befizetési kötelezettség kari megoszlása (millió Ft)

A visszafizetés után a KJK „nettó” éves költségvetési támogatása 307.8 mFt volt. Fontos megjegyezni, hogy az egyetemi költségvetésben a Stipendium Hungaricum és az FIKP pályázat is támogatásként jelenik meg. Mi azonban a karon belül e két utóbbit nem így kezeljük, mert azok egy jól meghatározott külön feladatra érkeznek.

1.2 A tanszékek részesedése a költségvetési támogatásból

A megkapott költségvetési támogatás a tanszékek között szétosztásra kerül. A Kar a megkapott 307.8mFt-ot kiegészíti és összesen közel 387mFt-ot osztott ki a tanszékek között egy összetett algoritmus alapján, amely az alkalmazottak számát, a tudományos pontokat, a doktoranduszokat és döntően az oktatási teljesítményt veszi figyelembe. A tanszékek közötti felosztás a következő táblázatban látható a klíring rendezés előtt.

	2013		2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020	
251	39 372 770	10.9%	41 341 408	11.3%	52 341 257	13.1%	58 643 942	13.9%	71 357 380	15.2%	67 029 202	15.9%	76 143 613	17.3%	67 641 976	17.5%
256	70 438 385	19.6%	73 960 305	20.2%	73 916 118	18.5%	77 217 681	18.3%	80 270 503	17.1%	68 421 626	16.2%	67 126 460	15.3%	59 477 405	15.4%
257	60 956 747	16.9%	77 122 003	21.0%	81 651 063	20.4%	79 727 342	18.9%	90 044 424	19.2%	78 709 418	18.7%	80 710 137	18.3%	67 663 109	17.5%
259	46 652 820	13.0%	48 985 461	13.3%	58 771 166	14.7%	67 730 382	16.0%	76 853 010	16.4%	72 404 237	17.2%	76 371 603	17.4%	74 913 033	19.4%
261	68 758 921	19.1%	65 320 975	17.8%	66 546 417	16.6%	67 635 283	16.0%	75 574 605	16.1%	71 021 837	16.9%	77 367 505	17.6%	64 860 823	16.8%
263	73 449 527	20.4%	60 231 194	16.4%	67 167 996	16.8%	71 443 601	16.9%	74 657 422	15.9%	63 637 103	15.1%	62 432 503	14.2%	52 340 108	13.5%
	359 629 171		366 961 347		400 394 017		422 398 231		468 757 345		421 223 423		440 151 821		386 896 453	

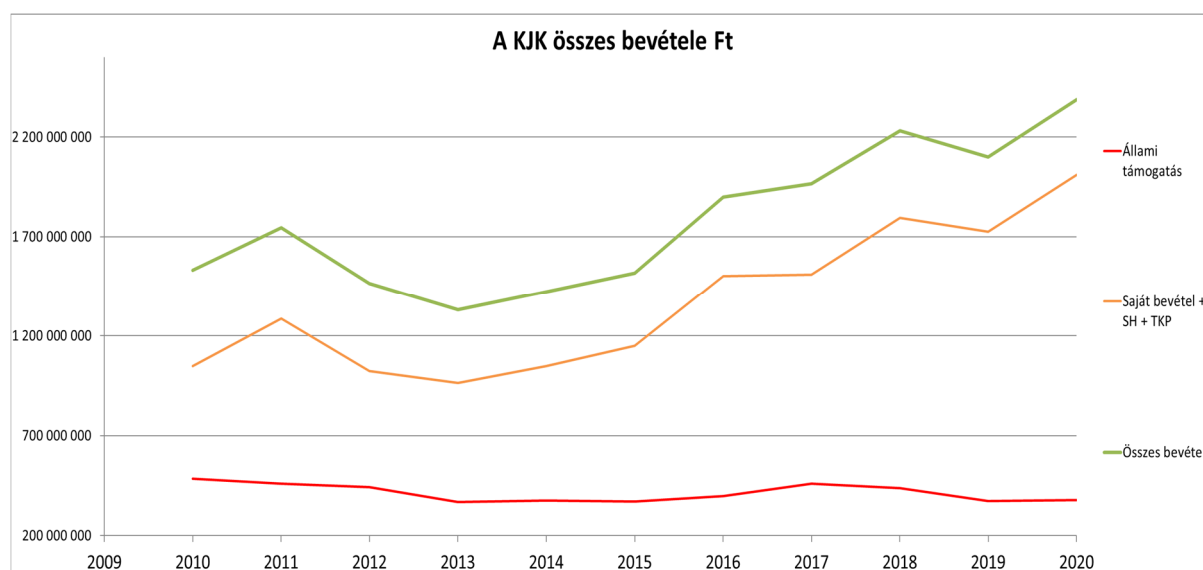
4. ábra A tanszékek 2020 évi támogatása a kari belső költségvetésben (Ft)

1.3 A KJK 2020 évi Stipendium Hungaricum bevételei

A Stipendium Hungaricum program keretében a karunkra érkező bevétel döntő hányadát az oktatásban részt vevő kollégák és tanszékek között osztjuk ki. A szétosztás alapja egy degresszív képlet, amely a hallgatószámot és a kreditet veszi alapul. A Karunkra érkező SH bevételből a levont rezsi után nagyságrendileg 160mFt-tal gazdálkodott 2020-ban a Kar.

1.4 A KJK 2020 évi saját bevételei

Karunk jelentős saját bevétellel rendelkezik, amely a költségvetési támogatáshoz képest meghatározó a gazdálkodásunkban. A saját bevételek alakulását a következő ábra mutatja be.



5. ábra A KJK bevételeinek alakulása az elmúlt években (Ft)

2 A KJK 2020 évi kiadásai

2.1 A BME Karainak kiadásai típusonként (kiemelt tételkód bontásban)

A következő táblázat a karok kiadásainak megoszlását mutatja. Ebben a többi karhoz képest nem mutat eltérést a saját kiadási struktúránk, egyedül a „Beruházások/Felújítások” kiadások maradnak némileg más hasonló méretű karok számaihoz.

<i>millió forint</i>								
Átfogó szervezeti egység	Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak juttatásai	Egyéb műk. és felh. c. kiadások	Beruházás	Felújítás	Összesen
ÉMK	1 374	236	448	116	35	68	90	2 367
GPK	2 266	388	400	214	9	269	1	3 547
ÉPK	921	162	117	132	39	48	0	1 419
VBK	1 108	195	392	212	4	149	26	2 087
VIK	3 823	656	661	382	18	386	26	5 953
KJK	1 354	232	447	166	12	144	0	2 355
GTK	1 840	321	420	128	2	55	0	2 766
TTK	1 492	257	165	204	19	373	0	2 510
Karok összesen	14 178	2 447	3 050	1 555	137	1 494	143	23 004
FIEK	416	74	87	0	0	101	0	678
Kancellária	2 684	528	7 388	3 700	15	1 285	71	15 671
Rektori Kabinet	255	45	42	0	10	5	0	358
KTH	256	43	170	173	36	0	1	678
OMIKK	325	60	312	0	0	13	0	710
Végösszeg	18 113	3 198	11 048	5 427	199	2 898	215	41 099

6. ábra A BME 2020. évi kiadásai átfogó szervezeti egységenként (millió forint)

A személyi juttatások további bontása az egyes személyi kifizetési típusok alapján az alábbiak szerint alakult 2020-ban:

<i>millió forint</i>						
Átfogó szervezeti egység	Alap-illetmény	Kereset-kiegészítés	Jutalom ⁹	Egyéb juttatások	Megbízási díjak, hallgatói munkadíjak	Összesen
ÉMK	867	385	26	8	85	1 372
GPK	1 698	321	43	31	169	2 262
ÉPK	691	93	74	32	29	920
VBK	891	126	7	8	75	1 107
VIK	3 015	387	43	24	343	3 811
KJK	929	286	5	9	124	1 351
GTK	1 321	226	39	48	190	1 824
TTK	1 160	149	41	25	116	1 491
Karok összesen	10 571	1 971	278	185	1 131	14 137
FIEK	377	14	0	0	24	415
Kancellária	1 853	33	186	144	56	2 272
Rektori Kabinet	193	20	22	7	7	248
KTH	214	9	21	11	0	255
OMIKK	277	1	26	19	2	325
BME összesen	13 484	2 048	533	368	1 219	17 652

7. ábra A BME személyi juttatásai (2020, járulék nélkül) (millió Ft)

2.2 A KJK kiadásai típusonként (kiemelt tételkód bontásban)

Az alábbi táblázat a kari szervezeti egységek kiadásait tartalmazza. A 264-es szervezeti egységen, azaz a Dékáni hivatalnál látható jelentős K1 kifizetés az FIKP projekt kifizetéseit és az SH program oktatókkal kötött szerződéseit is tartalmazza. A Dékáni Hivatal tényleges személyi kifizetése 2020-ben 42mFt volt.

Összeg / Tény összeg	Oszlopcímek							Végösszeg	
Sorcímek	K1	K11	K2	K3	K4	K5	K6	K7	Végösszeg
251	141 441 620	975 314	23 670 952	9 476 282			3 340 401		178 904 569
256	366 995 237	1 504 317	58 594 811	134 177 908		388 418	20 004 684	0	581 665 375
257	142 171 322	135 289	23 420 944	205 990 178			13 528 949		385 246 682
258	37 899 252	1 770 946	6 192 339	12 102 710			658 774		58 624 021
259	187 218 849	804 526	31 088 061	21 968 251	0		8 629 947		249 709 634
261	137 167 314	497 147	22 260 028	40 446 860			0		200 371 349
263	44 009 597	102 941	7 277 795	557 856			710 425		52 658 614
264	285 652 793	682 100	58 722 894	62 943 624	166 208 117		112 880 660	0	687 090 188
268	4 276 611	203 852	823 244	-27 529 358	0		0	0	-22 225 651
660	0		0	413 706					413 706
Végösszeg	1 346 832 595	6 676 432	232 051 068	460 548 017	166 208 117	388 418	159 753 840	0	2 372 458 487

8. ábra A KJK 2020 évi kiadásai szervezeti egységenként (Ft)

K1 – személyi juttatás; K11- egyéb személyi (pl. munkába járás, napidíj, stb...); K2 – munkaadói járulék; K3 – dologi; K4 – ellátottak juttatásai; K5 – egyéb kiadások; K6 – beruházás; K7 – felújítás
251- ALRT; 256- GJT; 257- VRHT; 258 - MTK; 259 – KJIT; 261 – KUKG; 263 – JSZT; 264-268 DH; 660 - EJJT

2.3 A KJK személyi kiadásai

A következő táblázat a Kar személyi kifizetéseinek felsorolását tartalmazza jogcímenként:

Összeg / Tény összeg	Oszlopcímek				Végösszeg
Sorcímek	K1	K11	K2	K4	Végösszeg
BETEGSZABADSÁG	178 686		27 780		206 466
BÖLCSŐDEI, ÓVODAI ELLÁTÁS SZÁMLA ELLENÉBEN		400 000			400 000
CÍMPÓTLÉK	155 285		25 948		181 233
DEVIZA ELLÁTÁNY ÁLLOMÁNYON KIVÜLI RÉSZÉRE		319 961	39 195		359 156
DEVIZA NAPIDÍJ-ÁLLOMÁNYBAN LÉVŐ MVALL.	0	1 201 638	147 201		1 348 839
EGYÉB BALESET			4 452		4 452
ELŐZŐ ÉVI SZABADSÁGMEGVÁLTÁS	116 430		20 375		136 805
ESETI ILLETMÉNYKIEGÉSZÍTÉS	1 086 600		176 847		1 263 447
FELMENTESI IDŐRE SZÓLÓ BÉR	2 891 777		482 411		3 374 188
GARANTÁLT BÉRMINIMUMRA VALÓ KIEGÉSZÍTÉS	45 804 630		7 622 062		53 426 692
HATÁROZOTT IDŐRE SZÓLÓ KERESETKIEGÉSZÍTÉS	285 571 543		46 865 172		332 436 715
HELYI JÁRAT BÉRLET DÍJA		42 000	7 352		49 352
JUBILEUMI JUTALOM	4 678 800		776 661		5 455 461
KEREKÍTÉS BŐL ADÓDÓ ILLETMÉNY	21 067		3 696		24 763
KOMPENZÁCIÓ 3.§ (2) BEKEZDÉS ALAPJÁN	127 000		21 920		148 920
KOMPENZÁCIÓ 3.§ (8) BEK. "B"	38 200		6 365		44 565
KTSG.TÉRÍTÉS SAJÁT GÉPJ. TÖRTÉNŐ MUNKABAJÁRÁS <= 9		995 205			995 205
MAGASABB VEZETŐI PÓTLÉK	620 601		103 694		724 295
MEGBIZÁSI DÍJ	123 612 270		15 395 569		139 007 839
MINIMÁLBÉRRE TÖRTÉNŐ KIEGÉSZÍTÉS	1 344 014		225 775		1 569 789
MUNKÁLTATÓI DÖNTÉSEN ALAPULÓ ILLETMÉNY	319 739 881		53 318 902		373 058 783
SZABADSÁG IDEJÉRE JÁRÓ DIJAZÁS	130 197 279		21 258 641		151 455 920
SZÁMLA SZERINTI KIFIZETÉS MAGÁNSZEMÉLY RÉSZÉRE			4 752		4 752
SZÉCHENYI PIHENŐ KÁRTYA SZABADIDŐ ALSZÁMLA		256 000	38 400		294 400
SZÉCHENYI PIHENŐ KÁRTYA VENDEGLÁTÁS ALSZÁMLA		672 005	100 799		772 804
SZEMÉLYI ALAPBÉR	39 029 625		6 386 535		45 416 160
TÁPPÉNZ			72 952		72 952
TÁRGYHAVI ALAPILLETMÉNY	384 678 260		64 234 875		448 913 135
TÁRGYHOBAN MEGSZÜNTEK SZABADSÁG MEGVÁLTÁSA	233 646		39 477		273 123
TÁVOLSÁGI JÁRATOKRA SZÓLÓ BÉRLET DÍJA - ADÓMENTES		617 665			617 665
TEMETÉSI SEGÉLY	100 000				100 000
VÉDŐESZKÖZ-ADÓMENTES		30 000			30 000
VEZETŐI PÓTLÉK	6 607 001		1 105 295		7 712 296
Végösszeg	1 346 832 595	6 676 432	232 051 068	166 208 117	1 751 768 212

9. ábra A KJK személyi kiadásai jogcímenként (Ft)

3 A tanszékek gazdálkodásának értékelése

A költségvetésből az olvasható ki, hogy az állam évek óta nominál és reál értéken is számítva egyre kevesebb állami támogatást biztosít az alapvető feladatainkra, mind az oktatás és a kutatás. ezzel együtt egyre növekvő arányban céltámogatásokat biztosít, mind az SH és az FIKP, de ezekért többletfeladatot vár el. Ebből következik, hogy a csökkenő alaptámogatás mellett, csak abból a Kart működtetni nem lehet. Tudatosan kell a saját bevételeket növelni, hogy a veszteséges oktatás finanszírozható legyen. Szerencsére ebben kari szinten jól állunk, de az egyes tanszékek között jelentős eltérés van.

A következő táblázat a tanszékek bevételeit és kiadásait összegzi a kiemelt tételkódok szerint.

	Saját bevételek	Állami támogatás a	Összes bevétel	Kiadások					Összes kiadás
				K1	K11	K2	K3	K6	
251	100 005 689	67 556 135	167 561 824	141 441 620	975 314	23 670 952	9 476 282	3 340 401	178 904 569
256	562 084 087	45 438 206	607 522 293	366 995 237	1 504 317	58 594 811	134 177 908	20 004 684	581 276 957
257	422 644 418	86 044 648	508 689 066	142 171 322	135 289	23 420 944	205 990 178	13 528 949	385 246 682
258	76 810 617	0	76 810 617	37 899 252	1 770 946	6 192 339	12 102 710	658 774	58 624 021
259	193 268 410	112 325 276	305 593 686	187 218 849	804 526	31 088 061	21 968 251	8 629 947	249 709 634
261	94 905 495	36 906 631	131 812 126	137 167 314	497 147	22 260 028	40 446 860	0	200 371 349
263	2 730 728	47 331 789	50 062 517	44 009 597	102 941	7 277 795	557 856	710 425	52 658 614

10. ábra A tanszékek összes bevétele és kiadása 2020-ban

4 Foglalkoztatási adatok

A kari foglalkoztatási adatokban kisebb növekedés figyelhető meg 2020-ban, az elmúlt éveket nézve, 2017-hez képest a növekedés az FIKP projektben felvett új munkatársak száma okozza.

Átfogó szervezeti egység	2016		2017		2018		2019		2020	
	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb
EMK	120	53	122	51	130	49	134	49	133	43
GPK	164	67	173	74	171	97	178	91	187	92
ÉPK	135	46	131	36	125	31	124	34	134	30
VBK	104	60	106	60	110	62	114	63	119	60
VIK	301	109	300	110	308	101	305	104	338	86
KJK	85	72	87	50	95	40	101	44	114	41
GTK	184	66	170	61	157	69	163	71	179	73
TTK	159	67	163	64	167	65	154	63	165	60
Karok összesen	1 252	540	1 251	506	1 263	515	1 273	519	1 369	485
FIEK	0	0	13	3	34	7	29	9	31	12
OMIKK - Könyvtár	0	96	0	94	0	88	0	82	0	83
Rektori Kabinet	0	11	0	18	0	17	0	20	0	21
KTH	0	54	0	45	0	46	0	46	0	52
Kancellária	0	372	0	376	0	397	0	380	0	409
Összesen	1 252	1 073	1 264	1 042	1 297	1 070	1 302	1 056	1 400	1 062
	2 326		2 306		2 366		2 358		2 462	

11. ábra Az oktatók-kutatók és az egyéb foglalkoztatottak statisztikai állományi létszáma 2016-2020. (fő)

5 Összefoglalás

Az áttekintő elemzés alapján következő összefoglaló megállapítások tehetők a Kar 2020. évi gazdálkodásáról:

- A saját bevételeket terhelő általános költségekhez történő hozzájárulás (rezi költség) 2020-ban nem változott: 10% (kivéve a tisztán oktatási bevételeket, amelyeket 16% rezi terhel). A kari rezi mértéke évek óta stabilan 5%.
- a Kar ebben az évben is minden fizetési kötelezettségének eleget tett.
- a Kar hatékony gazdálkodása révén, az év végén jelentős maradvány található.
- a Kar saját bevételei az előző évekhez hasonlóan igen jelentősek, és tovább nőttek.
- Kari forrásból befejeződött L. épület laborcsarnok padlózatának felújítása, amely közel 40mFt volt.