



BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM
KANCELLÁR

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem 2021. évi költségvetési javaslata

Nem nyilvános!

2021. március 29-ig

Kotán Attila
kancellár

Budapest, 2021. március

TARTALOMJEGYZÉK

I.	Vezetői összefoglaló	3
	Az előterjesztés célja, tartalma	3
	A 2021. évi költségvetési tervezés elvei és prezentációja	3
	Változások a 2021. évi költségvetési prezentációban	4
	A 2021. évi költségvetési gazdálkodás céljai és eszközei	5
	A 2021. évi tervezés szakaszai	5
II.	A költségvetés szabályozási keretei	7
	Költségvetéssel kapcsolatos feladatok, hatás-és jogkörök	7
III.	A 2021. évi gazdálkodás változásai	9
IV.	Az SAP-EIHR intézményirányítási rendszer	10
V.	A Költségvetés tervezési elvei, módszertana és struktúrája	12
	A költségvetési tervezés elvei és módszertana	12
	Kiadások/költségek	13
VI.	Az Egyetem 2020. évi gazdálkodása	16
	Kiadások	16
	Személyi juttatások	20
	Létszámok	23
	Dologi kiadások	24
	Források (támogatások, bevételek, maradvány)	26
	A finanszírozás historikus adatai	27
VII.	A BME 2021. évi elemi költségvetése	28
VIII.	A BME 2021. évi költségvetési keretei	32
	A 2021. év finanszírozása	32
	A BME 2021. évi intézményi költségvetési keretei	35
	Kiadások	36
	A BME 2021. évi költségvetési támogatási keretei	37
	A kari támogatási keret	37
	A BME 2021. évi bevételei	38
	Hozzájárulás az általános működési költségekhez	39
	2020. évi költségvetési maradvány	39
	Költségvetési tartalék	40
	Iparjogvédelmi Alap	40
	A hallgatói juttatások és az Egyetemi Hallgatói Önkormányzat (HDÖK)	40
	A Stipendium Hungaricum program	42
	PPP programok finanszírozása	44
	BME Science Park program	44
	Szakmai keretek	46
	Összegzés	49
IX.	Mellékletek	50
	A BME elemi költségvetése (ITM körlevél és dokumentum)	50
	BME funkcionális költségvetése	69
	Kancellári körlevél, 2020. október 20.	70
	Tervezőtáblák	72

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az előterjesztés célja, tartalma

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium (ITM) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (Áht.) foglaltak szerint megállapította és jóváhagyta a **Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem (BME) 2021. évi elemi költségvetését**.¹

Jelen előterjesztés célja az Egyetem elemi költségvetésében meghatározott költségvetési előirányzatok (kiadás, bevétel) továbbá az elemi költségvetésben nem szereplő, de 2021-ben tervezhető további kiadások és források bemutatása, és felosztása. A költségvetés előirányzatainak felhasználását tekintve feladat a kiadások funkcionális, szervezeti egységekre vonatkozó, és (szak)feladatokhoz rendelt meghatározása. A 2021. évi elemi költségvetés előirányzatain túl a javaslat bemutatja az Egyetem költségvetési maradványát és a maradvány 2021. évi felhasználási tervét.

A költségvetési javaslat az elemi költségvetés tételein kívül figyelembe veszi a Stipendium Hungaricum (SH) program finanszírozási forrásait², továbbá több állami (fenntartói) pályázati konstrukció folyamatban lévő, de a költségvetés készítésekor pénzügyi-igazgatási szempontból még nem végrehajtott döntését.³ Az így létrejövő költségvetési terv – az Egyetem költségvetése – teljes körűen mutatja be az intézmény 2021-re tervezett kiadásait és a kiadások finanszírozási forrásait. A 2021. évi költségvetéshez tartozó eljárási szabályokat, az operatív gazdálkodás során érvényes mechanizmusokat részben ez a dokumentum, részben a Költségvetési Szabályzat foglalja össze.

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem **központi költségvetési szerv**. A központi költségvetés meghatározott előirányzataiból és más forrásokból származó bevételeivel éves költségvetése alapján **önállóan gazdálkodik**. Kincstári körbe tartozik, számlavezetője a Magyar Államkincstár (MÁK).

Az éves költségvetés tehát olyan pénzügyi terv, amely az adott időszakra megtervezett feladatok ellátásához szükséges bevételeket és kiadásokat tartalmazza, ezeket a tételeket szervezeti egységekhez és feladatokhoz rendeli. A költségvetés ugyanakkor egy jogilag kötelező érvényű dokumentum is, ami meghatározza/előírja a megtervezett tételek felhasználási szabályait, esetenként eljárásrendjét.

A 2021. évi költségvetési tervezés elvei és prezentációja

A BME 2021. évi költségvetése struktúráját és prezentációját tekintve a 2020. évihez hasonló, amennyiben:

- Összefoglalja a költségvetési gazdálkodás feltétel- és szabályrendszerét, kereteit.
- Bemutatja a BME 2021. évi elemi költségvetését
- Összefoglalóan ismerteti a 2020. évi gazdálkodás eredményeit
- Meghatározza a 2021. évi gazdálkodás elveit, céljait és követelményeit

¹ Az előterjesztés 1. sz. melléklete.

² A Külgazdasági és Külügyminisztérium fejezetben tervezve.

³ Ilyenek pl. a Piaci KFI pályázat, vagy a Kompetencia Központ pályázat döntései.

- Javaslatot tesz a 2021. évi gazdálkodás kereteire

2021-ben az előző évekhez hasonló a költségvetés tervezése és prezentációja. A költségvetési javaslat (ez a dokumentum) teljes körűen, a kiadások és a források (támogatás, bevétel, maradvány) egészére vonatkozóan mutatja be a tárgyév gazdálkodási kereteit. A javaslatok alátámasztását az előző év gazdálkodási tényadatainak bemutatása szolgálja. A tervezés közgazdasági alapja továbbra is a finanszírozandó kapacitás és az ellátandó feladatok ismert és tervezhető költsége; a költségvetési dokumentum – összhangban az állami költségvetéssel – kiadási szemléletű prezentációja a feladatok költségeinek és forrásainak.

Változások a 2021. évi költségvetési prezentációban

2021 január 1-től a BME pénzügyi igazgatási, gazdálkodási feladatait új szakrendszer támogatja. Az SAP-EIIR rendszer integráltan a pénzügy, a humán-erőforrás, a beszerzési és a pályázati folyamatok tekintetében támogatja az egyetemi folyamatokat és lehetővé teszi egy korszerű vezetői információs rendszer működtetését. Az SAP-EIIR konstrukció központi kategóriája (tervezési alapegysége) a **„pénzügyi központ”**, ami a korábbi MGR témaszámokat váltja fel. Az új költségvetési struktúra első sorban az évközi gazdálkodás menedzselése során jelent egyszerűsítést a korábbi időszakhoz képest. A 2020-ban még több, mint hatezer elkülönített tételt (témaszám) mintegy ezeregyszáz pénzügyi központ váltja fel.

2020. márciusában a COVID-19 világjárvány következményeként a Kormány a költségvetési tételek átcsoportosításáról döntött, megteremtve a járvány elleni védekezés forrásait. Az átcsoportosítással a BME költségvetési támogatása **1,42 milliárd Ft-tal** csökkent.

A 2020. évi költségvetés végrehajtását tárgyaló fejezetben az évközi kormányzati elvonást elkülönítetten is bemutatjuk. A csökkentett 2020. évi költségvetés gyakorlatilag a 2021. évi „költségvetési bázis” ami, kiindulópontjai a 2021. évi tervezésnek.

2020-ban elkezdődtek a **BME Science Park program** fejlesztései, ennek egyik eredménye 2021-ben elkészülő BME Balatonfüredi Tudáscentrum. A javaslatban röviden bemutatjuk a BME Science Park programját tekintettel a várható költségvetési hatásokra.

Továbbra is követelmény az államháztartás alapelveinek figyelembevétele, az államháztartási jogszabályokban meghatározott kategória- és fogalomrendszer használata, a költségvetés prezentációjánál a szabályozási környezet által meghatározott tartalmi és formai követelmények érvényesítése.

A 2021. évi költségvetési gazdálkodás céljai és eszközei

A 2021. évi költségvetési gazdálkodás céljai:

- A fenntartó által meghatározott fiskális (költségvetési) keretek betartása, a kiadási keretek tartása, a bevételi követelmények teljesítése;
- A gazdálkodáshoz kapcsolódó szabályozási környezet egyszerűsítésének folytatása (dereguláció);
- Kiadási szemléletű költségvetési tervezés és prezentáció;
- Az „átfogó szervezeti egység” szintű gazdálkodás erősítése;
- Az átfogó szervezeti egységek autonóm működését támogató eljárásrendek és szabályozás kialakítása.
- A COVID-19 világjárvány költségvetési hatásainak – a BME költségvetés 2020. évi módosításának – figyelembe vétele.

Az operatív gazdálkodási feladatok szempontjából az év legfontosabb feladata a korábbi keretgazdálkodás egyszerűsítése, az SAP-EIIR gazdálkodási rendszer lehetőségeinek kihasználása. A gazdálkodás új alapegységei a „pénzügyi központok” a gazdálkodási feladatok támogató (virtuális) szervezeti egységek a Kari Szolgáltató Központok (KSZK), valamint a Kancellári Szolgáltató Központ. Az új SAP-EIIR rendszer működési modelljét önálló fejezetben mutatjuk be.

A 2021. évi tervezés szakaszai

- 2020. október 20-án az átfogó szervezeti egységek megkapták a tervezésre vonatkozó „tájékoztatót” (kancellári levél), ebben ismertettük a 2021. évi költségvetési tervezés elveit céljait a tervezés változásai..
- 2020. november 5-én Gazdasági Dékánhelyettesi értekezlet keretében ismertettük az SAP-EIIR rendszer bevezetésével a gazdálkodásban bekövetkező főbb változásokat.
- 2020. november 27-30: elkészült a BME 2021. évi elemi költségvetése és annak szöveges indoklása;
- 2020. december 7-én a Vezetői Értekezleten ismertettük a 2021. évi az elemi költségvetést.
- 2021. január 15-én Gazdasági Dékánhelyettesi értekezleten ismertettük a 2021. évi elemi költségvetést, valamint a költségvetés-tervezés soron következő lépéseit;
- 2021. február 15-ig a 2020. évi költségvetés tényadatait (kiadás, bevétel, támogatás, maradvány) határoztuk meg.
- 2021. február 25-én az átfogó szervezeti egységek megkapták a költségvetés-tervező táblázatokat. A tervező táblázatok „előtöltve” tartalmazták a 2020. évi eredeti és módosított terv- valamint a 2020. évi tény és maradvány adatokat. Az átfogó szervezeti egységek feladata a rendelkezésre álló információk alapján tervszámok megadása.
- 2021. március 1.-én elkészült a BME 2020. évi számszaki beszámolója.
- 2021. március 2-án kibővített dékánhelyettesi értekezleten mutattuk be a költségvetés kereteit.
- A 2021. március 8-i Vezetői Értekezlet első olvasatban tárgyalta a 2021. évi költségvetési javaslatról.

- 2021. március 12-én Gazdasági Dékánhelyettesi értekezlet tárgyalta a 2021. évi költségvetési javaslatot.
- 2021. március 16 -án a Vezetői Értekezlet megtárgyalta a 2021. évi költségvetési javaslatot
- 2021. március 17-én egyetemi vezetői egyeztetés keretében (rektor, kancellár, dékánok) megállapodás született a 2021. évi költségvetési javaslat kereteiről.
- *2021. március 22. A Rectori Tanács megtárgyalja a 2021. évi költségvetési javaslatot*

NEM NYILVÁNOS

II. A KÖLTSÉGVETÉS SZABÁLYOZÁSI KERETEI

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem **állami fenntartású felsőoktatási intézmény**, a fenntartói jogokat az **Innovációs és Technológiai Minisztérium (ITM)** gyakorolja. A BME 2021. évi költségvetési kereteit a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény határozza meg, melyet az Országgyűlés 2020. július 3-án elfogadott és 2020. július 15-én kihirdetett. Az ITM fenntartói hatás- és jogkörben eljárva határozza meg az intézmény 2021. évi költségvetésének „sarokszámait.”

Az Egyetem költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) rendelkezései szerint készül. A költségvetés tervezésének részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) rögzíti.

Az Egyetem gazdálkodási szempontból **központi költségvetési szerv**. Állami vagyont kezel és saját vagyonnal rendelkezik. A központi költségvetés meghatározott előirányzataiból és más forrásokból származó bevételeivel **önállóan gazdálkodik**. Az Egyetem **kincstári körbe tartozik**, számlavezetője a Magyar Államkincstár (MÁK).

A nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény szerint „a felsőoktatási intézmény működéséhez a fenntartó biztosít támogatást”. Az éves költségvetésről szóló törvény állapítja meg a felsőoktatás állami támogatását.

A Kormány előzőekben jelzett feladatának a 389/2016. (XII. 2.) számú, a felsőoktatási intézmények alaptevékenységének finanszírozásáról szóló rendeletben foglaltak szerint tesz eleget.

A BME költségvetésének „végrehajtása”, az intézmény éves gazdálkodása az előzőekben hivatkozott jogszabályi keretek között és az egyetemi gazdálkodás és működés egyes speciális területére érvényes – gazdálkodást segítő – szabályzatok alapján zajlik.

Költségvetéssel kapcsolatos feladatok, hatás-és jogkörök

Az állami felsőoktatási intézmények a költségvetésüket – a Nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: Nftv.) 2014. évi XXXVI. törvénnyel módosított rendelkezéseinek hatálybalépése óta – a fenntartó, a szenátus, a konzisztórium és a kancellár együttműködésével alkotják meg. A felsorolt szervek/testületek költségvetéssel összefüggő joga és kötelezettsége a következő:

Fenntartó: Az Nftv. 2. § (2) bekezdése szerint az állami felsőoktatási intézmény működtetése a fenntartó feladata, amelyet az Nftv. 13/A. § (1) bekezdése értelmében a kancellár végez. A költségvetéssel összefüggésben a fenntartó feladata egyébek között az Nftv. 73.§ szerint a főösszegek meghatározása, valamint a 73. § (3) bekezdés c) pont cc) alpontja szerint a főösszegek figyelembe vételével összeállított költségvetés (törvényességi és szakmai szempontú) vizsgálata.

Szenátus: a szenátus a költségvetéshez kapcsolódóan az alábbi hatáskörökkel rendelkezik:

- a) A Szenátus fogadja el az Nftv. 12. § (3) bekezdés c) pontja, valamint ed)-ee) alpontjai szerint a fenntartó által meghatározott keretek közt maradó költségvetést és a számviteli rendelkezéseknek megfelelő éves beszámolót.
- b) A Szenátus dönt továbbá az Nftv. 12. § (3) bekezdés gb)-gc) alpontjai szerint az intézmény vagyongazdálkodási tervéről.

Az a) pontban felsorolt hatáskörök

az Nftv. 13/C § (1) bekezdésének megfelelően csak a konzisztórium előzetes egyetértése, a b) pontban felsorolt hatáskörök pedig az Nftv. 12. § (3) bekezdés g) pontjának és a 13/C. § (1) bekezdésének megfelelően csak a fenntartó és a konzisztórium előzetes egyetértésével gyakorolhatók.

Konzisztórium: a konzisztóriumnak a költségvetés tekintetében előzetes egyetértési joga van.

Kancellár: a kancellár feladata – az egyetem gazdálkodásában az állam, mint fenntartó érdekeinek képviselőjeként – az Nftv. 13/A. § (1) bekezdése megfogalmazásában az intézmény működtetése. Ez azt jelenti, hogy az Nftv. 13/A. § (2) bekezdés a) pontja szerint a kancellár irányítja egyebek között az egyetem gazdasági, pénzügyi, kontrolling, számviteli, vagyongazdálkodási, műszaki, létesítményüzemeltetési, -hasznosítási és közbeszerzési ügyeit, s felel az ezen ügyekre vonatkozó intézkedések/javaslatok (így a költségvetési javaslat) előkészítéséért. Az Nftv. 13/A § (2) bekezdés b) pontja alapján – a konzisztórium hatáskörébe nem tartozó kérdések tekintetében – előzetes egyetértési jogot gyakorol a szenátus és a rektor intézményi gazdálkodást, szervezetet és működést érintő, gazdasági következményekkel járó döntése, intézkedése tekintetében.

A kancellárnak a rendelkezésre álló források felhasználásával kell biztosítania a felsőoktatási intézmény alapfeladatainak ellátását. A 2014. évi XXXVI. törvény indoklása szerint ugyanakkor ezekről a pénzügyi-szakmai kompetenciáról a jogszabályoknak megfelelően köteles gondoskodni az intézményben. A kancellárnak a Szenátus elé kell terjesztenie az egyetemi költségvetés tervezetét. Elfogadás hiányában a gazdálkodással összefüggő törvényi kötelezettségeinek teljesítéséért a kancellár az elemi költségvetés alapján tehet eleget.

III. A 2021. ÉVI GAZDÁLKODÁS VÁLTOZÁSAI

A BME 2019-től kialakított költségvetési prezentációs struktúrájának változásait az I. fejezetben mutattuk be. A kismértékű változások mellett a nyolc egyetemi kar és az Egyetem átfogó szervezeti egységeinek költségvetési kereteit, a kiadási szemléletű és teljességre törekvő költségvetési javaslatot az elmúlt években megszokott struktúra szerint terjesztjük elő.

2021-től - a z operatív gazdálkodás feladataira hatást gyakorló – változás az új **SAP-EIIR gazdálkodási rendszer bevezetése**.⁴ 2020 volt az utolsó olyan év, amelyben a gazdasági események rögzítése, feldolgozása és „prezentációja” a több mint 20 éves MGR rendszer által meghatározott kényszerek mentén történt. A szélsőségesen decentralizált nyilvántartás – több mint 6.000 témaszám, éves szinten 60 000 tételt meghaladó évközi keretmódosítás – komoly igazgatási és adminisztratív terhei 2021-től fokozatosan megszűnnek. Az év kiemelt feladata a megváltozó keretgazdálkodás alapján a pénzügyi igazgatási folyamatok egységesítése, az SAP platformon kialakított integrált informatikai támogató rendszer „bevezetése” vagyis használatának elsajátítása és lehetőségeinek kihasználása.

A gazdálkodás új alapegységei a „pénzügyi központok” a gazdálkodási feladatok támogató (virtuális) szervezeti egységek pedig a Kari Szolgáltató Központok (KSZK), valamint a Kancellári Szolgáltató Központ. A változtatások fő célja a kari (illetve átfogó szervezeti egység) szintű gazdálkodás lehetőségeinek erősítése. Ennek legfontosabb eszköze a kötelezettségvállalások átfogó szervezeti szintű megszervezése és szabályozása.

Lényeges működésbeli változás, hogy a korábbi merev és elaprózott keretgazdálkodás szabályrendszere módosul, de mindez a költségvetési szervek számára előírt és biztosított lehetőségeken belül történik.

A fejlesztések és intézkedések célja az átfogó szervezeti egységek működési autonómiájának erősítése, valamint a gazdálkodási felelősségek, jogosultságok egyértelműsítése.

A kiadási kötelezettségvállalási jogkör meghatározása – összhangban a 2019-től élő költségvetési struktúrával – kari, illetve átfogó szervezeti egység szintjén történik.

Kötelezettségvállalásra (fő szabály szerint) az átfogó szervezeti egység vezetője jogosult, aki ezen jogkörét – akadályoztatása esetén – a helyettesítésre irányadó intézményi szabályok szerint delegálhatja tovább, ennek technikai igazgatási feltételei adott.

Az átfogó szervezeti egységek részére a költségvetési keretek (előirányzatok) az év elejétől folyamatosan és fokozatosan nyílnak meg (első időszakban az előző évi bázisadatok figyelembevételével), így a 2021. évi kiadási kötelezettségvállalások már év elejétől folyamatosan megkezdődhetnek (a korábbi „ideiglenes keret” kategória megszűnt).

A költségvetési gazdálkodási keretek átfogó szervezeti egység szintű véglegesítése 2021-ben is a költségvetés szenátusi jóváhagyásával történik meg.

Az általános költségekhez történő hozzájárulás (korábban rezszi) intézményi rendje a 2020-ban kialakított gyakorlatnak megfelelő. A hozzájárulás mértékét és az érintett bevételek körét továbbra is a Költségvetési Szabályzatban rögzítjük. A változás lényege, hogy a hozzájárulást a Kancellária költségvetésében tervezzük. A keretek „egyenlegezésére” következő év elején kerül sor.

⁴ Az állami fenntartású egyetemek között a BME utolsóként vezette be az SAP-EIIR rendszert.

IV. AZ SAP-EIIR INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÁSI RENDSZER

Ez év januárjától a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetemen is új integrált intézményirányítási rendszer működik. A Neptun – SAP-EIIR rendszer bevezetési projektje 2019. decemberében kezdődött, éles indulása 2021. január 1, de a tárgyév során még folytatódik a rendszer fejlesztése, finomhangolása. A rendszer fő elemei:

- Gazdálkodási modul (SAP GR);
- Humánerőforrás modul (SAP HR);
- Tanulmányi modulok;
- Poszeidon modul.

A rendszer fontos kiegészítő elemei, a beszerzési folyamatokat támogató Fluent rendszer, illetve a LEO (a BME Idegen Nyelvi Központ feladatait támogató) rendszer.

A kialakított rendszerkörnyezetben az SAP GR modul a már korábban is használt Neptun és LEO rendszerek egyúttal a BME számlázó rendszerei, integrált működéssel és önálló NAV kapcsolattal.

A korábbi szakrendszerekhez képest mindez „rendszerszintű” változás, mind az informatikai rendszereket, mind az általuk képviselt szolgáltatáshalmaz tekintetében. Az EIIR rendszer használatba vételével a korább használt funkcionális szoftverek (MGR, NEXON) kivételére kerülnek.

Az SAP HR rendszerek integrálása során a szabadság, távollét, bérjegyzék, cafeteria feladatok kezelésére új HR portált fejlesztettünk (a Nexon rendszer kiváltására). Bevezetése fokozatosan történik és várhatóan az év végére fejeződik be.

A gazdálkodási és egyéb működési feladatokat támogató szakrendszer megújítása érdemi változásokat indukál az operatív gazdálkodásban. A legfontosabbak:

Pénzügyi központok

Lényegesen átalakul (egyszerűsödik) a gazdálkodás az alapobjektumainak rendszere és struktúrája. A korábbi alapegységet (témaszám) amelyből 2020-ban 6500-at rögzítettünk a **pénzügyi központ** váltja fel (ez tekinthető a továbbiakban a tervezés és gazdálkodás alapegységének). Év elején **1138** pénzügyi központ (elkülönített keret) jött létre.

A korábbi rendszer alapobjektumait és fogalmait (témaszám, szervezet, forrás) a pénzügyi központok, mint finanszírozási objektumok váltják fel. A pénzügyi központok a források felhasználási szempontból homogén egységei. A pénzügyi központon túl a konstrukció további kategóriái a pénzügyi tétel, pénzügyi alap és a funkcióterület.

Keretgazdálkodás átalakítása

A keretgazdálkodás átalakításának legfontosabb célja a kari (átfogó szervezeti egység) szintű gazdálkodás feltételeinek megteremtése. Lényege, hogy (fő szabályként) év közben a keretfigyelés karonként és a pénzügyi központok szintjén történik.

A keretek meghatározása (kiosztása) az SAP-EIIR rendszerben már az év elején (januárban), illetve a maradványok esetében február közepéig megtörténik, ezzel az év elejétől biztosítható a különböző tranzakciók kötelezettségvállalásainak rögzítése, az Áht. előírásai szerinti gazdálkodási gyakorlat (megjegyezzük, hogy ez a lehetőség a gazdálkodás és tervezhetőség biztonságát és átláthatóságát is növeli).

Ahogy azt korábban – a célok között – jeleztük, az átalakítás fontos célkitűzése az intézményen belüli évközi keretmozgások jelentős csökkentése.⁵

Előlegek

A zavartalan gazdálkodás előfeltétele a szükséges források időben történő rendelkezésre bocsátása. Ennek korábbi – az Áht. előírásaival nem teljes összhangban lévő – eszközei, az ún. „kiskasszák” megszűntek. E helyett az ún. beszerzési Előlegek rendszerét vezetjük be. Az Előleg kiadása személyi felelősségvállalás mellett, 30 napos elszámolási határidővel történik.

Devizaszámlák

Az intézményi gazdálkodás egyszerűsítésének fontos eszköze a meglévő devizaszámlák számának csökkentése, az egyetemi „devizagazdálkodás” racionalizálása. Új devizaszámla nyitására csak abban az esetben kerül sor, amennyiben a támogató okirat, illetve a támogatás egyéb szabályzója azt kifejezetten előírja. Egy darab új központi devizaszámla kerül megnyitásra, ide fogadjuk valamennyi devizában nyújtott támogatást, biztosítva az elkülönített nyilvántartást, ami a továbbiakban nem a devizaszámlákon, hanem a pénzügyi központokban történik.

Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés

Az SAP-EIIR rendszerben a személyi juttatások és a dologi tárgyú kötelezettségvállalásoknál a kötelezettségvállalási folyamat az ún. **FMX keretfoglalással indul**, ezzel történik a fedezet biztosítása. A beszerzéseknél kötelezettségvállalás indítása minden esetben a Fluenta rendszerben (Fluenta folyamat megindítása) történik. A beszerzési megrendelések és a teljesítés igazolások rögzítése, ellenőrzése a Fluenta és az SAP rendszerben együttesen történik. A kötelezettségvállalásra jogosultak köre jellemzően nem változik, a pénzügyi ellenjegyzést – ahogy eddig is – a PSZI adja meg.

Kari Szolgáltató Központok (KSZK)

Az SAP-EIIR egy integrált intézmény/vállalatirányítási platform ennek megfelelően a szakrendszer működtetése (kiszolgálása) is integrációt igényelt. A korábban széttagolt módon ellátott – egyes funkcionális szakterületekhez kapcsolódó – feladatokat az új struktúrában a kari és központi szolgáltató központok látják el az alábbiak szerint:

- | | |
|---------------------|-----------|
| ○ pénzügy | PSZI-KSZK |
| ○ bér, munkaügy, HR | HEI-KSZK |
| ○ beszerzés | KBI-KSZK |
| ○ pályázat | PPI-KSZK |

A KSZK-kban valósul meg a fentiek szerinti szakterületeken jelentkező feladatok előkészítése és ellátása a Kancellária Igazgatóságainak egységes szakmai irányításával és a szakterületi munkatársak összehangolt munkavégzésével. Ettől a modelltől a feladatok szakmailag magasabb színvonalú, hatékonyabb és eredményesebb végrehajtását várjuk.⁶

⁵ Megjegyezve hogy a 2020-ban még éves szinten a 60 ezer db-ot meghaladó keretátcsoportosítással szemben az év első két hónapjában (még) nem történt keretátcsoportosítás!

⁶ A KSZK-k működésével kapcsolatban a Kancellár és a Karok külön is megállapodtak.

V. A KÖLTSÉGVETÉS TERVEZÉSI ELVEI, MÓDSZERTANA ÉS STRUKTÚRÁJA

A BME költségvetése, a költségvetés prezentációja kiadási szemléletű. A költségvetés minden önálló kerettel rendelkező szervezeti egység esetében meghatározza a 2021. évi feladatellátás költségeit és forrásait. Ez egyaránt jelenti az önálló szervezeti egység kiadásainak, valamint a kiadások finanszírozási forrásainak (támogatás, bevétel, vagy maradvány) meghatározását.

Bár a szervezeti egységek nem önálló költségvetési szervek, a költségvetési kereteiknél követelmény, hogy az ott meghatározott kiadások **jogosultságok**, a bevételek pedig **kötelezettségek**. A gazdálkodás során kiadási jogosultság akkor érvényesíthető, ha annak fedezete költségvetési támogatásból, saját bevételből, vagy maradványból rendelkezésre áll.

Az Egyetem – önállóan gazdálkodó központi költségvetési szervként – egységes intézmény, gazdálkodásáért, annak megszervezéséért, a költségvetés tervezéséért és végrehajtásáért a **kancellár** és az Egyetem **gazdasági vezetője** felel.

Az intézmény **elemi költségvetését a fenntartó állapítja meg**, az elemi költségvetés formája tartalma kötött, mint ahogy a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolás struktúrája is. A gazdálkodási feladatok intézményi megszervezése és ellátása során mindazonáltal lehetőség az elemi költségvetés részletezése, a költségvetési keretek felosztása funkcionális, szakmai, vagy üzemgazdasági szempontból. Szintén lehetőség autonóm költséghelyek (szervezeti egységek) kialakítása, meghatározása is. A Műegyetem részletes költségvetésének kialakítása során illeszkedünk az Egyetem szervezeti struktúrájához, kihasználjuk az egyes önálló szakmai feladatokhoz illeszthető tervezési lehetőségeket, a költségvetési kereteket ugyanakkor nem csak szervezeti egységekhez kötöten, hanem funkcionális felosztásban is bemutatjuk, mindezt teljes körűen, kiadási szemléletben.

A költségvetési tervezés elvei és módszertana

Az Egyetem 2021. évi költségvetési tervezése kapacitás- és feladatalapú. A tervezés bázisa az Egyetem előző évi (2020-as) költségvetése, annak teljesítése. A 2020-as teljesítési (Tény) adatokból kiindulva a 2021. évi finanszírozási igény az alábbi feltételek figyelembe vételével határozandó meg:

- Az Egyetem fenntartott/fenntartandó **kapacitása**: jelentős része determinált, vezetői döntéssel kismértékben befolyásolható, ebből adódik a finanszírozandó feladatok legnagyobb része (kapacitáson értjük az oktató és foglalkoztatotti létszámot a képzendő hallgatók számát és a képzés feltételeit jelentő infrastruktúrát);
- **Feladatváltozások**: (az új feladatok „+” növelik, az elmaradó/megszűnő feladatok „-” csökkentik a finanszírozási igényt);
- **Szintrehozások**: előző időszak (jellemzően 2020.) döntéseinek 2021. évi költségvetési hatásai (többletek);
- **Determinációk**: a szintrehozás mellett, olyan feladatok, melyek nem kerülhetők el és a tárgyévben finanszírozási kötelezettséget jelentenek (pl. egy 2021-ben hatályba lépő béremelés hatása, vagy egy újonnan beszerzett eszköz üzemeltetési költsége);
- **Megtakarítások**: olyan – tudatos döntéssel járó – feladat-, vagy kapacitáscsökkentés, mellyel a tárgyévi feladatok finanszírozási igénye csökken;

- **A 2020. évi költségvetés évközi változásai (elvonások)** A COVID-19 járvány következtében módosuló előző évi költségvetés és a gazdálkodást befolyásoló reálfolyamatok hatásai.

A 2021. évi „finanszírozási igényt” jelentő – a fenti metodikával kialakuló – keretszámok korlátját a 2021-ben rendelkezésre álló/elérhető források jelentik. A 2021. évi források három fő kategória alapján határozhatók meg, úgy mint **fenntartói támogatás** a BME elemi költségvetése szerint, az Egyetem **saját bevételei** (ennek tárgyévben teljesítendő mértékét szintén az elemi költségvetés írja elő), továbbá az intézmény **költségvetési maradványa**.

A kiadásokat, a bevételeket, valamint a tárgyévben felhasználni tervezett maradvány összegét – vagyis az önálló szervezeti egység költségvetési kereteit – feladathoz kötötten, részletes analitikával alátámasztva kell megtervezni. Indokolni kell a felmerülő kiadások szükségességét, valamint alá kell támasztani a kiadások mértékét. Az indokolt/elismert költségek valamint a rendelkezésre álló források figyelembe vételével történik a költségvetési keretek (kiadások, bevételek, támogatások) meghatározása. A tervezés lépései:

- 2021. évi **költségterv** (determinációk és saját döntés alapján tervezett feladatok költségei);
- 2021. évi **forrásterv** (állami támogatás, saját bevételek, maradványfelhasználás);
- 2021. évi **kiadási terv és finanszírozása** (a finanszírozandó feladatok költségei és az ehhez rendelt források a költségvetés struktúrájának megfelelően – szervezeti egységek, elkülönülő feladatok);

A **részletes költségvetés** az elemi költségvetés **aggregált adataihoz** képest funkcionális, szervezeti egységekre vonatkozó és egyes feladatokhoz rendelt felosztást tartalmaz. 2021-ben még több területen érvényesítjük azt az elvet, hogy a tárgyévi forrásokat a finanszírozó költséghelyre tervezzük. Ennek következménye az évközben szükséges előirányzat-átcsoportosítások számának csökkenése, a gazdálkodási folyamatok gyorsítása.

A költségvetés **szenátusi elfogadása** a BME elemi költségvetési keretei között meghatározott **részletes költségterv jóváhagyását jelenti**.

A tervezéshez rendelkezésre álló adatok, információk

- A BME 2021. évi elemi költségvetése, mint hivatalos költségvetési „dokumentum.”
- A BME 2020. évi eredeti (a Szenátus által 2020. március 26-án jóváhagyott) és módosított (a COVID-19 miatti elvonással csökkentett) költségvetése;
- A 2020. évi költségvetés teljesítési adatai (kiadás, támogatás, bevétel, maradvány);
- 2021. évi determinált kiadások, új kiadási igények szervezeti egységenként és egyetemi szinten (tervezési folyamat eredménye);
- A 2021. évi bevételi terv és a felhasználni kívánt maradvány összege;
- A 2021. évi költségvetés struktúrája (átfogó szervezeti egységek).

Kiadások/költségek

A szervezeti egységek költségvetési kereteit a 2020. évi kiadások teljesítéséből kiindulónan kell megtervezni. A 2021. évi determinált kiadási igény a tárgyévben finanszírozandó feladatok költségeit jelenti. Lehetőség van új – nem jogszabályi előírásból eredő és nem determinált – feladatok tervezésére is, ezek költségeit a determinált kiadásoktól elkülönítetten kell bemutatni. A

tervezés részeként be kell mutatni ezen (új) feladatok indokoltságát, gazdaságosságát és a várható eredményt.

A szervezeti egységek megtervezett kiadási (költség) igénye nem jelent automatikus finanszírozási kötelezettséget még determinált költségek esetében sem.

Ennek megfelelően nincs a determinációkból adódó automatizmus a támogatások elosztásánál, a finanszírozási igényből nem következik a szervezeti egységre jutó támogatás mértéke, ez ugyanis több más tényezőtől is függ (hatékonyság, a feladat alátámasztottsága, a determináció foka, teljesítmény- és kiválósági követelményekből adódó allokációs igények stb.).

Források /támogatás, bevétel, maradvány/

Az Egyetem (és átfogó szervezeti egységei) kiadási keretének meghatározása mellett feladat az elismert kiadások finanszírozási forrásainak megtervezése is. A költségvetésben megtervezett feladatok összessége és forrásigénye nem azonos a determinált feladatok ugyanilyen adataival. A költségvetési javaslat a szűken vett determinációknál jellemzően bővebb; – az elérhető források függvényében – több feladatot, nagyobb költségeket és ehhez rendelt pótlólagos forrásokat is tartalmazhat. Költségvetés tervezési és gazdálkodási szempontból a determinált és az indokolt szakmai feladatok közötti különbség az, hogy míg a determinált kiadásokat az intézménynek mindenképpen finanszírozni kell (a költségek felmerülése változatlan feltételek mellett nem kerülhető el), a determinációkon felül javasolt feladatok szükségességéről és finanszírozásáról a finanszírozó szabadon dönt(het).

A 2021. évi finanszírozandó kiadások meghatározása során a determinált kiadásokból indulunk ki. Ez egészül ki a szervezeti egységek által javasolt, a költségvetési javaslatban elfogadott szakmai feladatok kiadásaival és hozzárendelt forrásaival.

A költségvetés struktúrája

A BME elkülönített költségvetési kerettel rendelkező átfogó szervezeti egységei az alábbiak:

- Kancellária
- Rektori Kabinet
- Építőmérnöki Kar
- Gépészmérnöki Kar
- Építészmérnöki Kar
- Vegyészmérnöki és Biomérnöki Kar
- Villamosmérnöki és Informatikai Kar
- Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Kar
- Gazdaság- és Társadalomtudományi Kar (INYK-val és TK-val)
- Természettudományi Kar (NTI-vel)
- Felsőoktatási és Ipari Együttműködési Központ
- Országos Műszaki Információs Központ és Könyvtár
- Központi Tanulmányi Hivatal

A kari és nem kari szervezeti egységek költségvetési kereteinek meghatározása és megjelenítése mellett elkülönítetten (is) bemutatjuk néhány feladat finanszírozását. Ezek közül a legjelentősebb a hallgatói támogatások rendszere. Az Nftv. és a költségvetési törvény is előírja a hallgatói

juttatások elkülönített kezelését. A keretek azon részét, melyek szervezeti egységekhez köthetők, az adott szervezeti egység költségvetési keretének részeként mutatjuk be (ilyen szervezeti egység pl. az Egyetemi Hallgatói Képviselő /EHK/).

Elkülönítetten tervezzük a Stipendium Hungaricum (SH) ösztöndíjrendszer 2021. évi kiadásait és forrásait.

A **Kancellária** költségvetésén belül elkülönítjük azon egyetemi szakmai feladatokat (összegyetemi programok) költségeit, és forrásait, melyek jellegükből adódóan nem köthetők egy-egy karhoz, vagy más szervezeti egységhez. Cél, hogy ezeket a kereteket mind tervezés, mind a gazdálkodás során elkülönítsük a Kancellária szűken vett igazgatási, működési költségeitől. Fontos kiemelni, hogy az Egyetem létesítménygazdálkodásával, működtetésével kapcsolatos kiadások és források a Kancellárián (az Egyetemi Szakmai feladatok soron) kerülnek megtervezésre.

A **BME TTK** költségvetésében tervezzük a **Nukleáris Technikai Intézet (NTI)** 2021. évi költségtervét.

A **BME GTK** költségvetésének részeként mutatjuk be az **Idegennyelvi Központ (INYK)** és a **Testnevelési Központ (TK)** költségvetését.

Az Egyetem **PPP konstrukciókban** megvalósított ingatlanfejlesztéseinek aktuális költségvetési tételeit elkülönítetten mutatjuk be.

A jóváhagyott költségvetési keretek átfogó szervezeti egységeken belüli allokációja, az érintett szervezeti egység feladata és felelőssége. Az allokáció során kialakuló forrásstruktúra (pénzügyi központok rendszere gazdálkodási keretek rögzítése az SAP- EIIR rendszerben történik.

Fontos kiemelni, hogy a szervezeti egységek által megadott (kialakított) struktúra a működés során nem érinti az adott szervezeti egység belső döntési mechanizmusát a szervezeti egységben kialakított eljárásrendeket szakmai döntéshozatalt. Az SAP – EIIR egy nyilvántartási rendszer melynek feladata az egyetem gazdasági eseményeinek naprakész rögzítése nyilvántartása a szakmai döntések pénzügyi/gazdálkodási hatásainak (következményeinek) „feljegyzése” és követése.

VI. AZ EGYETEM 2020. ÉVI GAZDÁLKODÁSA

A tárgyévi költségvetési tervezés egyik sarokpontja az intézmény előző évi költségvetésének teljesítése. A tényadatokból kiindulóan az évközi változások „átvezetése” biztos kiindulópont (bázis) a tárgyévi tervezéshez, a fő költségvetési folyamatok adatai – és ehhez kapcsolódóan a determinált költségvetési igények – megbízható kontrollt is jelentenek a 2021. évi javaslatához.

Az Egyetem 2020-ban a **13,6 milliárd Ft** elemi költségvetés szerinti támogatásán túl további **5,5 milliárd Ft** póttámogatásból, **20,6 milliárd Ft** bevételből és **23,5 milliárd Ft** előző évi maradványból⁷, így összesen mintegy **63,2 milliárd Ft** forrásból gazdálkodhatott. A tárgyévi források (39,8 milliárd Ft) 5,2%-kal haladták meg a 2019. évit. A BME 2020. évi összes kiadása **41,1 milliárd Ft** volt, ami 7,3%-kal magasabb a 2019. évinél. A 2020. évi gazdálkodás főbb jellemzői – melynek részletes adatait a 2020. évi intézményi beszámoló tartalmazza – az alábbiak:

Kiadások

A BME 2020. évi kiadása **41,1 milliárd Ft**, ez **7,3%-kal** több a 2019. évinél (38,3 milliárd Ft).

A 2020. évi eredeti és módosított költségvetés, valamint a teljesítés főbb adatai:

1. táblázat: A BME 2020. évi gazdálkodása – kiadások				
millió forint				
Szervezeti egység	Eredeti költségvetés	Módosított költségvetés	Teljesítés	Index (tény/mód. terv)
ÉMK	2 555,7	2 210,2	2 367,0	107,1%
GPK	4 311,5	4 151,3	3 547,1	85,4%
ÉPK	1 899,0	1 770,6	1 419,4	80,2%
VBK	2 795,2	2 624,1	2 086,7	79,5%
VIK	7 308,3	7 045,4	5 953,4	84,5%
KJK	2 441,8	2 018,2	2 355,1	116,7%
GTK	3 196,4	2 919,0	2 766,0	94,8%
TTK	2 988,3	2 866,9	2 509,6	87,5%
KAROK EGYÜTT	27 496,3	25 605,7	23 004,3	89,8%
FIEK	803,8	799,2	678,1	84,9%
OMIKK	847,6	755,0	709,7	94,0%
KTH	1 064,7	1 013,7	678,2	66,9%
Rectori Kabinet	523,0	445,9	358,4	80,4%
Kancellária ⁸	14 396,1	13 065,1	11 958,6	91,5%
Ösztöndíjak (Kancellárián kezelt)	4 124,5	3 808,4	3 711,6	97,5%
MINDÖSSZESEN	49 256,0	45 492,9	41 099,2	90,3%

⁷ A költségvetési nomenklatúrában „előirányzat-maradványként” nyilvántartott keret (23,5 Mrd Ft) nem azonos az Egyetem számlaegyenlegével, és a rendelkezésre álló (pénz)maradvánnyal (25,7 Mrd Ft).

⁸ A Kancellária igazgatás és egyetemi szakmai feladatok együtt.

A 2020. évben teljesített kiadások felhasznált forrás szerinti bontása:

2. táblázat: 2020. A BME évi forrásfelhasználása szervezeti egységenként				
<i>millió forint</i>				
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

A maradványfelhasználás részletes adatai mutatják, hogy a 2020. évi forráskiesések pótlásában az egyes szervezeti egységek milyen mértékű maradványbevonást eszközöltek. 2020-ban az év elején rendelkezésre álló maradvány (25,7 Mrd Ft) 42%-át fordítottuk tárgyévi feladatok finanszírozására, többek között az évközi forráskiesés kompenzálására. Mind nominálisan mind arányaiban a Kancellária – egyetemi szakmai feladatok fedezetét is tartalmazó – maradvány felhasználása volt a legnagyobb. A karok 1,2 Mrd Ft-tal lépték túl a 2020-ra tervezett keretet.

3. táblázat: A BME 2020. évi maradványfelhasználása					
<i>millió forint</i>					
Szervezeti egység	2019. évi maradvány	2020. évi maradvány-felhasználás (terv)	2020. évi maradvány-felhasználás (tény)	Index (2020. felhasználás / 2019. maradvány)	2020. évi maradvány
ÉMK	1 478,7	578,0	659,3	44,6%	1 782,8
GPK	3 061,1	591,3	977,6	31,9%	3 094,1
ÉPK	811,8	489,8	179,6	22,1%	733,6
VBK	2 146,6	612,5	528,5	24,6%	1 879,1
VIK	4 993,0	1 713,2	1 784,8	35,7%	4 202,5
KJK	1 769,9	67,7	843,8	47,7%	1 512,9
GTK	3 586,9	449,9	938,2	26,2%	3 249,5
TTK	1 683,9	882,2	669,2	39,7%	1 044,6
KAROK EGYÜTT	19 531,9	5 384,7	6 581,1	33,7%	17 499,1
FIEK	558,4	424,2	419,0	75,0%	2 282,9
OMIKK	63,2	63,2	20,5	32,4%	58,5
KTH	278,4	278,4	71,2	25,6%	405,8
Rektori Kabinet	133,9	73,6	46,4	34,7%	94,8
Kancellária	5 206,6	5 206,6	3 694,5	71,0%	4 923,9
Végösszeg	25 772,4	11 430,8	10 832,6	42,0%	25 265,1

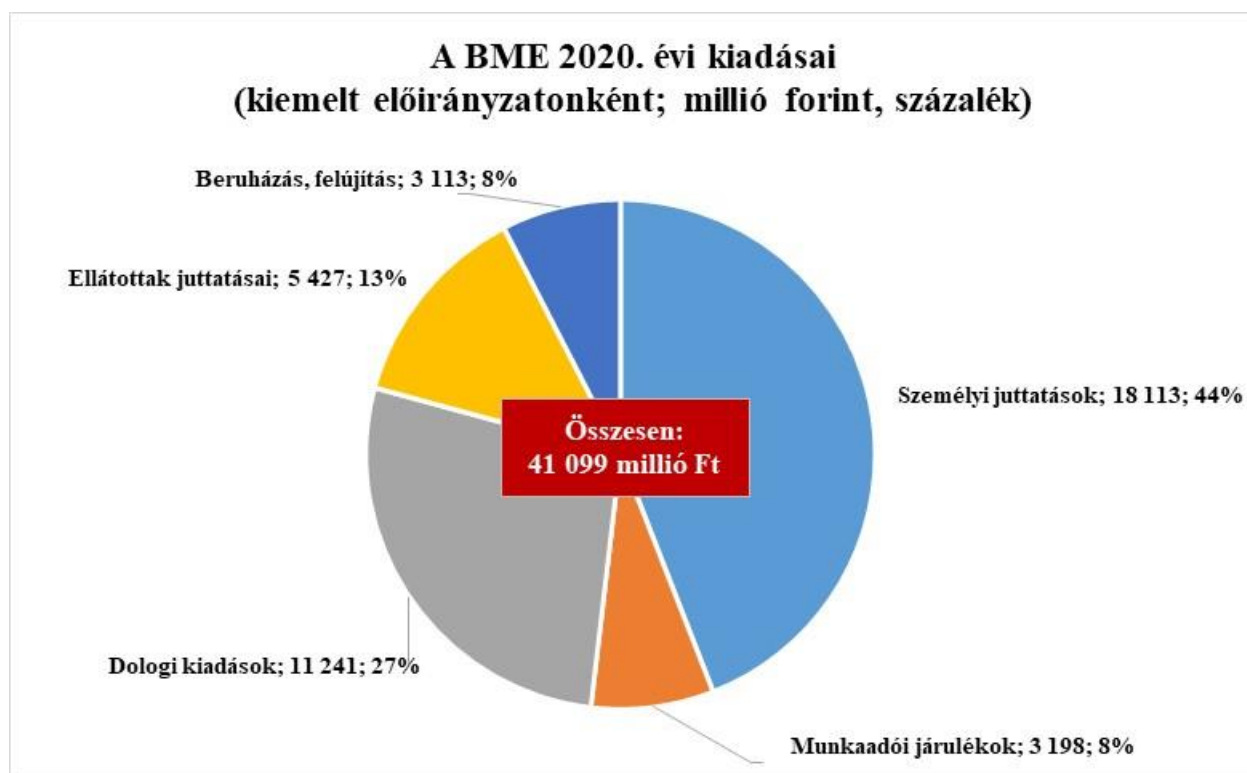
Az adatokból levonható az a következtetés is, hogy „rendszerszinten” nem folytatható ez a típusú „visszapótlás” ezért szükséges olyan új allokációs mechanizmusok működtetése, melyek tárgyévben biztosítják a feladatellátás fedezetét (ebbe beleérthető a tárgyévben tervezett maradványfelhasználási szint, de nem több). A javaslat részleteit a VIII. fejezet tárgyalja.

A BME 2020. évi kiadásai szervezeti egységenként és kiemelt előirányzatonként az alábbi:

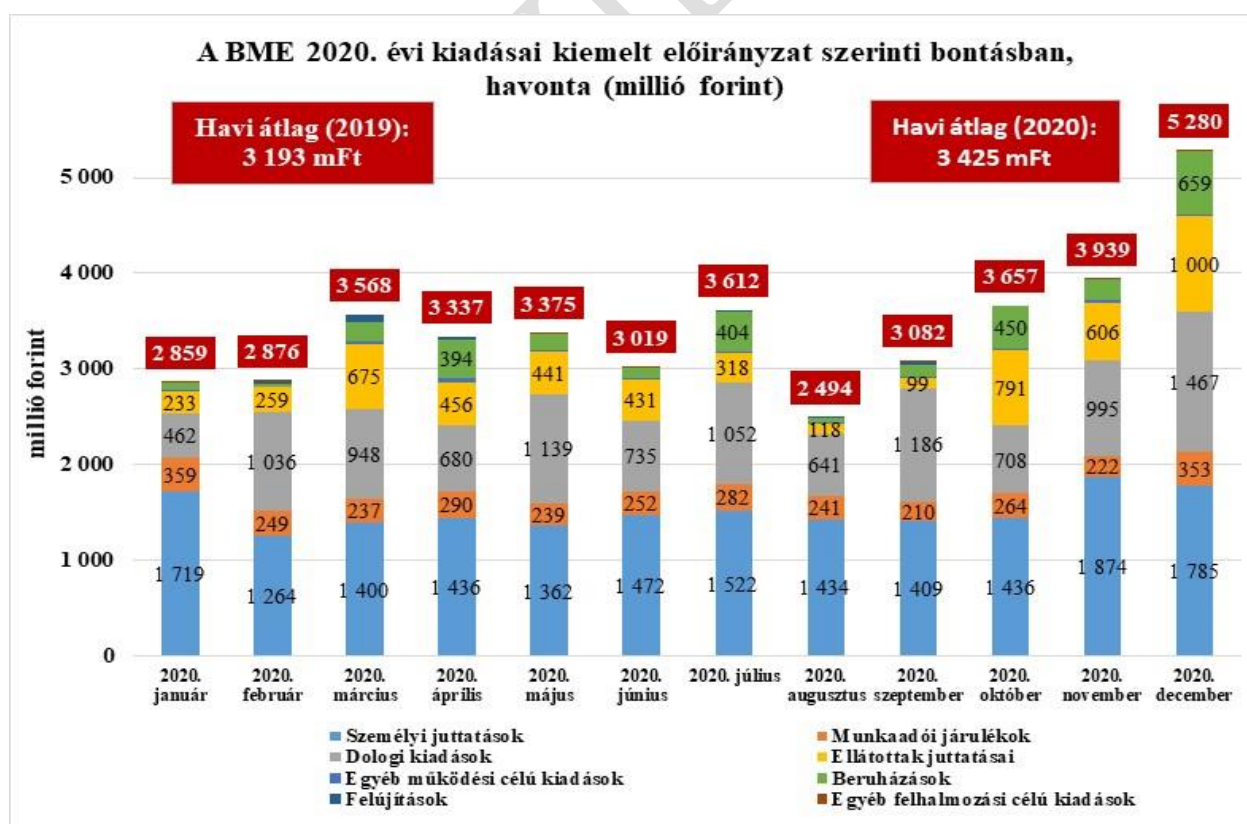
4. táblázat: A BME 2020. évi kiadásai szervezeti egységenként								
<i>millió forint</i>								
Átfogó szervezeti egység	Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak juttatásai	Egyéb műk. és felh. c. kiadások	Beruházás	Fel-újítás	Összesen
ÉMK	1 374	236	448	116	35	68	90	2 367
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

A fő kiadási kategóriák jól jellemzik a gazdálkodási folyamatokat. Hasonlóan az ágazat többi intézményéhez, a BME költségvetésében is a személyi juttatások és a dologi (működési) kiadások adják a kiadások nagyobbik részét.

A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti struktúráját és havi alakulását az alábbi diagramok szemléltetik:



1. ábra; Forrás: BME



2. ábra; Forrás: BME

A Kancellária szakmai feladatainak teljesítési adatait az alábbi táblázat foglalja össze:

5. táblázat: A Kancellária 2020. évi kiadásai			
<i>millió forint</i>			
Megnevezés	Terv (szénátusi)	Terv (módosított)	Tény
Kancellária igazgatás	2 885,8	2 872,9	2 685,3
Egyetemi szakmai feladatok, melyből	11 510,3	10 192,2	9 273,3
Üzemeltetési és karbantartási szakmai keret	4 078,7	3 804,8	3 808,9
Beruházási szakmai keret	2 479,4	2 062,7	863,9
Informatikai szakmai keret	1 234,7	999,8	687,5
Hallgatói szolgáltatási szakmai keret	879,0	582,9	635,6
Kollégiumi szakmai keret	1 957,9	1 917,9	1 716,2
HR szakmai keret (benne: Érdekképviselő)	87,7	65,2	11,5
Vagyon és intézménybiztonsági szakmai keret	423,7	389,7	445,4
Általános igazgatási szakmai keret (benne: MISZT)	142,5	142,5	213,2
Egyetemi szintű áfa befizetések, egyéb technikai tételek	226,6	226,6	891,3
Ösztöndíjak (Kancellárián kezelt)	4 124,5	3 808,4	3 711,6
Kancellária együtt	18 520,6	16 873,5	15 670,2

Forrás: BME

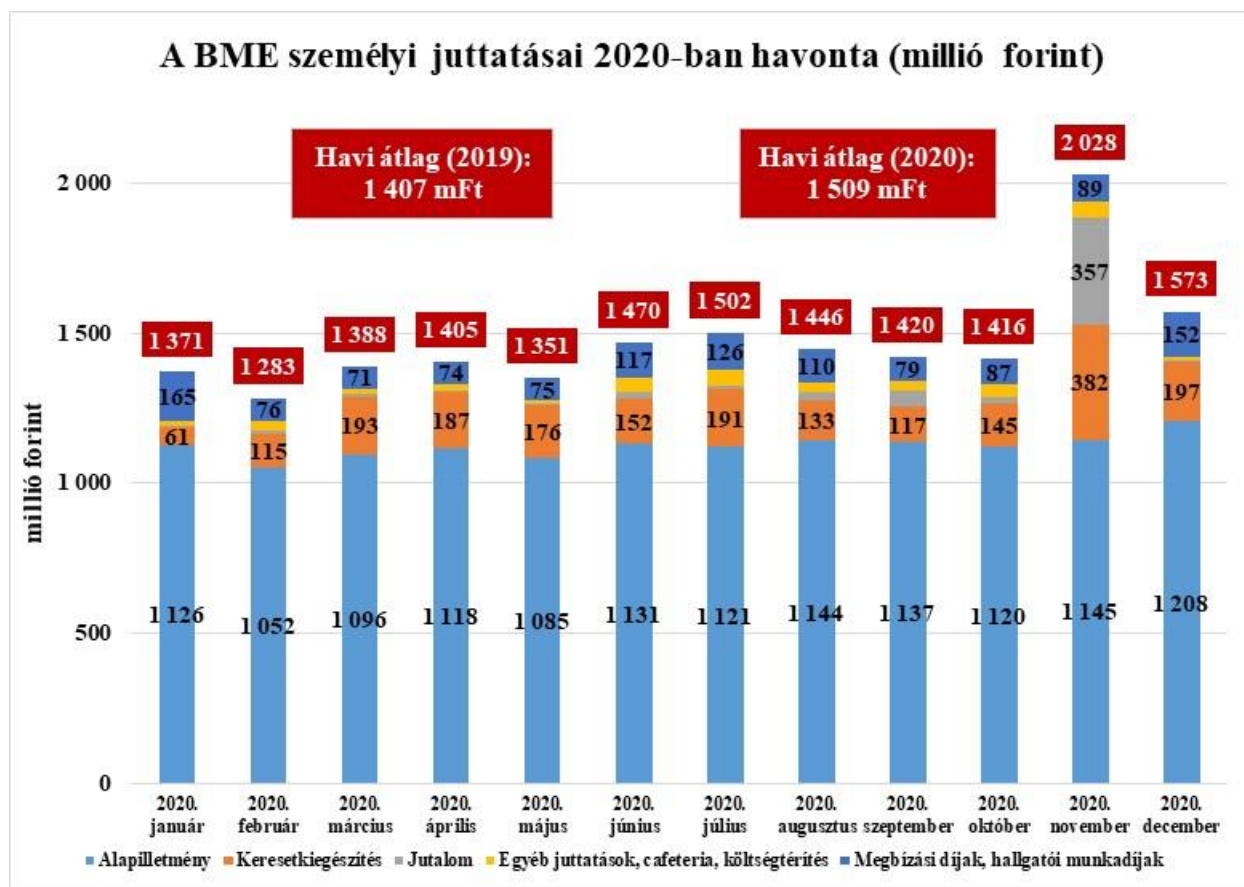
Személyi juttatások

6. táblázat: A BME személyi juttatásai (2020, járulék nélkül)						
<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

Forrás: BME. Technikai tételekkel (461 millió Ft) együtt: 18 113 millió Ft.

Megállapítható, hogy év/év alapon a BME foglalkoztatottjai részére kifizetett bérek és egyéb juttatások összege egy év alatt **7,3%-kal nőtt**.

⁹ Jubileumi jutalommal együtt.



3. ábra; Forrás: BME¹⁰

A BME személyi juttatásainak jogcímenkénti bontását 2019, és 2020. évekre vonatkozóan – a változásokat is feltüntetve – az alábbi táblázat részletezi:

7. táblázat: A személyi juttatások változása 2019-2020 között, jogcímenként				
millió forint				
Jogcím	2019	2020	változás	Index
Tárgyhavi alapilletmény	5 742,7	5 736,2	-6,4	99,9%
Garantált bérminimumra való kiegészítés	737,6	917,4	179,8	124,4%
Minimálbérre való kiegészítés	39,9	47,9	8,0	120,1%
Munkáltatói döntésen alapuló illetmény	3 537,4	3 977,5	440,1	112,4%
Szabadság idejére járó	1 797,4	1 925,4	128,0	107,1%
Rendszeres jövedelmek összesen	11 854,9	12 604,4	749,4	106,3%
Pótlékok	206,2	204,4	-1,7	99,2%
Jutalom	679,0	533,4	-145,6	78,6%
SZÉP kártya	174,2	168,9	-5,3	96,9%
Keresetkiegészítés	1 672,5	2 070,6	398,1	123,8%
Megbízási díj	1 189,6	1 219,0	29,5	102,5%
Személyi alapbér, képzéshez nem kapcsolódó juttatás	543,4	643,4	100,1	118,4%
Egyéb*	563,9	669,2	105,3	118,7%
Összesen	16 883,6	18 113,3	1 229,7	107,3%

*technikai elszámolásokkal együtt

Az alábbi, a személyi kifizetéseket (járulékkal együtt) feltüntető táblázatból látható, hogy 2020-ban növekvő mértékben volt szükség tárgyévi bevételi források bevonására a személyi juttatások és járulékok finanszírozásához.

¹⁰ Technikai tételek nélkül 1 471 millió Ft a 2020. évi havi átlag.

8. táblázat: A BME személyi kifizetéseinek forrása (2019-2020)					
millió forint					
Forráscsoport		Kiemelt előirányzat	2019	2020	változás (%)
Tárgyévi bevételből			2 930,5	6 095,3	208,0%
		Személyi juttatások	2 446,6	5 234,1	213,9%
		Munkaadói járulékok	483,8	861,1	178,0%
Tárgyévi támogatásból			11 936,4	10 664,9	89,3%
		Személyi juttatások	10 016,8	9 111,2	91,0%
		Munkaadói járulékok	1 919,6	1 553,7	80,9%
Maradványból	Bevételi maradványból		4 656,2	4 451,9	95,6%
		Személyi juttatások	3 875,6	3 689,0	95,2%
		Munkaadói járulékok	780,6	762,9	97,7%
	Támogatási maradványból		688,9	99,6	14,5%
		Személyi juttatások	544,6	79,0	14,5%
		Munkaadói járulékok	144,3	20,6	14,3%
	Maradvány együtt		5 345,1	4 551,5	85,2%
Összesen			20 211,9	21 311,6	105,4%

Létszámok

A BME átlagos statisztikai állományi létszáma 2016-2020 között az alábbiak szerint változott:

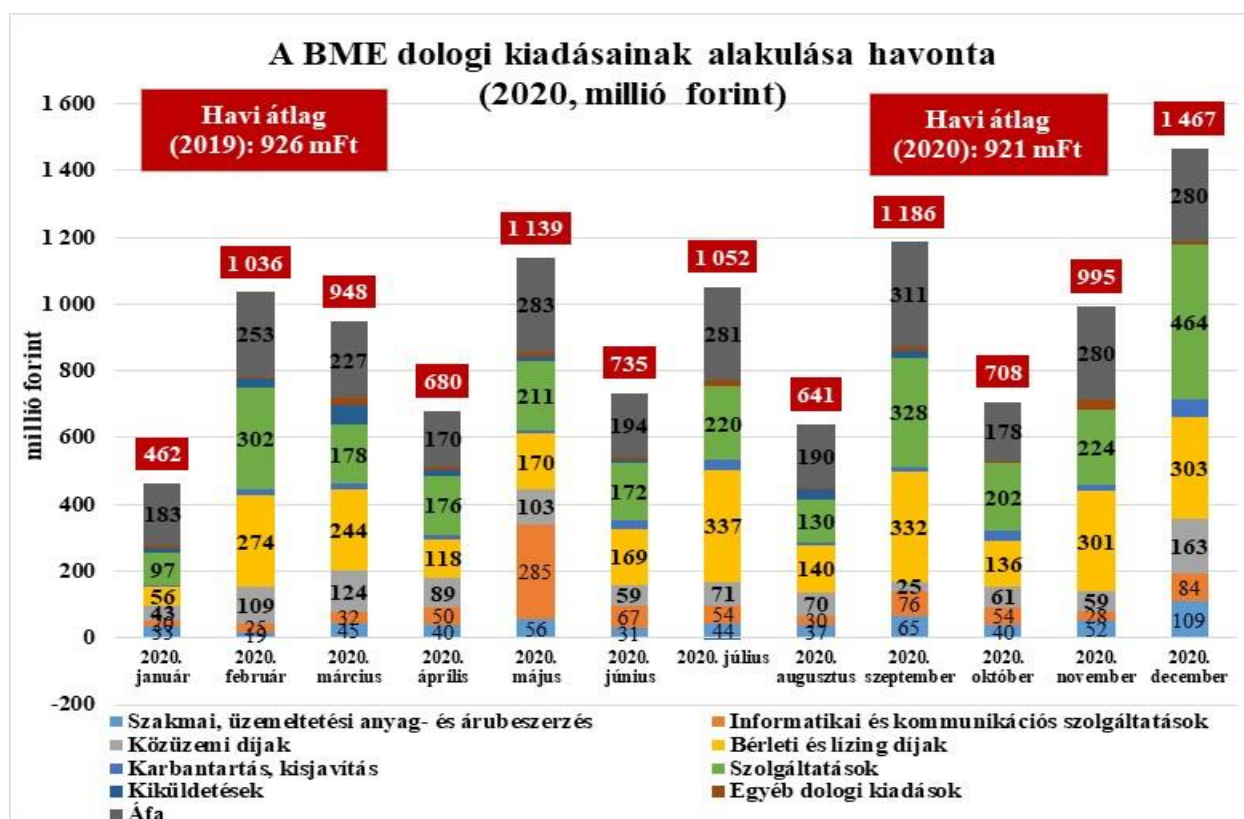
9. táblázat: A BME átlagos statisztikai állományi létszáma 2016-2020 (fő)					
(Átfogó) szervezeti egység	2016	2017	2018	2019	2020
Karok összesen	1 792	1 758	1 778	1 792	1 854
ÉMK	173	173	179	183	176
GPK	231	247	264	269	279
ÉPK	181	167	157	158	164
VBK	164	166	172	177	179
VIK	410	410	409	409	424
KJK	157	137	136	145	155
GTK	250	230	225	234	252
TTK	226	227	232	217	225
FIEK	0	16	41	38	43
OMIKK - Könyvtár	96	94	88	82	83
Rektori Kabinet	11	18	17	20	21
Központi Tanulmányi Hivatal	54	45	46	46	52
Kancellária	372	376	397	380	409
Összesen	2 326	2 306	2 366	2 358	2 462

Forrás: BME

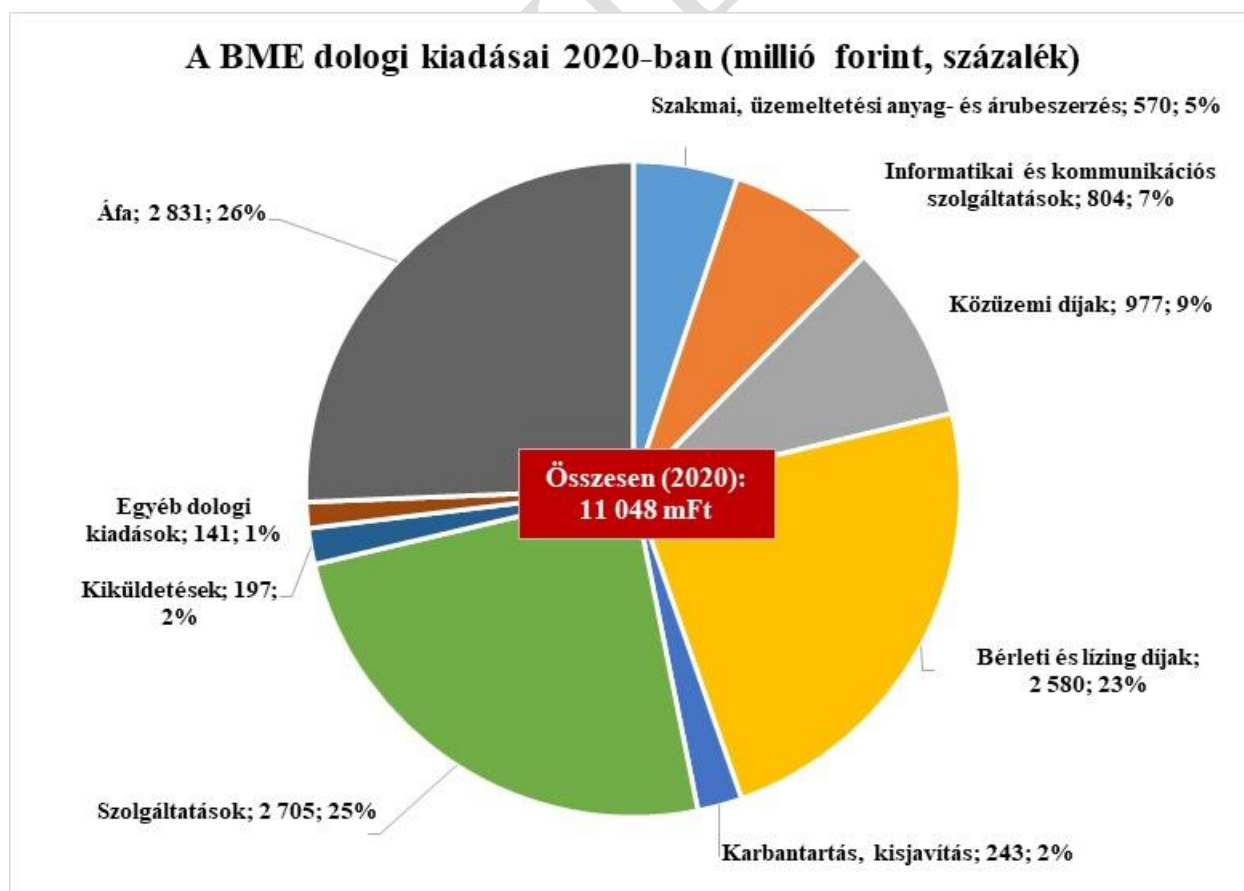
10. táblázat: Az oktatók-kutatók és az egyéb foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 2016-2020 (fő)										
Átfogó szervezeti egység	2016		2017		2018		2019		2020	
	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb
ÉMK	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	

Forrás: BME

Dologi kiadások



4. ábra; Forrás: BME



5. ábra; Forrás: BME

11. táblázat: Dologi kiadások (2019-2020)			
<i>millió forint</i>			
Dologi kiadások	2019	2020	Index, 2020/2019
Szakmai, üzemeltetési anyag- és árubeszerzés	612	570	93,1%
Informatikai és kommunikációs szolgáltatások	662	804	121,4%
Közüzemi díjak	1 024	977	95,5%
Bérleti és lízing díjak	2 310	2 580	111,7%
Karbantartás, kisjavítás	214	243	113,6%
Szolgáltatások	3 036	2 705	89,1%
Kiküldetések	491	197	40,1%
Egyéb dologi kiadások	132	141	107,2%
Áfa	2 631	2 831	107,6%
Összesen	11 111	11 048	99,4%

A dologi kiadások összege nem változott jelentősen 2019-hez képest, azonban összetétele átrendeződött. A veszélyhelyzettel összefüggésben a szakmai és üzemeltetési anyag beszerzés, a közüzemi díjak és a vásárolt szolgáltatások összegében csökkenés látható, a kiküldetések költsége pedig igen jelentősen visszaesett. Növekedett ellenben az informatikai és kommunikációs szolgáltatások, a karbantartási és az egyéb dologi kiadások összege. A bérleti és lízing díjak emelkedésének elsődleges oka az EUR/HUF árfolyamváltozás.

Források (támogatások, bevételek, maradvány)

A 2020. évi kiadásokat az intézmény a tárgyévi támogatásból, a bevételeiből és a felhasználható maradványaiból finanszírozta.

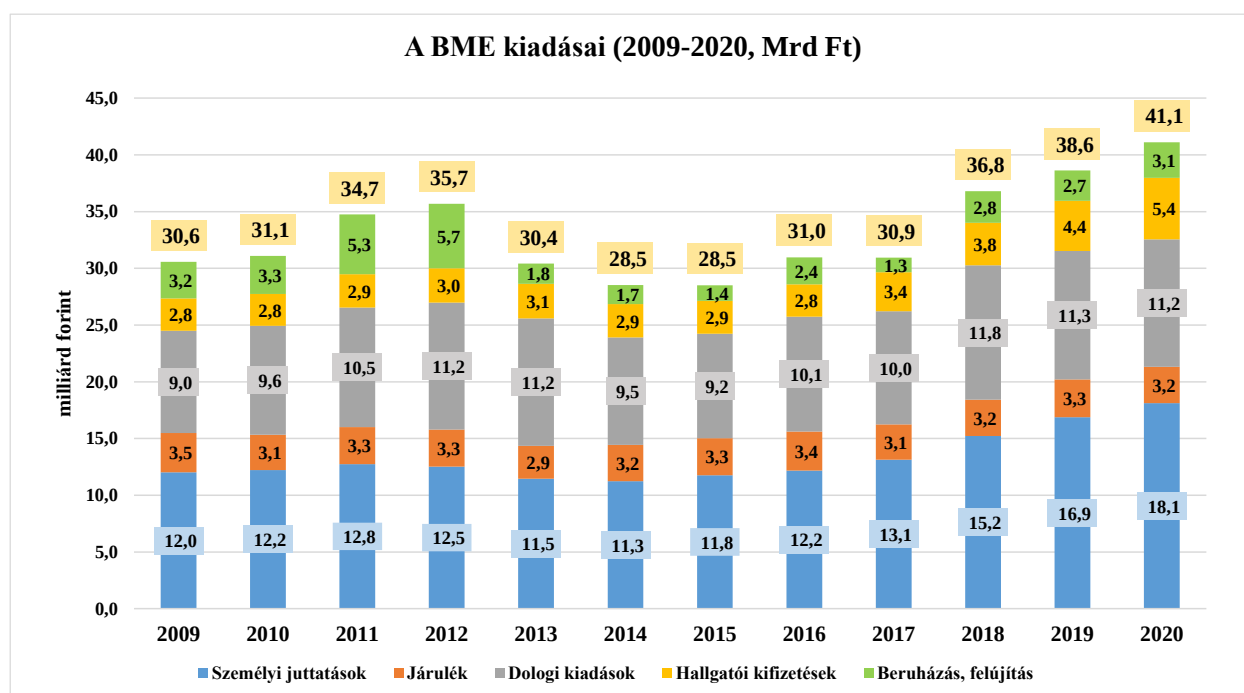
A tervekkel összevetve a tárgyévben beérkezett források az alábbiak szerint alakultak:

12. táblázat: A BME 2020. évi gazdálkodása - tárgyévi források				
millió forint				
Átfogó szervezeti egység	Terv (szenátusi)	Terv (módosított)	Tény	Index (tény/mód. terv)
ÉMK	1 949,8	1 604,2	2 589,8	161,4%
GPK	3 673,2	3 513,0	3 921,2	111,6%
ÉPK	1 388,5	1 259,8	1 301,3	103,3%
VBK	2 152,2	1 981,1	1 945,0	98,2%
VIK	5 515,4	5 252,5	5 592,7	106,5%
KJK	2 347,6	1 923,9	2 236,2	116,2%
GTK	2 711,7	2 434,2	2 369,0	97,3%
TTK	2 073,5	1 952,3	1 953,4	100,1%
KAROK EGYÜTT	21 811,7	19 921,0	21 908,5	110,0%
FIEK	379,6	375,0	2 365,7	630,8%
OMIKK	784,4	691,8	697,3	100,8%
KTH	786,3	735,3	812,4	110,5%
Rektori Kabinet	449,4	372,2	378,4	101,6%
Kancellária	9 202,1	8 051,2	9 464,0	117,5%
Ösztöndíjak (Kancellárián kezelt)	4 124,5	3 808,3	4 175,1	109,6%
MINDÖSSZESEN	37 538,0	33 954,8	39 801,3	117,2%
Maradványfelhasználás terv, tény	11 718,0	11 538,1	1 297,6	
Előző évi forrásokkal együtt	49 256,0	45 492,9	41 099,2	

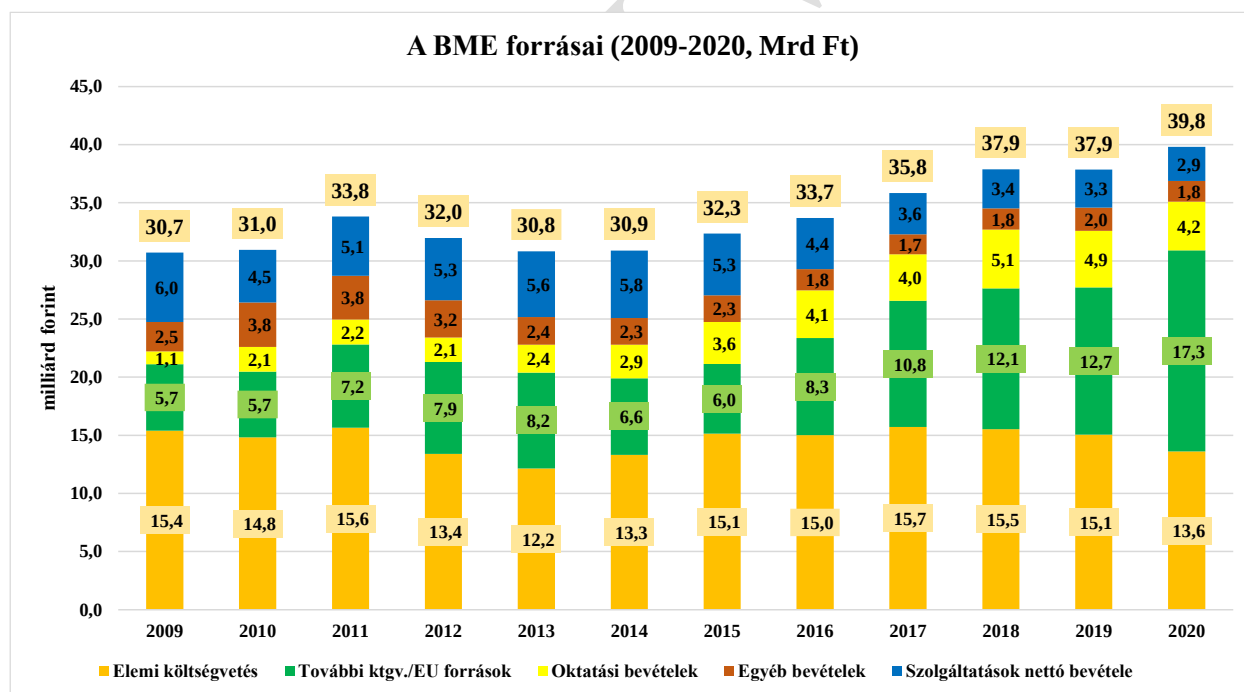
A 2020. évi költségvetés forrásoldali struktúrája az alábbi:

13. táblázat: A BME 2020. évi gazdálkodása – források bontása							
millió forint							
Átfogó szervezeti egység	Elemi költségvetés		SH és egyéb többlet-támogatás	Bevételek (hozzájáru-lások után)	Tárgyévi források együtt	Előző (2019) év végi maradvány	Összes forrás
	Alap + speciális támogatás	Hallgat ói előírány zat					
ÉMK	387,9	64,7	338,1	1 799,0	2 589,8	1 478,7	4 068,5
GPK	990,9	129,5	242,6	2 558,2	3 921,2	3 061,1	6 982,3
ÉPK	497,8	56,1	293,5	454,0	1 301,3	811,8	2 113,1
VBK	622,3	120,6	185,7	1 016,4	1 945,0	2 146,6	4 091,6
VIK	1 298,3	130,0	554,5	3 609,8	5 592,7	4 993,0	10 585,7
KJK	334,4	50,1	245,8	1 605,9	2 236,2	1 769,9	4 006,1
GTK	798,3	46,8	125,0	1 398,9	2 369,0	3 586,9	5 955,9
TTK	821,0	134,7	77,3	920,3	1 953,4	1 683,9	3 637,3
KAROK EGYÜTT	5 751,0	732,5	2 062,5	13 362,5	21 908,5	19 531,9	41 440,4
FIEK	35,2	0,0	488,1	1 842,5	2 365,7	558,4	2 924,1
OMIKK	665,7	0,0	6,6	25,0	697,3	63,2	760,5
KTH	282,1	53,4	52,6	424,3	812,4	278,4	1 090,8
Rektori Kabinet	292,9	0,0	42,6	42,9	378,4	133,9	512,3
Kancellária	2 846,9	845,9	870,5	4 900,7	9 464,0	5 206,6	18 845,7
Ösztöndíjak (Kancellárián kezelt)	0,0	2 110,4	2 004,4	60,3	4 175,1		
MINDÖSSZESEN	9 873,8	3 742,3	5 527,2	20 658,1	39 801,3	25 772,4	65 573,8
	19 143,2						

A finanszírozás historikus adatai



6. ábra; Forrás: BME Beszámolók



7. ábra; Forrás: BME Beszámolók

VII. A BME 2021. ÉVI ELEMI KÖLTSÉGVETÉSE

Az Egyetem 2021. évi költségvetési kereteit a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény határozza meg. A XVII. Innovációs és Technológiai Minisztérium (ITM) fejezet tartalmazza a felsőoktatás ágazat tárgyévi kereteit. Az elmúlt évekkel összevetve az ágazat fő költségvetési keretei az alábbiak:

14. táblázat: Felsőoktatási ágazati keretek (eredeti)							
millió forint							
Cím / Jogcím(csoport)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021/2020
Egyetemek, főiskolák támogatása	159 645,0	204 880,2	202 527,4	218 106,1	190 601,0	148 220,5	77,8%
Felsőoktatás speciális feladatai	438,6	688,6	677,6	669,2	661,2	3 451,6	522,0%
Kiválósági, NKFIA támogatások	17 255,8	14 255,8	29 255,8	29 079,4	34 422,4	34 422,4	100,0%
Felsőoktatási vagyongazd. feladatok	5 340,0	5 340,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	100,0%
Határon túli felsőoktatás támogatása	751,4	801,4	801,4	799,5	3 323,0	1 564,0	47,1%
Egyéb (SZTE külön tám., stb.)	340,0	340,0	665,0	8 318,4	664,6	117,5	17,7%
Nem állami felsőoktatási int. támogatása	17 034,7	17 181,8	18 057,0	23 560,4	30 952,3	59 100,9	190,9%
Nemzeti Laboratóriumok (NKFIH)						15 123,8	
Stipendium Hungaricum (KKM)					32 988,6	33 548,6	101,7%
Összesen	200 805,5	243 487,8	253 984,2	282 533,0	295 613,1	297 549,3	100,7%

Forrás: költségvetési törvények.

A 2021. évi elemi költségvetés bevételi főösszege az előző évekhez hasonlóan 17 708 millió Ft, a fenntartói támogatás 14 995 millió Ft, a kiadási főösszeg 32 702 millió Ft.

15. táblázat: A BME 2021. évi költségvetési keretei – Kiadások			
millió forint			
Kiemelt előirányzat megnevezése	Bevételi forrással fedezett	Támogatási forrással fedezett	Kiadások
Személyi juttatások	5 482,6	8 510,7	13 993,3
Munkaadókat terhelő járulékok hozzájárulások	1 562,6	754,4	2 317,0
Dologi kiadások	7 590,9	2 239,2	9 830,1
Ellátottak pénzbeli juttatásai	733,3	3 124,9	3 858,2
Egyéb működési célú kiadások	275,8	0,0	275,8
Beruházások	199,5	0,0	199,5
Felújítások	1 852,1	365,3	2 217,4
Egyéb felhalmozási célú kiadások	11,0	0,0	11,0
Összesen	17 707,8	14 994,5	32 702,3

Az elemi költségvetés bevételi előirányzatainak kiemelt előirányzat szerinti (előző évivel megegyező) felosztása az alábbi:

16. táblázat: A BME 2021. évi bevételi előirányzata (millió Ft)	
Kiemelt előirányzat megnevezése	Bevételek
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 782,8
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	300,0
Közhatalmi bevételek	10,0
Működési bevételek	11 614,0
Felhalmozási bevételek	120,0
Működési célú átvett pénzeszközök	1 850,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	31,0
Költségvetési bevételek összesen	17 707,8

A 2021. évi gazdálkodás során az elemi költségvetésben foglalt jogosítványok és kötelezettségek az irányadók, a költségvetés végrehajtásában közreműködő intézmények (ITM, Magyar Államkincstár) ez alapján biztosítják a tárgyévi forrásokat, az Egyetem gazdasági vezetője szintén az ebben meghatározottak végrehajtásáért felel. 2022-ben a BME majd az elemi költségvetés végrehajtásáról számol be, és a Magyarország 2021. évi központi költségvetésének végrehajtásáról szóló „zárszámadási törvény” is ebben a struktúrában ad számot az Országgyűlésnek a 2021. évi állami költségvetés teljesítéséről, beleértve a költségvetési szervek gazdálkodásáról szóló beszámolókat is.

Az Egyetem saját döntésén kívül csak azok a fenntartói, kormányzati, irányítóhatósági intézkedések járhatnak költségvetési következménnyel, amelyek esetében egyértelműen megállapítható az intézkedést kezdeményező jog- és hatásköre, továbbá a kért intézkedés végrehajtásának jogi, igazgatási és fiskális feltételei adottak. Mindezt azért fontos rögzíteni, mert a költségvetési tételek allokációs mechanizmusáról információt adó táblázatok (sem) jelentenek automatikusan – javasolt cél szerinti – felhasználási kötelezettségeket.

17. táblázat: 2020-2021. évi fenntartói támogatás - funkcionális terv (eredeti, ezer Ft)			
Megnevezés	2020 (eredeti)	2021	Változás (2021-2020)
Hallgatók pénzbeli juttatása	1 874 830	2 074 003	199 173
Bursa H. ösztöndíj intézményi része	64 933	64 933	0
Nemzeti Felsőoktatási Ösztöndíj	43 200	42 000	-1 200
Doktorandusz hallgatók átlagösztöndíja	728 273	920 320	192 047
Kollégiumi támogatás	449 981	442 758	-7 223
Lakhatási támogatás	357 739	349 675	-8 064
Tankönyv, jegyzet, sport és kulturális támogatás	169 890	188 193	18 303
Miniszteri ösztöndíj, Határon t. magyarok / Hunyadi János ösztöndíj	2 800	2 800	0
Miniszteri ösztöndíjasok ösztöndíja, Egyéb külföldiek	50 604	7 404	-43 200
Hallgatói előirányzat összesen:	3 742 250	4 092 087	349 837
Köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
Szakképzési feladatok támogatása	0	0	0
Intézményi alaptámogatás	8 558 068	9 308 529	750 461
Fogyatékossgal élő hallgatók átlaglétszáma utáni kieg. normatív támogatás	16 890	12 585	-4 305
Tanulmányi rendszerek és/vagy Diplomás Pályakövető Rdsz. támogatása	30 000	0	-30 000
Elektronikus Információ-szolgáltatás (EISZ) intézményi támogatása	228 550	228 550	0
Országos Sugárfigyelő, Jelző és Ellenőrző Rendszer (OSJER-labor) támogatása	3 200	3 200	0
Tűz- és vagyonvédelem támogatása	2 000	0	-2 000
Kutatóintézet, kísérleti üzem, kutatási infrastruktúra működtetésének támogatása	88 000	88 000	0
Laboratórium, mérőtelep működési támogatása	50 000	50 000	0
Anyanyelvi lektorok és tanárok támogatása	14 000	0	-14 000
Középiskolai tanulmányi versenyekre történő felkészítés és megrendezés tám.	10 000	10 000	0
Műszaki Igazságügyi Szakértői Testület (MISZT) működtetése	2 532	2 532	0
Képzések feltételeinek javítása - 2019. évi egyszeri támogatás	0	0	0
Oktatók, kutatók, tanárok garantált illetménye növelésének fedezete	1 108 815	1 108 815	0
A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum komp.	251 436	281 436	30 000
A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum komp.			
Kulturális illetménypótlékok	28 382	28 382	0
Agrár, műszaki, term.tud., bölcsészettud., ped., klinikai oktatás képz.támogatás	1 028 325	0	-1 028 325
Európai Egyetemek Szövetsége	0	27 000	27 000
Jelenléti képzési kiegészítő támogatás	0	100 000	100 000
Szociális hozzájárulási adóval kapcsolatos változás hatása	-1 323 171	-1 544 971	-221 800
Speciális támogatások összesen:	1 538 959	395 529	-1 143 430
PPP támogatás	1 198 366	1 198 366	0
MINDÖSSZESEN	15 037 643	14 994 511	-43 132

A felsorolt tételek közül (az alaptámogatás és a speciális támogatások között több tétel) nem jelent automatikus felhasználási kötelezettséget, sokkal inkább feladatszabás a fenntartó részéről. Törvényi (jogsabályi) kötelezettséget az elemi költségvetés „sarokszámai” jelentenek.

A BME elemi költségvetéseinek összehasonlítása – kiadási szemléletben – az alábbi:

18. táblázat: A BME 2019- 2021. évi elemi költségvetési kiadásai						
<i>millió forint</i>						
Kiemelt előirányzat	2019	2020 eredeti	2020 módosított	2021 terv	Változás	
					2021- 2020 e.	2021/2021 e.
Személyi juttatások	13 800,6	13 614,2	13 614,2	13 993,3	379,1	102,8%
Munkaadókat terhelő jár. és szociális hj.	2 721,4	2 475,7	2 475,7	2 317,0	-158,7	93,6%
Dologi kiadások	11 306,6	9 931,1	8 938,0	9 830,1	-101,0	99,0%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 215,1	3 592,3	3 592,3	3 858,2	265,9	107,4%
Egyéb működési célú kiadások	275,8	275,8	275,8	275,8	0,0	100,0%
Beruházások	628,0	628,0	199,5	199,5	-428,5	31,8%
Felújítások	2 217,4	2 217,4	2 217,4	2 217,4	0,0	100,0%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	11,0	11,0	11,0	11,0	0,0	100,0%
Összesen	35 175,9	32 745,4	31 323,8	32 702,3	-43,1	99,9%

Forrás: költségvetési törvények, BME. 2019: SH eredeti támogatással.

A táblázatból látható, hogy a 2021. évi elemi költségvetés nominális főösszege gyakorlatilag az előző évvel azonos. A költségvetés belső szerkezetét illetően a jogszabályváltozással összhangban tovább csökken a szociális hozzájárulás kerete. **100 millió Ft**-tal kevesebb dologi kiadás tervezhető és jelentősen – **428 millió Ft**-tal – csökken a beruházások támogatása. **2,8%-kal nő a személyi juttatások** kerete és az ösztöndíjak jogszabályban előírt növekedésének 2021. évi hatásaként **266 millió Ft**-tal nő ez a keret.

VIII. A BME 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KERETEI

A 2021. év finanszírozása

A 2021. évi működés feltételrendszerét alapvetően határozza meg a COVID-19 világjárvány költségvetési hatása. A járvány fiskális következményei két gazdálkodási évet befolyásoltak, illetve befolyásolnak: a 2020. évit és az ideit.

2020-ban közvetlen hatás volt az Egyetem költségvetési támogatásának **1 426 millió Ft-tal** történő évközi **csökkentése**. További forráscsökkenés történt bevételi „ágon”, a kollégiumok teljes majd részleges zárása miatt **elmaradt 640 millió Ft bevétel**. Kiadás ágon a tervezetthez képest jelentősen – **330 millió Ft-tal** – **nőtt a PPP finanszírozási igény**, ennek oka egyértelműen a forint/euro árfolyamváltozás és a 2020-ban a tervezetthez képest **220 millió Ft-tal nagyobb szolgáltatási díjat fizettünk ki** takarításért szállításért egyéb szolgáltatásokért. A 2020. évi költségvetési pozíciót ezen tételek **összesen mintegy 2,6 milliárd Ft-tal rontották**.

A forráscsökkentést **ellensúlyozták** terven felüli bevételek, illetve az előző évi maradványok felhasználása, valamint az a körülmény, hogy az egyetem részleges zárása, valamint az online oktatásra történő áttérés egyes költségvetési tételeknél **kiadáscsökkenést** eredményezett.

A 2021. évi intézményi költségvetés elkészítése során a fentiek következtében (is) feladat az Egyetem finanszírozási „környezetének” stabilizálása, a COVID-19 járvány egyszeri és beépülő költségvetési hatásainak kezelése, a BME számára rendelkezésre álló / tervezhető forrásokra vonatkozóan olyan allokációs mechanizmusok működtetése, melyek stabil és kiszámítható finanszírozást biztosítanak az Egyetem számára.

A 2020. és 2021. évi forráscsökkentés kompenzálása, az intézményi működés determinált költségeinek finanszírozásához az alábbi eszközök állnak rendelkezésre:

- Működési költségek tárgyévi támogatásának növelése. A múlt évvel nagyságrendileg egyező (de eltérő struktúrájú) támogatásból javasoljuk a működést finanszírozó támogatásrész (szakmai keretek) növelését;
- Általános működési hozzájárulás (rezszi) növelése. Az Egyetem múlt évi „rezsifizetési” eljárásrendje szerint a bevételek egy részéből 10%, egy másik részéből 16% működési hozzájárulást vontunk le. Az eljárás eredményeként 2020-ban az átlagos kulcs mintegy 12,5-13% volt. 2021-től 16%-os, illetve az „oktatási bevételek” esetén 20% kulcsra teszünk javaslatot (oktatás bevételek: hallgatóktól származó bevétel, úgy mint önköltség, díja, térítések, valamint a Stipendium Hungaricum program bevételei)
- A 40%-os működési költséghányaddal tervezhető forrásoknál a maximális lehetőség kihasználása;
- Maradványfelhasználás növelése: E tétellel cél az egyszeri forráskiesések kompenzálása továbbá követelmény a legalább „arányos” hozzájárulás;
- Kiadáscsökkentés.

A kari támogatási keret

A 2020. évi módosított költségvetés **1 426 millió Ft-tal** csökkentette a tavalyi támogatást. A csökkentést egyrészt „kari ágon”, másrészt működtetési ágon hajtottuk végre. A múlt évi csökkentett kari támogatási keret **5 751 millió Ft** volt. A 2020. évi tényadatok alapján

megállapítható, hogy az egyetemi feladatok (így az oktatás) forrásait a csökkentett támogatás mellett is biztosítani lehetett. 2021-ben javasoljuk a 2020. évi csökkentett kari keret kismértékű emelését – **5 851 millió Ft-ra**.

Az alábbi táblázat összefoglalóan mutatja be, hogy a kari támogatási keret összege és aránya hogyan változott az Egyetem elemi költségvetésében (hallgatói előirányzaton kívül):

19. táblázat: A kari és nem kari keretek összege és aránya az elemi költségvetésben					
<i>millió forint</i>					
Év	Kari keret	Kari keret aránya (%)	Nem kari keret	Nem kari keret aránya (%)	Elemi költségvetés (hallgatói nélkül)
2016	6 442,0	54,6%	5 352,4	45,4%	11 794,4
2017	6 487,8	51,9%	6 023,4	48,1%	12 511,1
2018	6 094,8	49,2%	6 296,5	50,8%	12 391,3
2019	6 773,2	57,4%	5 027,6	42,6%	11 800,8
2020*	5 750,9	58,2%	4 122,8	41,8%	9 873,7
2021 terv	5 850,9	53,7%	5 051,5	46,3%	10 902,4

*2020: elvonás után.

Általános működési hozzájárulás (rezsi)

Az általános működési hozzájárulás növelése azért szükséges mert a – jellemzően a COVID-19 járvány következtében – előálló forrásvesztés (értsd támogatások csökkentése, bevételek elmaradása) jelentősen csökkentette az egyetemi működés forrásait és ez a csökkenés részben 2021-ben is folytatódik (pl. kollégiumi bevételek elmaradása).

2021-ben az általános egyetemi feladatok finanszírozása (a többi intézkedés mellett) az alábbi hozzájárulási kulcsokkal biztosítható:

- **20%-os** költségvetési hozzájárulás az oktatási bevételeknél (ezek a hallgatói befizetésekből úgy, mint önköltség, tandíj térítési díjegyebek valamint a Stipendium Hungaricum program bevételei);
- **16%-os** költségvetési hozzájárulás az egyéb bevételeknél;
- A **40%-os** működési költséghányaddal terhelhető forrásoknál ennek érvényesítése (TKP, ÚNKP pályázatoknál azzal, hogy a 40% érvényesítése a 2021-ben érkező új forrásokra érvényes).

20. táblázat: BME általános költséghezjárulás kalkuláció (2021)					
<i>millió forint</i>					
Megnevezés	További bevételek	Oktatási bevételek	TKP források	SH oktatási bevétel	Összesen
Költséghezjárulás alapja	10 469,0	3 753,7	1 539,9	2 539,0	18 301,6
2020	10,0%	16,0%	29,0%	16,0%	15,8%
Költséghezjárulás 2020. évi kulcsokkal	1 046,9	600,6	446,6	406,2	2 500,3
2021	16,0%	20,0%	40,0%	20,0%	19,4%
Költséghezjárulás 2021. évi kulcsokkal	1 675,0	750,7	616,0	507,8	3 549,5

Maradványfelhasználás

Ahogy azt a 2020 évi maradványfelhasználásnál bemutattuk a múlt évben a BME maradványaiból **11,4 milliárd Ft**-ot fordítottunk tárgyévi kifizetésekre. A maradványfelhasználás dominánsan nagy volt a Kancellárián, ahol a teljes keret 71%-át használtuk fel, de a 2020-ra tervezett kari felhasználás is nagyobb lett **1,2 milliárd Ft**-tal. A tavalyi forráskiesést jelentős mértékben a maradványok növekvő mértékű bevonása kompenzálta.

Önmagában a költségvetési maradványok növekvő arányú felhasználása nem problémás (sőt a költségvetési gazdálkodás elvei és általános szabályai szerint támogatott), közgazdasági szempontból ugyanakkor kockázatot jelent amennyiben az egy adott költségvetési év tervezett kiadásainak – elmaradó források, bevételkiesések miatti - visszapótlását szolgálja. 2020-ban A BME-n ez történt, vagyis az évközi forráscsökkenést jelentős részben a maradványokból pótoltuk.

A feladatok finanszírozásához 2021-ben is jelentős **8,7 milliárd Ft** összegű költségvetési maradvány bevonását tervezzük. A javaslat ugyanakkor az előző évinél kiegyensúlyozottabb maradványfelhasználást tesz lehetővé, vagyis a felhasználás az érintett (maradvánnyal rendelkező) szervezeti egységeket az előző évinél arányosabban terheli.

Általános költségvetési tartalék

Minden gazdálkodó szervezetnél fontos követelmény a tárgyévi gazdálkodás „üzembiztonságának” szavatolása, olyan eljárások, eszközök igénybe vétele, melyek váratlan események mellett is garantálják a likviditást. Ezen eszközök leggyakoribb eleme különböző (költségvetési) tartalékok képzése. A Műegyetem költségvetési gazdálkodásának is része egy – általában az éves támogatás keret 2%-át jelentő – tartalék (ez évek óta 300 millió Ft). Tekintettel a 2020. évi és részben a 2021-es gazdasági évet is befolyásoló kényszerekre, ugyanakkor az egyetemi feladatok megmaradó finanszírozási igényére, a 2021. évi javaslatban **nem képezünk költségvetési tartalékot**. A likviditási biztonságot fegyelmezett (jelen terv szerinti) gazdálkodással és az SAP-EIIR rendszer által lehetővé váló kontrolling funkciók érvényesítésével kívánjuk garantálni.

Kiadáscsökkentés

Minden forráscsökkenés esetén automatikusan adódó lehetőség a kiadásokcsökkentése. Ez utóbbira vonatkozó javaslatot ebben az előterjesztésben - a takarékos és hatékony gazdálkodás általános követelményén túl - nem teszünk. Az év második felében - immár a megújuló rektori vezetéssel összehangolt módon - kezdeményezzük az egyetemi működés költség és forrásstruktúrájának felülvizsgálatát azzal a céllal, hogy a hatékonysági tartalékokat feltárjuk és hatásukat a 2022. évi tervezésnél már figyelembe vehessük.

A BME 2021. évi intézményi költségvetési keretei

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem 2021. évi költségvetési kereteit – a tervezett kiadásokat és azok finanszírozási forrásait – az alábbi táblázat foglalja össze:

21. táblázat: A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem 2021. évi költségvetése							
millió forint							
Átfogó szervezeti egység	KIADÁ- SOK	FORRÁSOK					Maradvány - felhasználás
		Elemi költségvetés szerinti támogatások		Többl- támoga- tások	Bevételek (SH nélkül) (hozzájárulá s után, nettó)	SH bevételek (hozzá- járulás, átoktatás és korr. után)	
		Alap- és speciális támogatások	Hallgatói előirányzat				
ÉMK	2 266,3	373,2	82,2	0,0	1 339,6	425,4	117,3
GPK	4 168,5	1 014,1	164,5	0,0	1 737,6	158,1	1 217,9
ÉPK	1 837,9	495,4	71,2	0,0	321,4	173,8	805,5
VBK	2 622,0	614,5	153,2	0,0	997,6	140,1	791,8
VIK	6 085,4	1 419,6	165,2	0,0	3 467,0	514,5	687,2
KJK	2 266,9	328,8	63,7	0,0	1 134,9	182,6	617,4
GTK	2 902,2	793,1	59,4	0,0	1 399,4	274,4	505,9
TTK	2 332,6	812,2	171,2	0,0	762,4	135,3	493,3
Karok együtt	24 481,8	5 850,9	930,5	0,0	11 159,9	2 004,2	*5 236,3
FIEK	2 470,9	35,2	0,0	691,8	1 561,0	0,0	183,0
OMIKK	745,0	665,7	0,0	0,0	20,8	0,0	58,5
KTH	1 054,8	282,1	0,0	0,0	388,4	63,4	321,0
Rektori Kabinet	456,8	316,0	0,0	0,0	44,8	48,4	47,6
Kancellária igazgatás	2 635,3	2 074,6	0,0	40,0	520,7	0,0	0,0
Egyetemi szakmai feladatok	13 194,5	1 677,9	853,3	660,0	5 809,0	658,4	2 835,7
Ösztöndíjak (Kancellária)	4 513,2	0,0	2 308,3	169,0	60,0	1 975,9	0,0
Mindösszesen	49 552,3	10 902,4	4 092,1	1 560,8	19 564,6	4 750,3	8 682,1

*Az összegből 700 millió Ft a karokkal történt megállapodás alapján egyetemi szakmai feladatokat finanszíroz.

Kiadások

22. táblázat: A BME 2021. évi kiadásainak megtervezése								
<i>millió forint</i>								
Átfogó szervezeti egység	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi teljesítés (bázis)	Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás (+/-)	2021. évi költségvetés*	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
ÉMK	2 555,7	2 210,2	2 367,0	-117,5	-26,2	43,0	2 266,3	95,7%
GPK	4 311,5	4 151,3	3 547,1	437,1	114,6	69,7	4 168,5	117,5%
ÉPK	1 899,0	1 770,6	1 419,4	174,8	131,4	112,3	1 837,9	129,5%
VBK	2 795,2	2 624,1	2 086,7	473,3	0,0	62,0	2 622,0	125,7%
VIK	7 308,3	7 045,4	5 953,4	-92,7	220,6	4,0	6 085,4	102,2%
KJK	2 441,8	2 018,2	2 355,1	-117,0	28,8	0,0	2 266,9	96,3%
GTK	3 196,4	2 919,0	2 766,0	0,0	0,0	136,3	2 902,2	104,9%
TTK	2 988,3	2 866,9	2 509,6	-308,5	13,2	118,3	2 332,6	92,9%
Karok együtt	27 496,2	25 605,7	23 004,3	449,5	482,4	545,6	24 481,8	106,4%
FIEK	803,8	799,2	678,1	1 792,8	0,0	0,0	2 470,9	364,4%
OMIKK	847,6	755,0	709,7	4,7	9,9	20,6	745,0	105,0%
KTH	1 064,7	1 013,7	678,2	300,1	76,6	0,0	1 054,8	155,5%
RK	523,0	445,9	358,4	32,9	59,5	6,0	456,8	127,5%
Kancellária igazgatás	2 885,9	2 872,9	2 685,3	0,0	-50,0	0,0	2 635,3	98,1%
Egyetemi szakmai feladatok	11 510,3	10 192,1	9 273,5	3 433,4	487,9	0,0	13 194,5	142,3%
Ösztöndíjak (Kancellária)	4 124,5	3 808,4	3 711,6	0,0	801,6	0,0	4 513,2	121,6%
Mindösszesen	49 256,0	45 492,9	41 099,1	6 013,4	1 867,9	572,2	49 552,3	120,6%

A szervezeti egységek által megküldött „tervezőtáblák” alapján összefoglalt 2021. évi kiadási főösszegek az egy évvel ezelőtti „eredeti” (a szenátus által elfogadott) BME költségvetéssel gyakorlatilag megegyezők, a 2020. évi teljesítéshez (kiadás tény) képest jelentősen – 20,6%-kal magasabbak. Tekintettel az első félév gazdálkodását befolyásoló körülményekre (a járványügyi korlátozások többsége az első félévben fennmarad) a költségvetési terv ambiciózus (túltervezett). Réálisan számítani lehet a teljesítés elmaradására, ami egyebekben a finanszírozási biztonságot növeli.

A BME 2021. évi költségvetési támogatási keretei

Az elemi költségvetés szerinti támogatás – átfogó szervezeti egységek közötti – 2021. évi felosztását a következő táblázat taglalja:

23. táblázat: A BME 2021. évi költségvetés támogatása		
<i>ezer forint</i>		
Szervezeti egység	2020 módosított	2021 javaslat
Kari támogatási keret	5 750 900	5 850 900
Rektori Kabinet	292 900	316 000
OMIKK	665 700	665 700
<i>melyből EISZ</i>	<i>228 550</i>	<i>228 550</i>
<i>melyből Kulturális illetménypótlék</i>	<i>28 382</i>	<i>28 382</i>
KTH	282 100	282 100
FIEK	35 200	35 200
<i>melyből Iparjogvédelmi Alap</i>	<i>30 000</i>	<i>30 000</i>
Kancellária igazgatás	2 124 578	2 074 578
Szakmai feladatok	722 800	1 677 947
Hallgatói előirányzat szakmai feladatok	850 143	853 296
Hallgatók pénzbeli juttatása (HDÖK)	74 993	82 960
Kollégiumi támogatás	449 981	442 758
Lakhatási támogatás	250 417	244 773
Tankönyv, jegyzet, sport és kulturális támogatás	74 752	82 805
Hallgatói előirányzat - ösztöndíj (Kancellária által kezelt)	2 110 430	2 308 267
Hallgatók pénzbeli juttatása	1 799 837	1 991 043
Bursa H. ösztöndíj intézményi része	64 933	64 933
Nemzeti Felsőoktatási Ösztöndíj	43 200	42 000
Lakhatási támogatás	107 322	104 903
Tankönyv, jegyzet, sport és kulturális támogatás	95 138	105 388
Hallgatói előirányzat - ösztöndíj (Kari kezelés)	781 677	930 524
Doktorandusz hallgatók átlagösztöndíja	728 273	920 320
Hunyadi János ösztöndíjasok ösztöndíja	2 800	2 800
Miniszeri ösztöndíjasok ösztöndíja, Egyéb külföldiek	50 604	7 404
Költségvetési támogatás	13 616 428	14 994 511

A kari támogatási keret

A karok költségvetése – mint a legnagyobb finanszírozási tétel – a fő egyetemi alapfeladat, a felsőfokú oktatáshoz szükséges finanszírozási feltételeket határozza meg.

A költségeket determináló legfontosabb paraméter a tevékenység, a szükséges képzési kapacitás és szükséglet, ennek legfontosabb indikátora a hallgatói létszám. A támogatás-felosztási szempontokat (mint pl. hallgatólétszám, képzési önköltségek, oktatói terhelések, eredményesség) a Költségvetési Szabályzat rögzíti a főösszeg meghatározása és felosztása a karokkal történő együttműködés eredménye. A 2021. évi kari támogatási keret **5 851 millió Ft**, a múlt évinél 100 millió Ft-tal nagyobb. A felosztás (az előző évivel összehasonlítva) az alábbi:

24. táblázat: 2021. évi kari támogatási keret		
ezer forint		
Kar	2020 módosított	2021
ÉMK	387 900	373 162
GPK	990 900	1 014 150
ÉPK	497 800	495 375
VBK	622 300	614 537
VIK	1 298 300	1 419 563
KJK	334 400	328 820
GTK	798 300	793 117
TTK	821 000	812 177
Összesen	5 750 900	5 850 900

A BME 2021. évi bevételei

25. táblázat: A 2021. évi bevételek				
millió forint				
Átfogó szervezeti egység	Hozzájárulás (rezsi) előtt		Hozzájárulás után	
	Általános bevételek	SH-bevételek	Általános bevételek	SH-bevételek*
ÉMK	1 670,0	522,7	1 339,6	410,6
GPK	2 134,2	247,4	1 737,6	194,5
ÉPK	407,7	298,4	321,4	236,1
VBK	1 272,4	209,5	997,6	165,1
VIK	4 250,0	704,0	3 467,0	556,2
KJK	1 435,0	250,2	1 134,9	198,8
GTK	1 748,1	219,8	1 399,4	174,4
TTK	986,9	87,0	762,4	68,6
Karok összesen	13 904,3	2 539,0	11 159,9	2 004,2
FIEK	1 858,3		1 561,0	0,0
OMIKK	20,8		20,8	0,0
KTH	388,4	79,2	388,4	63,3
Rektori Kabinet	44,8	60,5	44,8	48,4
Kancellária igazgatás	0,0		520,7	0,0
Egyetemi szakmai feladatok	3 288,0	95,7	5 809,0	658,4
Ösztöndíjak	60,0	1 975,9	60,0	1 975,9
Együtt	19 564,6	4 750,3	19 564,6	4 750,3
MINDÖSSZESEN	24 314,8		24 314,8	

*átoktatás elszámolás előtt, szálláshozzájárulással.

Hozzájárulás az általános működési költségekhez

Az egyetemi általános működési költségeinek egy részét az egyetemi bevételekből képzett hozzájárulás (rezsi) fedezi. A hozzájárulást mértéke 2021-ben az oktatási bevételek estében 20%, minden további bevételnél 16%, a külön nevesített kiemelt támogatási programok esetében 40%. Ez utóbbinál a 40%-értékesítése a II. félévtől esedékes, 2021. június 30-ig a felhasználás a már megtervezett keretek szerint történik.

26. táblázat - Az általános költségekhez történő hozzájárulás			
millió forint			
Átfogó szervezeti egység	Tervezett hozzájárulás	ebből nem SH	ebből SH hozzájárulás (szállással)
ÉMK	442,5	330,4	112,1
GPK	449,5	396,6	52,9
ÉPK	148,6	86,3	62,3
VBK	319,2	274,8	44,4
VIK	930,8	783,0	147,8
KJK	351,5	300,1	51,4
GTK	394,1	348,7	45,4
TTK	242,9	224,5	18,4
Karok együtt	3 279,2	2 744,4	534,8
FIEK	297,3	297,3	0,0
Mindösszesen	3 576,5	3 041,7	534,8

2020. évi költségvetési maradvány

Az Egyetem költségvetési maradványa 2020 végén **25,3 milliárd Ft**, az előző évinél (25,8 milliárd Ft) 500 millió Ft-tal kisebb. Ez a maradványkeret 2021-ben is lehetővé teszi a pótlólagos forrásbevonást; e közben megmarad az Egyetem (és szervezeti egységei) finanszírozási biztonsága.

27. táblázat - A 2021. évi maradványfelhasználás		
millió forint		
Szervezeti egység	2020. év végi maradvány	2021. évi maradványfelhasználás
ÉMK	1 782,8	46,0
GPK	3 094,1	1 094,1
ÉPK	733,6	776,1
VBK	1 879,1	716,6
VIK	4 202,5	519,1
KJK	1 512,9	556,8
GTK	3 249,5	375,9
TTK	1 044,6	451,5
Karok összesen	17 499,1	5 236,3*
FIEK	2 282,9	183,0
OMIKK	58,5	58,5
KTH	405,8	321,0
RK	94,8	47,6
Kancellária	4 923,9	2 835,7
Mindösszesen	25 265,1	8 682,1

*Az összegből 700 millió Ft a karokkal történt megállapodás alapján egyetemi szakmai feladatokat finanszíroz.

Költségvetési tartalék

Az Egyetem a 2021. költségvetési évben nem képez költségvetési tartalékot.

Iparjogvédelmi Alap

2020-tól az Egyetem startupokkal kapcsolatos, iparjogvédelmi és egyes innovációs feladatai ellátásának finanszírozásához „Iparjogvédelmi Alapot” hoztunk létre. Az Alap 2021. évi összege 30 millió Ft, technikailag a FIEK költségvetésében különül el. Az Alap 10-20 oltalomszerzési eljárás megindításához biztosít fedezetet, tekintettel a kapcsolódó hatósági díjakra, éves fenntartási díjakra és a szellemi tulajdoni portfólió kezelő szoftver licencdíjára. Az Alap forrásait a későbbiekben hazai és uniós kutatási pályázatokból, az egyetemi ökoszisztéma pályázat forrásaiból és az Egyetemen keletkező szellemi tulajdonjogok értékesítéséből javasoljuk feltölteni.

A hallgatói juttatások és az Egyetemi Hallgatói Önkormányzat (HDÖK)

A BME 2021. évi költségvetésében a hallgatói előirányzat összege **4 092,1 millió Ft**, ami **349,8** millió Ft-tal haladja meg az előző évit. A növekedés a megemelt hallgatói normatív támogatások eredménye. A támogatás döntő része hallgatói juttatásokat finanszíroz, kisebb része a HDÖK működési költségeit, illetve Kancellária (HSZI) hallgatói szolgáltatásokkal kapcsolatos kiadásaihoz járul hozzá.

Hallgatói juttatások

A hallgatói előirányzatok változását az alábbi táblázat részletezi:

28. táblázat: A hallgatói előirányzat alakulása			
ezer forint			
Jogcím	2019	2020	2021
Hallgatók pénzbeli juttatása	1 527 319	1 874 830	2 074 003
Bursa Hungarica ösztöndíj	64 933	64 933	64 933
Doktorandusz ösztöndíj	591 560	728 273	920 320
Tankönyv, jegyzet, sport, kulturális támogatás	177 784	169 890	188 193
Nemzeti Felsőoktatási Ösztöndíj	46 800	43 200	42 000
Kollégiumi támogatás	452 020	449 981	442 758
Lakhatási támogatás	387 207	357 739	349 675
Miniszteri ösztöndíj (határon túli + egyéb támogatás)	11 343	53 404	10 204
Összesen	3 258 966	3 742 250	4 092 087

A 2021. évi hallgatói előirányzat feladatok és szervezeti egységek közötti felosztása az alábbi:

29. táblázat: A 2021. évi hallgatói előirányzat felosztása					
ezer forint					
Jogcím	HSZI feladatok	HDÖK működés	Hallgatói juttatások (központi)	Hallgatói juttatások (karokon tervezve)	Összesen
Hallgatók pénzbeli juttatása		82 960	1 991 043		2 074 003
Bursa Hungarica ösztöndíj			64 933		64 933
Doktorandusz ösztöndíj				920 320	920 320
Tankönyv, jegyzet, sport, kulturális támogatás	45 166	37 639	105 388		188 193
Nemzeti Felsőoktatási Ösztöndíj			42 000		42 000
Kollégiumi támogatás (kollégiumok)	442 758				442 758
Lakhatási támogatás (kollégiumok)	244 773		104 903		349 675
Miniszteri ösztöndíj (Hunyadi ösztöndíjjal)				10 204	10 204
Összesen	732 697	120 599	2 308 267	930 524	4 092 087

Hallgató önkormányzatok

A BME HDÖK 2021. évi működési költségvetési terve **180,0 millió Ft.**

A **bevételek** (források) tekintetében mindezt a hallgatói előirányzat meghatározott része (82,9 millió Ft), a tankönyv- jegyzet- sport- és kulturális támogatás meghatározott része (37,6 millió Ft), valamint az alaptámogatásból további 59,5 millió Ft fedezi.

A **kiadások** fő tételei között szerepelnek a személyi juttatások (24,85 millió Ft, járulékkal), működési kiadások (111,15 millió Ft), projektek (44 millió Ft).

A hallgatói juttatások forrását és felhasználását az alábbi táblázat szintén bemutatja:

30. táblázat: Az Egyetemi Hallgatói Önkormányzat költségvetési terve		
ezer forint		
Tétel	Összeg	Megjegyzés
Hallgatói előirányzat meghatározott része	82 960	2021-ben 2 074 003 eFt 4%-a
Tankönyv, jegyzet, sport, kulturális támogatás	37 639	2021-ban 188 193 eFt 20%-a
Kari költség hozzájárulásból, maradványból	59 501	
2021. ÉVI FORRÁSOK ÖSSZESEN	180 000	
Személyi juttatások	21 515	
Munkaadói járulékok	3 335	
Dologi kiadások együtt	155 150	
ebből:		
HDÖK működési kiadások	111 150	
Projektek	44 000	
2021. ÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN	180 000	Kancellária szakmai feladatok között tervezve

A Stipendium Hungaricum program

A Stipendium Hungaricum ösztöndíjprogram finanszírozásában már mintegy 2 000 hallgatót képez az Egyetem.

A program forrásait – a tavalyihoz hasonlóan – **egész évre megtervezzük**, azzal a feltételezéssel, hogy a 2021/2022. tanév I. félévében annyi SH-s hallgató érkezik, ahány végez, illetve befejezi tanulmányait. A várható Stipendium Hungaricum bevételek elemei:

31. táblázat: Az SH 2021. évi keretének felosztása (millió Ft)	
<i>millió forint</i>	
Kari képzési támogatás (bruttó)	2 518,0
Szervezési, működési támogatás (bruttó)	235,4
Magyar nyelv oktatásához kapcsolódó támogatás (bruttó)	21,0
Hallgatói juttatások	1 975,9
Összesen	4 750,3

Kari képzési támogatás

Főbb elemei: Kari képzési költség, általános költségekhez való hozzájárulás, valamint a külső szálláshelyek igénybevételeiből adódó szállástöbblet finanszírozás.

32. táblázat: Stipendium Hungaricum – Kari támogatás felosztása (terv)						
<i>millió forint</i>						
Karok	SH Hallgatói létszám (fő)	Kari képzési támogatás (bruttó)	Hozzájárulás az egyetemi általános költségekhez	Kari szállás- hozzájárulás	Átiktatás elszámolása	Kari képzési támogatás (nettó)
ÉMK	373	522,7	104,5	7,6	-31,4	379,1
GPK	215	247,4	49,5	3,5	-36,4	158,0
ÉPK	214	298,4	59,7	2,6	-16,1	220,0
VBK	206	209,5	41,9	2,5	-25,0	140,1
VIK	555	704,0	140,8	7,0	-41,7	514,5
KJK	229	250,2	50,0	1,4	-16,1	182,7
GTK	145	219,8	44,0	1,4	100,0	274,4
TTK	73	87,0	17,4	1,0	66,8	135,4
Karok összesen	2010	2 539,0	507,8	27,0	0,0	2 004,2

Szervezési, működési támogatás

A rendszer működésével kapcsolatos, a KTH-nál, a Rectori Kabinetél és a Kancellárián (HSZI) felmerülő feladatok költségei, amelyek az általános költséghozzájárulást is tartalmazza. (Főbb elemei: Mentorrendszer működtetése, felvételi eljárás és az ehhez kapcsolódó feladatok, hallgatói adminisztrációs feladatok, szabályzatok idegen nyelven való elérhetőségének biztosítása.)

33. táblázat: Stipendium Hungaricum – szervezési-működési támogatás			
<i>millió forint</i>			
Átfogó szervezeti egység	Szervezési működési támogatás (bruttó)	Hozzájárulás az egyetemi általános költségekhez	Szervezési működési támogatás (nettó)¹¹
Kancellária (HSZI)	95,7	19,1	76,6
KTH	79,2	15,8	63,4
Rektori Kabinet	60,5	12,1	48,4
Együtt	235,4	47,1	188,3

Hallgatói juttatások

Részei: hallgatói ösztöndíjak, a szállástámogatás, illetve szállásbiztosítás/férőhelybérlet költségei (szerződések szerint), valamint a hallgatói egészségbiztosítás költségei.

A Stipendium Hungaricum program hallgatói juttatásait 2021-ben a Kancellária (HSZI) kezeli, így azt a költségvetésben a Kancelláriánál jelenítjük meg.

A szervezeti egységekre jutó keretek (összefoglalás)

34. táblázat: Stipendium Hungaricum – 2021. évi „nettó” keretek		
<i>millió forint</i>		
Megnevezés	Átfogó szervezeti egység	Összeg (kiosztott) - jelenlegi hallgatókkal
Nettó kari képzési támogatás (karok)		2 004,2
Egyetemi általános költségekre	Kancellária	554,9
Szálláshozzájárulás	Kancellária	27,0
Hallgatói juttatások	Kancellária	1 975,9
Szervezési költségek	Kancellária	76,6
Kancellária összesen		2 634,3
Szervezési költségek	Rektori Kabinet	48,4
Szervezési költségek	KTH	63,4
Mindösszesen		4 750,3

¹¹ A nettó keret kerül a szervezeti egységhez.

PPP programok finanszírozása

A Műegyetem három PPP konstrukcióban létesített és működtetett létesítménnyel rendelkezik.

BME Q épület: Az oktatási célokat szolgáló létesítmény a BME és H2Q-Építő Kft. között 2009. július 20-án megkötött szerződés alapján működik. A szerződés bérleti szakasza 2010. szeptember 1-én indult, futamideje 20 év. A beruházási költség ingóságokkal együtt 5 650 millió Ft volt, a lejárat ellenérték 2 563 millió Ft. A 2021. évi költség várhatóan **1 704 millió Ft**.

Schönherz Kollégium: A 2207/2004. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján indult el a program, 2006. szeptember 11-én jött létre a szerződés, melynek bérleti szakasza 2008. május 15-én kezdődött 20 év futamidővel. A beruházási érték nettó 2,0 milliárd Ft volt.

Kármán Tódor Kollégium: A PPP program 2006-ban kötött szerződés alapján 2007. április 1-jétől indult 20 év futamidővel. A beruházási érték nettó 1 980 millió Ft volt.

A kollégiumok együttes éves finanszírozási igénye 2021-ben **1 388 millió Ft**.

2021-ben a fenntartó **1 198,4 millió Ft**-ot (a tavalyi eredeti összeggel megegyező) biztosít a PPP konstrukcióban működő létesítmények finanszírozására. Ennek megfelelően a 3 092 millió Ft-ra tervezett összköltségből a fenntartó 1 198 millió Ft-ot (38,7%) finanszíroz.

35. táblázat: A PPP létesítmények támogatása				
				ezer forint
PPP létesítmények	2019	2020. eredeti	2020. tényleges	2021
Kármán Tódor Kollégium	256 125	222 244	150 571	222 244
Schönherz Zoltán Kollégium	330 511	286 790	194 301	286 790
Q épület	794 420	689 332	467 024	689 332
Együtt	1 381 056	1 198 366	811 896	1 198 366

Jól láthatóan a 2020. évi dologi kiadások forrásainak csökkentését a fenntartó ezen a „soron” érvényesítette, majd a pandémiahelyzet okán további 386 millió Ft innen került elvonásra.

BME Science Park program

A 2021. évi költségvetési kereteket közvetlenül nem érinti, de a költségvetés bemutatása során fontos kiemelni a BME Science Park programját. A BME Science Park program célja Budapest XI. kerületében, a Petőfi híd budai hídfőjénél, egyedi földrajzi adottságokkal rendelkező, új innovációs és fejlesztési központ létrehozása.

A koncepció szervesen kapcsolódik a fenntartó ITM stratégiai céljához a hazai felsőoktatási és innovációs intézményi, szabályozási és finanszírozási rendszer átalakításához, a hatékonyság a nemzeti és nemzetközi versenyképesség javításához, az „egyetemközpontú innovációs ökoszisztéma” kialakításához.

A fejlesztés tartalma

A BME Science Park egyszerre jelent:

- KFI infrastruktúra-fejlesztést
- Szervezet- és működési modell fejlesztést
- Tudományos és képzési programot,

A **Kutatási innovációs infrastruktúra fejlesztés**, ami egyaránt tartalmaz létesítményfejlesztést (épületberuházást) és más jelentős KFI infrastruktúra fejlesztést, mint pl. az 5G teszhálózat kiépítése.

A létesítményfejlesztés fő elemei: BME Innovációs és Fejlesztési Központ épület (V2-Goldmann helyén); a BME Balatonfüredi Tudáscentrum, a MOL jelenlegi székháza és kapcsolódó épületeinek funkcióváltása, valamint a BME Z épület hasznosítása. Ezek a fejlesztések biztosítják a lehetőséget a különböző intézmények (egyetemi, kormányzati, ipari) és meglévő vagy újonnan létesülő elhelyezésére. A tervezett fejlesztések fókuszáltsága – és nem csak fizikai érteremben – képes a KFI tevékenységeket minőségileg új szintre emelni, illetve az új tudományos termékek létrehozását serkenteni.

A **szervezet- és kompetenciafejlesztés** tekintetében a BME Science Park olyan – már megkezdett – szervezeti és irányítási folyamatokat gyorsít fel a Műegyetemen (pl. BME FIEK ipar-egyetem együttműködést szervező, valamint technológia- és tudástranszfer tevékenysége, új iparjogvédelmi szolgáltatások, egységes egyetemirányítás), amelyek szemléletváltást hoznak az ipari fókuszú kutatói attitűdben, valamint a hallgatókat is az innováció irányába hangolják. A hatékony kutatási munkapont kialakításával a BME rangsorokban való helyezése is jelentősen javulhat.

Tudományos és képzési program, ami – az ITM kijelölésének megfelelően és összhangban a program alapkövetelményét jelentő fenntarthatósági kritériummal – középpontjában az ipari digitalizáció, az ipar 4.0 megoldások és 5G alapú (hálózat)fejlesztés van. A szakmai célokhoz (intelligens adatgyűjtés, feldolgozás és monitorozás, Safety Engineering és állapotfüggő karbantartás) illeszkedő üzleti terv piacilag releváns, megtérülő és fenntartható tudományos termékeket, szolgáltatásokat és új technológiákat eredményez, a gépipar, vegyipar, járműipar, energia-, klíma- és vízgazdálkodás területeken.

A program mérföldkövei

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026 - 2030
Létesítmény- és épületfejlesztések		Z épület	Bontás V2, Goldm.	BME Innovációs és Fejlesztési Központ				
	Balatonfüredi Tudáscentrum				MOL Székház funkcióváltás			
BME Science Park szakmai tartalom		5G teszhálózat kiépítése						
		Ipari folyamatok digitalizációja, Intelligens gyártás						
		Digitalizáció, IoT, Ipar4, MI, 5G fejlesztések, Safety Engineering, Energetika, Vízbiztonság						
Új oktatási formák és tehetséggondozás								
„Innovációs beágyazottság” elmélyítése	FIEK pályázati program							
	Egyetemi Ökoszisztéma program							
		Kompetencia Központ program						

8. ábra

A Science Park Program tervezett forrásigénye mintegy **54,5 milliárd Ft**, melynek jelentős részét uniós forrásból tervezzük finanszírozni.

Szakmai keretek

Az Egyetemi Szakmai feladatok – Kancellárián nyilvántartott – kereteit az alábbi táblázat részletezi:

36. táblázat: Egyetemi szakmai feladatok (Kancellária, 2021)				
millió forint				
Tételek	2020. évi eredeti költségvetés	2020. évi költségvetés felülvizsgálat	2020. tény	2021. terv
Q épület üzemeltetési költségei	1 635,0	1 635,0	1 940,8	1 703,9
Energia, közüzem, szemétszállítás	1 300,0	1 271,1	1 071,9	1 200,0
Üzemeltetési tevékenységgel összefüggő feladatok költsége (gondnokság, szállítás, raktározás, kertészet, rendezvényszervezés)	313,7	70,5	110,7	193,7
Kancellária takarítási költségei (beleértve a közös használatú területek takarítási költségeit)	530,0	450,5	373,0	621,1
Karbantartási költségek	300,0	377,8	228,6	1 209,6
BTC üzemeltetés			0,0	10,6
Üzemeltetési és karbantartási szakmai keret	4 078,7	3 804,8	3 725,0	4 938,9
Folyamatban levő áthúzódo beruházások, valamint előkészített, determinált tervezések és beruházások	800,0	800,0	80,3	910,2
Beruházási kötelezettség vállalások	1 679,4	1 262,7	783,6	981,8
Beruházási szakmai keret	2 479,4	2 062,7	863,9	1 892,0
IT üzemeltetés és Telekommunikáció	344,7	250,2	317,4	384,1
IT fejlesztés (hardver+szoftver)	750,0	596,1	370,1	1 278,3
Szoftver beszerzés, megújítás	140,0	153,5	0,0	125,4
Informatikai szakmai keret	1 234,7	999,8	687,5	1 787,8
Fenntartói célprogramok	211,0	211,0	330,8	57,8
Nemzetközi hallgatói programok	55,0	55,0	0,0	71,2
Hallgatói és Doktorandusz Önkormányzat működési költségek	240,2	144,1	111,2	180,0
Egyéb hallgatói szolgáltatások (ifjúsági tábor, rendezvényszervezés)	372,8	172,8	193,7	180,0
Hallgatói szolgáltatási szakmai keret	879,0	582,9	635,6	488,9
PPP bérleti díjak és fedezetbiztosítási tartalék	1 267,9	1 267,9	1 217,5	1 387,7
Kollégiumok közüzemi díjai (saját és PPP üzemeltetésű)	390,0	350,0	259,2	390,0
Saját üzemeltetésű kollégiumok dologi költségei	300,0	300,0	269,1	211,9
Saját üzemeltetésű kollégiumok felújítási költségei	0,0	0,0	54,3	350,6
Kollégiumi szakmai keret	1 957,9	1 917,9	1 800,1	2 340,2
Belső és külső továbbképzések, konferencia részvételi díjak, nyelvképzés – Kancellária	19,1	8,0	0,0	31,0
Belső és külső továbbképzések, konferencia részvételi díjak, nyelvképzés – OMIKK	5,3	0,0	0,0	0,0
Belső és külső továbbképzések, konferencia részvételi díjak, nyelvképzés – KTH	6,1	0,0	0,0	0,0
Álláshirdetéshez, álláspályázatokhoz kapcsolódó hirdetési költségek	13,1	13,1	11,5	15,0
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás biztosításához kapcsolódó költségek	35,1	35,1	0,0	20,0
Érdekképviselői Iroda költségei	9,0	9,0	0,0	9,0
HR szakmai keret	87,7	65,2	11,5	75,0
Biztonságszervezési feladatok ellátása (őrzés, portaszolgálat)	340,0	340,0	363,1	420,0
Vagyonbiztosítás és közbeszerzési felelősségbiztosítás	19,0	19,0	30,3	16,9
Rendészet, portaszolgálat működtetése	30,7	30,7	1,0	28,0
Tűzvédelmi eszközök karbantartása	34,0	0,0	51,0	40,0
Vagyon és intézménybiztonsági szakmai keret	423,7	389,7	445,4	504,9
Tranzakciós díj, GIRO, egyéb tételek	26,4	26,4	36,2	36,0
Jogi, közbeszerzési, pénzügyi feladatokkal kapcsolatos költségek, szakértői díjak, SAP	116,1	116,1	146,1	0,0
Általános igazgatási szakmai keret	142,5	142,5	182,3	36,0
Műszaki Igazságügyi és Szakértői Testület			30,9	30,9
<i>Egyetemi szintű áfa befizetések</i>	<i>226,6</i>	<i>226,6</i>	<i>1 108,2</i>	<i>1 100,0</i>
Kancellária összes szakmai kiadás	11 510,3	10 192,2	9 490,3	13 194,5

Üzemeltetési szakmai keret

A PPP konstrukcióban üzemeltetett Q épület éves díja 2021-ben **1 704 millió Ft**. Energia, közüzemi, szemétszállítási díjak költségek **1 200 millió Ft** Üzemeltetési tevékenységgel összefüggő feladatok (gondnokság, szállítás, raktározás, kertészet, rendezvény szervezés) költsége **194 millió Ft**. A Kancellária által kezelt területek takarítási költsége **621 millió Ft**. Karbantartási költségekre **1 210 millió Ft**-ot tervezünk.

Beruházási szakmai keret

Folyamatban levő beruházások, valamint előkészített, determinált tervezések és beruházások között **910 millió Ft** értékben azon feladatok jelennek meg, amelyek szakmai, adminisztratív előkészítése megtörtént 2020. év végéig, de a megvalósítás 2021-ben történik. Ez a sor tartalmazza a Balatonfüredi Tudáscentrum 2021. évi beruházási kiadásait (890 millió Ft). További ütemezett beruházások összege: 980 millió Ft.

Informatikai szakmai keret

- **IT üzemeltetés és Telekommunikáció**

A Műegyetem központi informatikai infrastruktúrájának és telekommunikációs rendszerének felügyelete és üzemeltetése kiterjed a központi hálózati vezetékes és vezeték nélküli eszközökre, központi szerverteremre, kapcsolódó szolgáltatásokra és szerverparkra, valamint a Kancellária rendszertámogatására, továbbá az egyetemi vezetékes telefonközpont és hálózat üzemeltetésére, felügyeletére, illetve a mobiltelefon flotta teljes körű menedzselésére.

- **IT fejlesztés (hardver+szoftver)**

A BME Informatikai Stratégiájában megfogalmazott célkitűzések megvalósításához szükséges fejlesztések, tárgyévre eső forrásai (pl. informatikai infrastruktúra és szolgáltatások fenntartása, fejlesztése, szolgáltatások racionalizálása).

- **Szoftver beszerzés, megújítás**

Az intézmény alaptevékenységéhez (oktatás és kutatás), valamint az alapvető napi működéséhez és IT biztonsághoz kapcsolódó központi informatikai szoftverek beszerzése, szoftverkövetése, megújítása.

Hallgatói szolgáltatási szakmai keret

- **Fenntartói célprogramok**

Speciális szükségletű hallgatók számára biztosított szolgáltatásokat foglal magába, mint a mentálhigiénés szolgáltatások, segédeszközök biztosítása, mentorprogram szervezése. Jegyzetelőállítás elősegítésére tervezett kiadások, melyek közt megjelenik a jegyzetírói pályázat, valamint annak nyomdatechnikai beszerzései, fejlesztései.

- **Nemzetközi hallgatói programok**

A nemzetközi programok közül kiemelt jelentőségű a Stipendium Hungaricum program, melynek szolgáltatásai között szerepel az idegennyelvű nyelvű életviteli tanácsadás, karrierszolgáltatások, mentor hálózat üzemeltetése, a betegbiztosítás, és a szálláshely biztosítással járó ügyvitel.

- **Hallgatói és Doktorandusz Önkormányzat működési költségek**

Az önkormányzat által felügyelt hallgatói szervezetek működésének biztosítását, illetve az önkormányzat képviselőinek továbbképzését, közösségépítő programjainak megvalósítását célzó költségek kerete. A HDÖK költségvetésnél részletezve.

- **Egyéb hallgatói szolgáltatások (ifjúsági tábor, rendezvényszervezés):**

Ifjúsági Tábor üzemeltetési költségei, rendezvényszervezések koordinálása, a belső nyomdai szolgáltatások biztosítás, a diákmunkaerő felhasználás koordinálása, és egyéb költségek alkotják ezt a keretet.

HR szakmai keret

- **Belső és külső továbbképzések, konferencia részvételi díjak, nyelvképzés - Kancellária:**

A Kancellárián foglalkoztatott munkatársak kötelező és szakmai továbbképzései, intézményen belüli és külső továbbképzések költségei, valamint konferenciákon és szakmai rendezvényeken való részvételi díjak továbbá a nyelvképzés kerete.

- **Belső és külső továbbképzések, konferencia részvételi díjak, nyelvképzés - OMIKK:**

Az OMIKK-ban foglalkoztatott munkatársak kötelező és szakmai továbbképzései, intézményen belüli és külső továbbképzések költségei, valamint konferenciákon és szakmai rendezvényeken való részvételi díjak továbbá a nyelvképzés kerete.

- **Belső és külső továbbképzések, konferencia részvételi díjak, nyelvképzés - KTH:**

A KTH-n foglalkoztatott munkatársak kötelező és szakmai továbbképzései, intézményen belüli és külső továbbképzések költségei, valamint konferenciákon és szakmai rendezvényeken való részvételi díjak továbbá a nyelvképzés kerete.

- **Álláshirdetéshez, állaspályázatokhoz kapcsolódó hirdetési költségek**

Az Egyetem munkaerő szükségletének kielégítéséhez szükséges toborzási tevékenységhez kapcsolódó álláshirdetések éves költségei (Profession.hu, Lokál).

- **Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás biztosításához kapcsolódó költségek**

A kötelező foglalkozás egészségügyi szolgáltatás biztosításához kapcsolódó költségek (BME Humán Egészségügyi és Jóléti Nonprofit Kft.)

- **Érdekképviselési Iroda költségei**

Az érdekképviselők tevékenységüket jogszabály értelmében saját hatáskörben látják el, ennek költségvetési kerete.

Kollégiumi szakmai keret

- **PPP bérleti díjak és fedezetbiztosítási tartalék**

A PPP üzemeltetésű kollégiumok (Kármán és Schönherz) bruttó rekonstrukciós és üzemeltetési költségei, valamint a szerződés szerinti fedezetbiztosítási tartalékösszeg.

- **Kollégiumok közüzemi díjai (saját és PPP üzemeltetésű)**

Valamennyi kollégium bruttó közüzemi költsége.

- **Saját üzemeltetésű kollégiumok dologi és felújítási költségei**

A saját üzemeltetésű kollégiumok üzemeltetéséhez szükséges dologi jellegű költségek (karbantartási anyagok, kisértékű tárgyi eszközök, munkaruha, személyszállítás, gépbeszerzés, textília, tűzvédelem, takarítás és portaszolgálat költségei, tisztítószer, kéményseprés, rovarirtás, stb.).

Vagyon és intézménybiztonsági szakmai keret

- **Biztonságszervezési feladatok ellátása (őrzés, portaszolgálat):**

A létesítmények őrzésével a portaszolgálat biztosításával kapcsolatos költségek.

- **Vagyonbiztosítás és közbeszerzési felelősségbiztosítás:**

Az ingatlanokra, gépjárművekre és egyéb eszközökre vonatkozó vagyon és felelősségbiztosítás.

- **Rendészet, portaszolgálat működtetése:**

Kamera rendszerek, sorompók, URH rádiók, kulcskezelő rendszerek, egyéb rendészeti tevékenységgel kapcsolatos feladatok ellátása.

- **Tűzvédelmi eszközök karbantartása:**

Jogszabályokban rögzített tűzvédelmi feladatok biztosítása, tűzjelző hálózat karbantartása, felújítása, tűzoltó készülékek és tömlők felülvizsgálata, cseréje.

Általános igazgatási szakmai keret

Itt tüntettük fel külön soron a kancellária áfa befizetési kötelezettségét, a kincstári költségeket, valamint a jogi, közbeszerzési, pénzügyi feladatokkal összefüggő költségek, szakértői díjak összegét.

A Kancellária bevételei

A Kancellária szakmai feladatai ellátása során 700 millió Ft üzemeltetési (főleg bérleti díj) bevétellel, a Balatonfüredi Tudáscentrum beruházás finanszírozására további 700 millió Ft-tal, illetve a hallgatói feladatok ellátásával kapcsolatban 415 millió Ft, a kollégiumoknál 290 millió Ft, egyéb feladatokra pedig 84 millió Ft bevétellel tervezünk (továbbá az egyetemi szintű bevételi áfa forráslába is feltüntetésre került).

Összegzés

Az előzőekben részletezett, a BME 2021. évi költségvetésének kiadási és finanszírozási kereteit rögzítő javaslat **teljes körűen mutatja be az Egyetem éves gazdálkodásának fiskális kereteit.** A javaslat alapján megállapítható, hogy a **BME 2021. évi feladatellátásának fedezete biztosított.**

IX. MELLÉKLETEK

1. számú melléklet

A BME elemi költségvetése (ITM körlevél és dokumentum)



Kapják:
A tárca irányítása alá tartozó
intézmények gazdasági vezetői

(kizárólag elektronikus úton megküldve)

Tárgy: a 2021. évi intézményi elemi költségvetés adatszolgáltatás elkészítése

Tisztelt Címzettek!

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben megállapított bevételi és kiadási előirányzatok egységes rovatrend szerinti részletezéséről, valamint a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztviselők összetételéről, illetve a létszám funkciócsoportonkénti megoszlásáról elemi költségvetést köteles készíteni az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv.

Az elemi költségvetést az „Elemi költségvetés” megnevezésű nyomtatványgarnitúra űrlapjainak kitöltésével, a **KGR-K11 számítástechnikai program** segítségével kell elkészíteni. A Magyar Államkincstár publikálta a KGR-K11 rendszerben a 2021. évi elemi költségvetés adatszolgáltatást.

A Magyar Államkincstár honlapján elérhető az adatszolgáltatás kitöltési útmutatója és kitöltési segédlete.

A KGR-K11 rendszerben elérhető adatszolgáltatás alapján az elmúlt évektől eltérően idén már ismét csak egy körben fog történni az elemi költségvetés adatszolgáltatás benyújtása.

Egységes követelmények a 2021. évi elemi költségvetés adatszolgáltatás űrlapjainak kitöltésénél különösen:

- az űrlapok forintösszege vonatkozó részeit **forintban kell kitölteni.**
- a KGR-K11 rendszerben előállított intézményi költségvetést a szerv vezetőjének és gazdasági vezetőjének kell aláírni, emellett fel kell tüntetni az azt készítő, vagy felvilágosítást adó dolgozó nevét, telefonszámát.

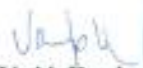
- a kitöltött adatszolgáltatást alátámasztó szöveges indoklást is szükséges készíteni.

A fentiek alapján kérjük, hogy szíveskedjenek

1. legkésőbb 2020. november 26. napig az intézmény 2021. évi elemi költségvetés adatszolgáltatását a KGR-K11 rendszerben feltölteni, és a kiadási és bevételi előirányzatokat megalapozó számításokat, valamint azok szöveges indoklását elektronikus úton (szerkeszthető, illetve aláírt és szkennelt formában) az anita.csere@itm.gov.hu valamint az annamaria.kiss@itm.gov.hu e-mail címekre megküldeni;
2. legkésőbb 2020. december 7. napig a Költségvetési Főosztály részére (1011 Budapest, Fő u. 44-50. B épület, 1. emelet 108. szoba) papír alapon az alábbiakat megküldeni (csak az elektronikus verzió jóváhagyását követően):
 - a KGR-K11 számítástechnikai programmal előállított, kinyomtatott elemi költségvetés űrlapgarnitúra (fedlappal együtt) **2 db eredeti példányban**, dátummal, aláírással, bélyegzővel ellátva,
 - a kiadási és bevételi előirányzatokat megalapozó számítások, **valamint azok szöveges indoklása.**

Budapest, 2020. november 23.

Üdvözlettel:


Vajó Regina
főosztályvezető



Jóváhagyom:

Dr. Gazsó Balázs László
közigazgatási államtitkár

A fejezet megnevezése, székhelye:

INFORMATIKA ÉS TECHNIKAI
KÖZPONT
1011 Bp. Feh. u. 64-50.

számmel

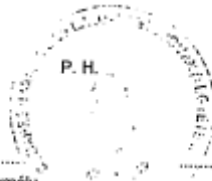
308791	1051	17	1400	037833	854200
PIR-törzsszám	Szektor	Fejezet	Cím/Alcím	ÁHTT azonosító	Szakágazat

A költségvetési szerv megnevezése, székhelye:
BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

1111 Budapest Műegyetem rakpart 3

Elemi költségvetés

2021 Elemi költségvetés



a beszámoló elkészítéséért kijelölt felelős személy

Róka Miklós

mérlegképes regisztrációs szám:
vagy
könyvvizsgálói kamarai tagszám:

1	2	4	4	2	1

a szerv vezetője

Kelt Budapest, 2020. év november hó 30 nap

Keltév.....hó.....nap

Kapcsolattartó, ill. felvilágosítást nyújtó személy:

Babinka Pálné(név)

463-2554(telefon)

Az irányító szerv részéről ellenőrizte:

Vargha(név)

VARGA REGINA ROZSA(telefon)

Kelt Budapest, 2020. év 12. hó 15. nap

Készült: 2020.12.01 09:59

Adatellenőrző kód: 44-72-212f9-1b33-e20-4269-16-6-5e5a-636-20-19-2d

Adatellenőrző kód: 44-72-212f9-1b33-e20-4269-16-6-5e5a-636-20-19-2d

Tartalomjegyzék	
Szám	Űrlap megnevezés
01	K1-K8. Költségvetési kiadások
02	B1-B7. Költségvetési bevételek
04	B8. Finanszírozási bevételek
08	Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről
09	A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
03	K9. Finanszírozási kiadások

PIR: 308791

Elemi költségvetés

BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

Fejezet: 17/00 Címrend: 1400 ÁHT: 037833

Szállag: 854200 Szektor: 1051 Időszak: 2021.3

Készült: 2020.11.29 19:12

Értéktípus: Forint

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások			Eredeti előirányzat
#	Megnevezés	3	4
2			
01	Törvény szerinti állományok, munkabérek (K1101)		12 412 682 309
02	Normatív jutalmak (K1102)		0
03	Céltutak, projektprémium (K1103)		0
04	Részvételi, ügyeleti, helyettesítési díj, utóóra, napszolgálat (K1104)		44 242 801
05	Végkielégítés (K1105)		0
06	Jubileumi jutalom (K1106)		109 550 550
07	Béren kívüli jutalmak (K1107)		238 272 685
08	Ruházati költségátalány (K1108)		0
09	Közlésdíj költségátalány (K1109)		63 210 675
10	Egyéb költségátalányok (K1110)		11 115 000
11	Alkalmi támogatások (K1111)		0
12	Szociális támogatások (K1112)		3 500 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)		32 822 479
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)		12 915 396 509
15	Választott tisztviselők juttatásai (K1121)		0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K1122)		1 019 251 131
17	Egyéb külső személyi juttatások (K1123)		58 627 380
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)		1 077 878 491
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)		13 993 275 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		2 317 027 000
21	Szabványok beszerzése (K311)		266 000 000
22	Uzsmérési anyagok beszerzése (K312)		139 000 000
23	Árubeszerzés (K313)		0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)		405 000 000
25	Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)		600 000 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		25 000 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)		625 000 000
28	Közműm díjak (K331)		988 524 000
29	Vásárolt élelmiszer (K332)		5 000 000
30	Bérlési és lízing díjak (K333)		2 000 000 000
31	Karbantartási, bérleti díjak (K334)		100 000 000
32	Könyvtári szolgáltatások (K335)		200 000 000
33	Szabványtervezési és egyéb szolgálatok (K336)		1 300 000 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)		900 000 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)		5 493 524 000
36	Küldetéses kiadások (K341)		200 000 000
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)		5 000 000
38	Küldetéses, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)		205 000 000
39	Működési célú előzetesen felszámított ártámogatás (K351)		1 423 265 000
40	Fizetendő ártámogatás (K352)		1 030 579 000
41	Kamatkiadások (K353)		0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)		2 000 000
43	Egyéb dologi kiadások (K355)		14 877 000

Adatellenőrző kód: 44-72-211219-1b33-e20-4269-16-6-5e5a-636-20-19-2d

PIR: 308791

Elemi költségvetés

BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

Fejezet: 17/00 Címrend: 1400 ÁHT: 037833

Szállag: 854200 Szektor: 1051 Időszak: 2021.3

Készült: 2020.11.29 19:12

Érték típus: Forint

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások			
#	Megnevezés	3	Erőforrás előirányzat
4			
2			
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)		2 470 721 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)		9 199 245 000
46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)		0
47	Családi támogatások (K42)		0
48	Pénzbeli támogatások, kölcsönök (K43)		0
49	Bérszeggel kapcsolatos (nem árszabályozásból) kiadások (K44)		0
50	Foglalkoztatással, munkaadókkal kapcsolatos kiadások (K45)		0
51	Lakással kapcsolatos kiadások (K46)		0
52	Intézményi előirányzatok pénzbeli juttatásai (K47)		3 858 214 000
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)		0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)		3 858 214 000
55	Vezetésközlési költségek (K501)		22 582 154
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K502)		0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján alapuló befizetései (K5022)		0
58	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)		0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58) (K502)		0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről (K503)		0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről (K504)		0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről (K505)		158 217 846
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)		50 000 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülről (K507)		0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről (K508)		0
66	Ártérítések, ártérítések (K509)		0
67	Kamatbevételek (K510)		0
68	Működési célú támogatások az Európai Unióban (K511)		35 000 000
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)		10 000 000
70	Tartalékok (K513)		0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)		275 800 000
72	Immateriális javak beszerzése, leírása (K61)		0
73	Ingatlanok beszerzése, leírása (K62)		90 000 000
74	Információs eszközök beszerzése, leírása (K63)		67 049 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, leírása (K64)		0
76	Bérszolgáltatás beszerzése (K65)		0
77	Mezőgazdasági növényekhez kapcsolódó kiadások (K66)		0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)		42 403 000
79	Beruházások (=72+...+78) (K6)		199 452 000
80	Ingatlanok felújítása (K71)		1 606 016 535
81	Információs eszközök felújítása (K72)		40 000 000
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)		100 000 000
83	Felújítás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)		471 424 465
84	Felújítások (=80+...+83) (K7)		2 217 441 000
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről (K81)		0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről (K82)		0

Adatellenőrző kód: 44-72-2129-1b33-e20-4269-16-6-5e5a-636-20-19-2d

PIR: 308791

Elemi költségvetés

BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

Fejezet: 17/00 Címrend: 1400 ÁHT: 037833

Szállag: 854200 Szektor: 1051 Időszak: 2021.3

Készült: 2020.11.29 19:12

Értéktípus: Forint

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	
2		3	4
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről (K83)		0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (K84)		0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülről (K85)		0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről (K86)		11 000 000
91	Lakástámogatás (K87)		0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)		0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (K89)		0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) (K8)		11 000 000
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)		32 071 454 000

02 - B1-B7. Költségvetési bevételek			
#	Megnevezés	Enedek előirányzat	
2	3	4	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	
02	Települési önkormányzatok egyes közművelődési feladatainak támogatása (B112)	0	
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	0	
04	Települési önkormányzatok gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	0	
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak támogatása (B113)	0	
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	
07	Működési célú költségvetési támogatások és támogatások (B115)	0	
08	Előzetesítésből származó bevételek (B116)	0	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01-02-05+...+08) (B11)	0	
10	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	3 782 800 000	
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14) (B1)	3 782 800 000	
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	300 000 000	
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20) (B2)	300 000 000	
22	Megátérítések jövedelméből (B311)	0	
23	Társaságok jövedelméből (B312)	0	
24	Jövedelmek (=22+23) (B31)	0	
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	
26	Bérbérlés és foglalkoztatásból kapcsolódó adók (B33)	0	
27	Vagyoni típusú adók (B34)	0	
28	Értéktérítési és forgalmi adók (B351)	0	
29	Fogyasztási adók (B352)	0	
30	Pénzügyi monopóliumok üzemeltetési utólagos adók (B353)	0	
31	Gépjárműadó (B354)	0	
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32) (B35)	0	
34	Egyéb közlekedési bevételek (B36)	10 000 000	
35	Közlekedési bevételek (=24+...+27+33+34) (B3)	10 000 000	
36	Kézműipari bevételek (B401)	3 975 961 000	
37	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	340 000 000	
38	Közművelődési szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	
39	Tulajdonosi bevételek (B404)	5 966 460 000	
40	Ellátási díjak (B405)	1 030 579 000	
41	Közlekedési átlalmozási forgalmi adó (B406)	120 000 000	
42	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	
43	Befizetés: pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	0	

02 - B1-B7. Költségvetési bevételek			
#	Megnevezés	4	Erőforrás
2		3	
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4402)		60 000 000
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44) (B408)		60 000 000
46	Részvételből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091)		0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B402)		40 000 000
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47) (B409)		40 000 000
49	Biztosítói által fizetett kártérítések (B410)		20 000 000
50	Egyéb működési bevételek (B411)		50 000 000
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50) (B4)		11 614 000 000
52	Immateriális javak értékesítése (B51)		0
53	Ingatlanok értékesítése (B52)		100 000 000
54	Egyéb áruktól elzárótt értékesítés (B53)		20 000 000
55	Részvételért értékesítése (B54)		0
56	Részvételért megváltáshoz kapcsolódó bevételek (B55)		0
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56) (B5)		120 000 000
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)		0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)		0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormánytól és más nemzeti szervezethez (B63)		0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)		0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)		1 550 000 000
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62) (B6)		1 550 000 000
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)		0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B72)		0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormánytól és más nemzeti szervezethez (B73)		0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)		11 000 000
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		20 000 000
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68) (B7)		31 000 000
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69) (B1-B7)		17 707 800 000

PIR: 308791

Elemi költségvetés

BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

Feljezet: 17/00 Címrend: 1400 ÁHT: 037833

Szakág: 854200 Szektor: 1051 Időszak: 2021.3

Készült: 2020.11.29 19:12

Értéktípus: Forint

04 - B8. Finanszírozási bevételek			
#	Megnevezés	3	Endes előirányzat
2			4
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásból (B8111)		0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásból (B8112)		0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásból (B8113)		0
04	Hitel-, kölcsöntfelvétel pénzügyi vállalkozásból (=01+02+03) (B811)		0
05	Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)		0
06	Egyen belüli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)		0
07	Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)		0
08	Egyen túl lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)		0
09	Beföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)		0
10	Első év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)		0
11	Első év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)		0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)		0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)		0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)		0
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)		14 363 654 000
16	Likviditási célú kölcsönök, megelőlegezések (B817)		0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)		0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)		0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)		0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19) (B819)		0
21	Beföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)		14 363 654 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)		0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)		0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)		0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormánytól és nemzetközi szervezetektől (B824)		0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyi intézményektől (B825)		0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26) (B82)		0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)		0
29	Változások (B84)		0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)		14 363 654 000

Adatellenőrző kód: 44-72-212f9-1b33-e20-4269-16-6-5e5a-636-20-19-2d

[illegible]

PIR: 308791

Elemi költségvetés

BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

Fejezet: 17/00 Címrend: 1400 ÁHT: 037833

Szállag: 854200 Szektor: 1051 Időszak: 2021.3

Készült: 2020.11.29 19:12

Értéktípus: Fő

08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről												
#	Megnevezés	I. évszám fő (Tervezett adagos statisztikai állományi létszám éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak céljuttatás, projektprémium	Készenléti illetéki helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztségviselők juttatásai	
1	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
17	Kfm. 138. § (3) bekezdés a) pontja szerinti vezető, b) pontja szerinti vezető-helyettes, tanácsadói központ kormánytisztviselő vezetője	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
18	I. besorolási osztály összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	II. besorolási osztály összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	III. besorolási osztály összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	vezető-kormányfőtanácsos, vezető-vezető-kormányfőtanácsos, vezető-kormányfőtanácsos (KfT.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	kormány-főtanácsos, hivatali főtanácsos I., főtanácsos (KfT.), főtanácsos II., főtanácsos (KfT.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	hivatali főtanácsos I., főtanácsos I. (KfT.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	vezető-kormánytanácsos, vezető-kormánytanácsos, vezető-tanácsos (KfT.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	kormánytanácsos, hivatalitanácsos, tanácsos (KfT.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	KÖZTISZTVISÉLŐK, KORMÁNYTISZTISÉLŐ K. KÜLÖNLÉGES JOGALLÁSI SZERVEK TISZTISZTISÉLŐI ÖSSZESEN (=01+...+25)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	42	317 103 721	0	0	6 945 600	4 628 525	2 265 420	0	1 900 000	0	0
28	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	185	1 552 859 840	0	3 267 900	10 444 664	15 250 720	5 378 340	200 000	3 963 450	0	0
29	főtanácsos, főtanácsadói, tanácsos, munkatárs	103	216 570 630	0	1 645 675	6 485 300	14 480 750	3 926 751	200 000	1 143 640	0	0
30	"A", "B" fizetési osztály összesen	133	247 684 940	0	9 846 300	5 394 250	18 714 000	3 798 500	300 000	2 463 000	0	0
31	"C", "D" fizetési osztály összesen	401	1 097 512 150	0	12 250 300	9 786 500	48 950 600	12 277 254	1 000 000	4 167 910	0	0
32	"E", "J" fizetési osztály összesen	647	2 379 648 880	0	13 984 687	17 504 436	69 847 400	18 260 000	1 300 000	5 886 059	0	0
33	kuratór, felügyelőtanácsos, okmánykezelő	1 410	6 180 972 370	0	3 247 739	52 889 800	66 900 700	28 419 400	500 000	13 278 420	0	0
34	gyakorlatos (pedagógus)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	pedagógus I.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	pedagógus II.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	mentőpedagógus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	kurátor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	pedagógus (magasabb) vezetői megbízással	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=27+...+39)	2 921	11 982 353 531	0	44 242 801	109 550 550	238 272 695	74 325 675	3 500 000	32 822 479	0	0
41	Külső bíráló, Legfőbb Ügyészség ügyvezető	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Adatellenőrző kód: 44-72-21289-1b33-e20-4269-16-6-5e5a-636-20-19-2d

PIR: 308791

Elemi költségvetés

BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

Fejezet: 17/00 Címrend: 1400 ÁHT: 037833

Szállag: 854200 Szektor: 1051 Időszak: 2021.3

Készült: 2020.11.29 19:12

Énekfű: F6

08 - Adatszolgáltatás a személynél juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről											
#	Megnevezés	Létszám 16 (Tervezett előző statisztikai évi állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak céljuttatás, projektprémium	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, bűrpénz	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottak, egyéb személynél juttatása	Választott tisztségviselők juttatása
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
42	Isőfőbírja bírja, felülbírja										

Adatellenőrző kód: 44-72-212B9-1b33-e20-4268-16-6-5e5a-636-20-19-2d

- 12 -

Készült: 2020.11.29 19:12

Értéktípus: Fő

ΣΥΝΕΧΕΙΑΣ: 10

#	Megnevezés	Létszám fő (Tervezett százados statisztikai állomány létszam, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás; projektprémium	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, utazólajáró	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségátvittek	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztviselőknélk juttatásai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
62	RENDEKÉLMETI ÁLLAMAZOTTAK ÖSSZESEN (=58+...+61)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Tábormók, tiszek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	Zászlósok, alizsak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Diplomáciai szolgálatot teljesítők	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Szerződéses léggyenűg állomány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	HONVÉDELMI MINISZTERIUM HIVATÁSOS ÉS SZERZŐDÉSSES ÁLLOMÁNYA ÖSSZESEN (=63+ ... +66)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Vezető	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	" A " , " B " fizetési osztály összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70	" C " , " D " fizetési osztály összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71	" E " - " J " fizetési osztály összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72	Pedagógus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	HONVÉDELMI ÁLLAMAZOTTAK ÖSSZESEN (=68+...+72)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74	vezető, igazgató, előnök, igazgató- helyettes, elnökhelyettes, bizottsági vezető, hivatásos és szerződéses vezetésű szakmai vezetője, szakigazgató, közgazdász-menedzsmentvezező helyettese, kulturális intézmény vezetője, közvetítő, kulturális intézmény- vezető, művelődési és szabadidős szervezeti munkavállaló (vezető), a munka vérvénykönyvtől szóló 2012. évi. I. törvény vezetése vonatkozó fogalmaival összhangban végző foglalkoztató vezető	87	261 859 096	0	0	0	0	0	0	0	0
76	kisérleti vezető, kísérleti a kezelési szervezetben részt vevő munkavállaló (nem vezető) kísérleti vezető, kísérleti a kezelési szervezetben részt vevő munkavállaló (nem vezető)	57	158 469 882	0	0	0	0	0	0	0	0
77	fizikail alkalmasított a költözésgazdaság szervezését foglalkoztatottak egyéb munkavállalói (fizikai alkalmasított) (nem vezető)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	özetendőrrel foglalkoztatott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79	közrefoglalótartó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80	iskolaorv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81	EGBYEB FOGLALKOZZATOTTAITKA ÖSSZESEN (=74+ ... +80)	144	420 328 778	0	0	0	0	0	0	0	0

PIR: 308791

Elemi költségvetés

BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

Fejezet: 17/00 Címrend: 1400 ÁHT: 037833

Szállag: 854200 Szektor: 1051 Időszak: 2021.3

Készült: 2020.11.29 19:12

Értéktípus: Forint

09 - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
#	Megnevezés	Vezetői létszám: középiskolai végzettséggel	Vezetői létszám: felsőfokú végzettséggel	Vezetői létszám: általános végzettséggel	Nem vezetői létszám: középiskolai végzettséggel	Nem vezetői létszám: felsőfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám: általános végzettséggel	Összesen	Létszám összesen
1		3	4	5	6	7	8	9	10
	Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása								
	<i>I. funkció-csoport</i>								
01	a) csoport	0	164				3	1 386	1 550
02	b) csoport	0	38				133	449	487
03	Összesen (01+02)	0	202	202	0	136	1 699	1 835	2 037
	<i>II. funkció-csoport</i>								
04	Humánpolitikai	0	1	1	0	17	6	23	24
05	Gazdálkodás-költségvetési	0	1	1	3	59	188	230	231
06	Jogi	0	2	2	0	6	24	26	24
07	Nemzetközi	0	2	2	0	2	4	6	8
08	Ellátószolg.	0	1	1	0	0	2	2	3
09	Koordinációs	0	2	2	2	9	23	34	34
10	Információs	0	2	2	0	15	21	36	38
11	Kommunikációs	0	1	1	0	3	2	5	6
12	Egyéb (...)	0	3	3	0	47	49	96	99
13	Összesen (04+...+12)	0	15	15	3	158	293	454	469
	<i>III. funkció-csoport</i>								
14	Administratív-titkársági (15+16+17)	0	1	1	11	108	106	225	226
15	- I. csoport feladatait segítő	0	1	1	11	78	83	172	173
16	- II. csoport feladatait segítő	0	0	0	0	15	19	34	34
17	- III. csoport feladatait segítő	0	0	0	0	15	4	19	19
18	Protokollárius	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Képzési	0	1	1	0	25	0	25	26
20	Szállítási	0	0	0	6	3	0	9	9
21	Jöved.	0	1	1	0	27	7	34	35
22	Üzemeltetési	0	2	2	35	78	6	119	121
23	Rendészeti	0	1	1	18	5	1	24	25
24	Rakározási	0	0	0	3	1	0	4	4
25	Egyéb (...)	0	4	4	0	64	45	109	113
26	Összesen (14+18+...+25)	0	10	10	73	311	165	549	559
27	Összesen (03+13+26) = (28+32+48+56)	0	227	227	76	605	2 157	2 838	3 065
	A funkciócsoportokba sorolt létszámok megoszlása bérrendszerek szerint								
28	Köztisztviselők, kormánytisztviselők, különleges jogállású szervek tisztviselői (29+30+31)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
30	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
31	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0

Adatellenőrző kód: 44-72-212789-1b33-e20-4269-16-6-5e5a-636-20-19-2d

PIR: 308791
Elemi költségvetés
BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM
Fejezet: 17/00 Címrend: 1400 ÁHT: 037833
Szakág: 854200 Szektor: 1051 Időszak: 2021.3

09 - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
#	Megnevezés	Vezetői létszám: középfejű végzettséggel	Vezetői létszám: felsőfokú végzettséggel	Vezetői létszám - Összesen	Nem vezetői létszám: alapfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám: középfejű végzettséggel	Nem vezetői létszám: felsőfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám - Összesen	Létszám összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
32	Közelkalmazottak (33+34+35)	0	227	227	76	548	2 070	2 694	2 921
33	I. funkció csoport	0	202	202	0	79	1 612	1 691	1 893
34	II. funkció csoport	0	15	15	3	158	293	454	469
35	III. funkció csoport	0	10	10	73	311	165	549	559
36	Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészszégek alkalmazottak (37+38+39)	0	0	0	0	0	0	0	0
37	I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
38	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
39	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai (41+42+43)	0	0	0	0	0	0	0	0
41	I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
42	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
43	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Rendvédelmi alkalmazottak (45+46+47)	0	0	0	0	0	0	0	0
45	I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
46	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
47	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái (49+50+51)	0	0	0	0	0	0	0	0
49	I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
50	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
51	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
52	Honvédelmi alkalmazottak (53+54+55)	0	0	0	0	0	0	0	0
53	I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
54	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
55	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Munka Tervénykönyve hatálya alá tartozók (57+58+59)	0	0	0	0	57	87	144	144
57	I. funkció csoport	0	0	0	0	57	87	144	144
58	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
59	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
60	- ebből: közfoglalkoztatás (61+62+63)	0	0	0	0	0	0	0	0
61	I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
62	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
63	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
64	Választott tisztviselők (65+66+67)	0	0	0	0	0	0	0	0
65	I. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
66	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
67	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0

PIR: 308791

Elemi költségvetés

BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

Fejezet: 17/00 Címrend: 1400 ÁHT: 037833

Szállag: 854200 Szektor: 1051 Időszak: 2021.3

Készült: 2020.11.29 19:12

Értéktípus: Forint

09 - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
#	Megnevezés	Vezetői létszám: középföldi végzettséggel	Vezetői létszám: felsőföldi végzettséggel	Vezetői létszám - Összesen	Nem vezetői létszám: alacsony végzettséggel	Nem vezetői létszám: középföldi végzettséggel	Nem vezetői létszám: felsőföldi végzettséggel	Nem vezetői létszám - Összesen	Létszám összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
68	Megbízati szerződés alapján foglalkoztatottak (68+70+71)	0	0	0	0	0	239	239	239
69	I. funkció csoport	0	0	0	0	0	239	239	239
70	II. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0
71	III. funkció csoport	0	0	0	0	0	0	0	0

BME funkcionális költségvetése

Feladó: Dormány Dániel Ferenc <daniel.dormany@itm.gov.hu>

Elküldve: 2021. január 25., hétfő 17:15

Címzett: Kotán Attila; Kancellár

Másolat: Óhegyi Katalin Dr.

Tárgy: Funkcionális költségvetés 2021.

Tisztelt Kancellár Úr!

Csatoltan megküldöm a 2021. évre vonatkozó funkcionális költségvetést szíves felhasználásra.

Tájékoztatom, hogy a 2020. év végén KGR rendszerbe rögzített költségvetés módosítása nem szükséges, a különbözet módosított előirányzatként kerül biztosításra.

Üdvözlettel,

Dormány Dániel

főosztályvezető

Innovációs és Technológiai Minisztérium

Felsőoktatási Intézményirányítási és Finanszírozási

Főosztály

1055 Budapest, Szalay utca 10-14.

Postacím: 1440 Budapest, Pf. 1.

Telefon: +36-1-795-7148 Mobil: +36-70-658-1897

E-mail: daniel.dormany@itm.gov.hu Web:

www.kormany.hu



Kancellári körlevél, 2020. október 20.



BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

KANCELLÁR

Iktatószám: 52.314/2020

Tárgy: Tájékoztatás a 2021. évi költségvetés-tervezés megkezdéséről

Tisztelt Átfogó Szervezeti Egység Vezetők!

Tájékoztatatom Önöket, hogy a következő hetekben megkezdődik a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem 2021. évi költségvetés-tervezésének előkészítése.

A 2021. évi költségvetés az előző évihez hasonló főbb elvek mentén és módon készül el; kiegészül ugyanakkor az SAP-Eiir rendszer bevezetésével kapcsolatos feladatokkal.

A költségvetés-tervezés főbb elvei:

- Az államháztartás alapelveinek figyelembe vétele, az államháztartási jogszabályokban meghatározott kategória- és fogalomrendszer használata;
- Teljeskörűség (kiadás, bevétel, támogatás, maradvány teljes körű figyelembe vétele, bruttó elszámolás elve);
- Kari (átfogó szervezeti egység) szintű gazdálkodás, kari működési autonómia;
- Az átláthatóság biztosítása a tranzakciók számának csökkentésével:
 - A forrásoknak a kiadások felmerülési helyén történő bemutatásával;
 - a forrásfelhasználásra vonatkozó előírásoknak megfelelő kiadás-tervezéssel,
 - és a forrás rendelkezésre állásának ellenőrzését követő kötelezettség-vállalással

2021. évi költségvetési célok és tartalmi változások:

- A fenntartó által meghatározott fiskális (költségvetési) keretek betartása, a kiadási keretek tartása, a bevételi követelmények teljesítése;
- Az egyetemi gazdálkodási rendszer megújításának folytatása a végrehajtás területén, kiemelten az alábbi feladatoknál:
 - Gazdálkodási és működési folyamatok, valamint a gazdálkodáshoz kapcsolódó szabályozási környezet felülvizsgálata;
 - Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés eljárásrendjének következetes érvényesítése a gyakorlatban, a forrás rendelkezésre állásának folyamatos ellenőrzése (SAP-Eiir rendszer);
 - Az elfogadott költségvetés végrehajtásának nyomon követése és ellenőrzése, a terv-tény eltérések elemzése (likviditásmenedzsment);
 - A költségvetési maradvány tárgyévi felhasználásával kapcsolatos döntések végrehajtása (tárgyévben mekkora maradvány használható fel);
- Tényadatokon alapuló támaszkodó ingatlanüzemeltetési költség tervezési és -elszámolási rendszer;

Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem
Kancellári Kabinet

1111 Budapest, Műegyetem rkp. 7-9.

- 2021-ben várhatóan bővül az egyetemi szintű végrehajtást és menedzsmentet igénylő projektek száma, ezeket központilag tervezzük; a költségvetési prezentációban is elkülönítetten kerülnek megjelenítésre;
- A projektek, pályázatok az átfogó szervezeti egységnél is elkülönítetten kerülnek megtervezésre, a pályázati források felhasználása előzetes költségterv alapján történhet;
- Az Egyetem működési és üzemeltetési kiadásainak és azok forrásainak tervezése a Kancellárián történik;
- A Science Park program költségvetési vonatkozásainak megjelenítése, valamint a költségvetési tervben a Balatonfüredi Tudáscentrum új átfogó szervezeti egységként való szerepeltetése;

A tervezéssel kapcsolatos feladatok koordinálását Pusztai László (pusztai.laszlo@bme.hu) és Duró Márta (duro.marta@bme.hu) végzi.

Budapest, 2020. október 20.


Kötán Attila
kancellár



Tervező táblák

Építőmérnöki Kar								
millió forint								
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése								
Kiadások								
A	B	C	D	2021. évi terv				
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás	2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	941,9	874,0	1 373,9	-160,7	-10,2	37,2	1 240,1	90%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	176,6	164,7	235,5	-24,9	-15,9	5,8	200,4	85%
Dologi kiadások (K3)	1 020,6	754,9	448,4	204,3	0,0	0,0	652,7	146%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	87,8	87,8	116,0	0,0	0,0	0,0	116,0	100%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0,3	0,3	33,5	0,0	0,0	0,0	33,5	100%
Beruházások (K6)	183,6	183,6	68,4	-64,7	0,0	0,0	3,8	5%
Felújítások (K7)	144,9	144,9	90,5	-71,5	0,0	0,0	19,0	21%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0,8	0,0	0,0	0,0	0,8	100%
Kiadások összesen (K1-K8)	2 555,7	2 210,2	2 367,0	-117,5	-26,2	43,0	2 266,3	96%
Bevételek								
A	B	C	D	2021. évi terv				
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)					
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	157,1	157,1	726,0				685,0	94%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	31,4	31,4	79,2					0%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0						
Működési bevételek (B4)	1 140,5	830,9	1 112,0				985,0	89%
Hallgatói költségterítés			129,7				100,0	77%
Hallgatói egyéb befizetés			150,4				120,0	80%
Külső megbízások			827,5				765,0	92%
Egyéb bevételek			4,4				0,0	0%
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0	0,0				0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	110,0	110,0	50,0					0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	15,7	15,7	0,0					
Bevételek összesen (B1-B7)	1 454,7	1 145,2	1 967,2				1 670,0	85%
Hozzájárulások, tartalékok								
A	B	C	D	2021. évi terv				
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény					
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	200,3	185,7	140,2				330,4	236%
Oktatási bevételek után							44,0	
TKP bevételek után							90,7	
Egyéb bevételek után							195,7	
Költségvetési tartalék	27,9	27,9	27,9				0,0	0%
Támogatások								
A	B	C	D	2021. évi terv				
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény					
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Alaptámogatás	438,5	387,9	388,0				373,2	96%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportszallag)	68,2	68,2	68,2				82,2	121%
Speciális támogatások							0,0	
Többlettámogatások (SH-n kívül)	216,5	216,5					0,0	
Stipendium Hungaricum			338,1				425,4	126%
Támogatások összesen	723,2	672,6	794,3				880,8	111%
Maradvány								
A	B	C	D	2021. évi terv				
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény					
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Előző év végi maradvány							1 782,8	
Maradványfelhasználás	606,0	606,0					45,9	

Gépészmérnöki Kar									
									millió forint
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése									
Kiadások									
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv					
				Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás	2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Személyi juttatások (K1)	2 348,6	2 348,6	2 265,6	27,2	56,6	10,0	2 359,4	104%	
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	455,1	455,1	388,0	4,7	8,4	1,6	402,6	104%	
Dologi kiadások (K3)	454,5	378,2	399,6	29,3	48,6	5,0	482,4	121%	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	162,2	162,2	214,4	0,0	0,1	0,0	214,5	100%	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2,6	2,6	8,8	0,0	0,0	0,0	8,8	100%	
Beruházások (K6)	824,4	740,5	269,4	355,9	0,9	35,1	661,3	246%	
Felújítások (K7)	64,1	64,1	0,9	20,0	0,0	18,0	38,9	4129%	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0,5	0,0	0,0	0,0	0,5	100%	
Kiadások összesen (K1-K8)	4 311,5	4 151,3	3 547,1	437,1	114,6	69,7	4 168,5	118%	
Bevételek									
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv					
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	891,3	891,3	1 532,3					1 086,5	71%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	310,9	310,9	356,0					49,1	14%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0	0,3					0,0	0%
Működési bevételek (B4)	1 018,3	978,5	676,8					703,1	104%
Hallgatói költségtérítés			184,6					198,0	107%
Hallgatói egyéb befizetés			198,5					176,0	89%
Külső megbízások			291,5					327,0	112%
Egyéb bevételek			2,2					2,0	93%
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0	0,0					2,5	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	179,5	179,5	324,7					289,5	89%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	20,0	20,0	0,0					3,5	
Bevételek összesen (B1-B7)	2 420,0	2 380,3	2 890,0					2 134,2	74%
Hozzájárulások, tartalékok									
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv					
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	292,1	283,4	284,8					396,6	139%
Oktatási bevételek után								74,8	
TKP bevételek után								66,9	
Egyéb bevételek után								254,9	
Költségvetési tartalék	47,0	47,0	47,0					0,0	0%
Támogatások									
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv					
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Alaptámogatás	1 120,0	990,9	990,9					1 014,1	102%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	129,7	129,7	129,7					164,5	127%
Speciális támogatások								0,0	
Többlettámogatások (SH-n kívül)	342,5	342,5	43,0					0,0	0%
Stipendium Hungaricum			196,9					158,1	80%
Támogatások összesen	1 592,2	1 463,1	1 360,5					1 336,7	98%
Maradvány									
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv					
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Előző év végi maradvány								3 094,1	
Maradványfelhasználás	638,3	638,3						1 094,3	

Építészmérnöki Kar								
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése								
Kiadások								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv				
				Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás	2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	1 103,8	1 091,5	921,5	57,0	107,5	59,6	1 145,5	124%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	217,5	215,4	162,1	8,5	16,6	9,0	196,2	121%
Dologi kiadások (K3)	241,2	177,2	116,9	26,8	7,3	42,4	193,4	165%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	106,5	106,5	131,6	—	—	—	131,6	100%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	45,2	45,2	39,0	28,7	—	—	67,8	174%
Beruházások (K6)	152,8	122,8	48,2	34,4	—	0,3	82,9	172%
Felújítások (K7)	32,0	12,0	—	19,5	—	1,0	20,5	—
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	—	—	—	—	—	—	—	—
Kiadások összesen (K1-K8)	1 899,0	1 770,6	1 419,4	174,8	131,4	112,3	1 837,9	129%
Bevételek								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv				
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	77,5	77,5	139,3	—	—	—	20,5	15%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1,0	1,0	2,1	—	—	—	—	—
Közhatalmi bevételek (B3)	—	—	1,0	—	—	—	—	—
Működési bevételek (B4)	755,1	674,7	390,7	—	—	—	387,2	99%
Hallgatói költségtérítés	—	—	149,7	—	—	—	271,3	181%
Hallgatói egyéb befizetés	—	—	146,5	—	—	—	—	—
Külső megbízások	—	—	92,3	—	—	—	23,4	25%
Egyéb bevételek	—	—	2,2	—	—	—	92,5	4154%
Felhalmozási bevételek (B5)	—	—	—	—	—	—	—	—
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	20,0	20,0	9,8	—	—	—	—	—
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	—	—	—	—	—	—	—	—
Bevételek összesen (B1-B7)	853,5	773,2	542,8	—	—	—	407,7	75%
Hozzájárulások, tartalékok								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv				
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	138,7	122,3	68,1	—	—	—	86,3	127%
Oktatási bevételek után	—	—	—	—	—	—	54,3	—
TKP bevételek után	—	—	—	—	—	—	17,0	—
Egyéb bevételek után	—	—	—	—	—	—	15,0	—
Költségvetési tartalék	20,7	20,7	20,7	—	—	—	—	—
Támogatások								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv				
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Alaptámogatás	562,2	497,8	497,8	—	—	—	495,4	100%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	60,9	60,9	60,9	—	—	—	71,2	117%
Speciális támogatások	—	—	—	—	—	—	—	—
Többlettámogatások (SH-n kívül)	71,0	71,0	—	—	—	—	—	—
Stipendium Hungaricum	—	—	293,5	—	—	—	173,8	59%
Támogatások összesen	694,1	629,7	852,2	—	—	—	740,4	87%
Maradvány								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv				
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Előző év végi maradvány	—	—	—	—	—	—	733,6	—
Maradványfelhasználás	510,9	510,9	—	—	—	—	776,1	—

Vegyeszmérnöki és Biomérnöki Kar										millió forint
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése										
Kiadások										
A	B	C	D	E	F		G	H	I	
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	Egyszeri determinált változások (+/-)	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
					Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás				
Személyi juttatások (K1)	1 295,6	1 253,3	1 108,2	150,0	0,0		0,0	1 258,2		114%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	276,6	267,1	195,4	23,3	0,0		0,0	218,7		112%
Dologi kiadások (K3)	686,4	627,0	391,9	200,0	0,0		0,0	591,9		151%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	177,7	177,7	212,0	0,0	0,0		0,0	212,0		100%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	6,4	6,4	4,0	0,0	0,0		0,0	4,0		100%
Beruházások (K6)	328,0	267,9	149,3	100,0	0,0		0,0	249,3		167%
Felújítások (K7)	24,6	24,6	25,8	0,0	0,0		62,0	87,8		340%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0,1	0,0	0,0		0,0	0,1		100%
Kiadások összesen (K1-K8)	2 795,2	2 624,1	2 086,7	473,3	0,0		62,0	2 622,0		126%
Bevételek										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)		2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	379,0	360,1	590,8					590,0		100%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	41,2	41,2	66,8					0,0		0%
Közhatalmi bevételek (B3)	2,4	2,4	2,1					2,4		117%
Működési bevételek (B4)	752,2	672,4	458,6					615,0		134%
Hallgatói költségtérítés			118,9					120,0		101%
Hallgatói egyéb befizetés			93,6					90,0		96%
Külső megbízások			240,8					400,0		166%
Egyéb bevételek			5,2					5,0		96%
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0	0,0					0,0		
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	66,3	66,3	63,9					65,0		102%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0	0,0							
Bevételek összesen (B1-B7)	1 241,1	1 142,3	1 182,1					1 272,4		108%
Hozzájárulások, tartalékok										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény		2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Általános költségekhez történő hozzájárulás	152,7	144,0	135,3					274,8		203%
Oktatási bevételek után								42,0		
TKP bevételek után								104,7		
Egyéb bevételek után								128,1		
Költségvetési tartalék	30,5	30,5	30,5					0,0		0%
Támogatások										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény		2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Alaptámogatás	703,4	622,3	622,4					614,5		99%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	133,7	133,7	133,7					153,2		115%
Speciális támogatások								0,0		
Többlettámogatások (SH-n kívül)	257,3	257,3						0,0		
Stipendium Hungaricum			183,7					140,1		76%
Támogatások összesen	1 094,4	1 013,3	939,7					907,8		97%
Maradvány										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény		2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Előző év végi maradvány								1 879,1		
Maradványfelhasználás	643,0	643,0						716,6		

Villamosmérnöki és Informatikai Kar										millió forint
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése										
Kiadások										
A	B	C	D	E		F		G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv						
				Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigny, megtakarítás	2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Személyi juttatások (K1)	4 127,4	4 027,4	3 823,2	32,9	172,4	3,5	4 032,0		105%	
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	802,8	785,5	656,4	3,1	48,4	0,5	708,4		108%	
Dologi kiadások (K3)	1 177,6	1 083,8	661,4	-60,7	0,0	0,0	600,8		91%	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	269,8	269,8	382,1	0,0	-0,2	0,0	381,9		100%	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	55,4	55,4	18,2	-1,1	0,0	0,0	17,0		94%	
Beruházások (K6)	851,0	799,2	386,0	-43,1	0,0	0,0	342,9		89%	
Felújítások (K7)	24,2	24,2	26,1	-23,7	0,0	0,0	2,4		9%	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0,2	0,0	0,0	0,0	0,2		100%	
Kiadások összesen (K1-K8)	7 308,3	7 045,4	5 953,4	-92,7	220,6	4,0	6 085,4		102%	
Bevételek										
A	B	C	D	E		F		G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv						
				Oktatási bevételek	Pályázati bevételek	Külső megbízások	2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 652,3	1 652,3	1 664,0		1 800,0		1 800,0		108%	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	342,2	342,2	165,7		165,0		165,0		100%	
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0	1,0				0,0		0%	
Működési bevételek (B4)	1 575,3	1 457,0	1 454,6	735,0			1 435,0		99%	
Hallgatói költségtérítés			316,7	330,0			330,0		104%	
Hallgatói egyéb befizetés			390,1	405,0			405,0		104%	
Külső megbízások			732,3			700,0	684,6		93%	
Egyéb bevételek			15,4			15,4	15,4		100%	
Felhalmozási bevételek (B5)	61,4	61,4	2,7				0,0		0%	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	418,7	418,7	877,3		850,0		850,0		97%	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	5,0	5,0	0,0				0,0			
Bevételek összesen (B1-B7)	4 054,9	3 936,6	4 165,4	735,0	2 815,0	715,4	4 250,0		102%	
Hozzájárulások, tartalékok										
A	B	C	D	E		F		G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv						
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Általános költségekhez történő hozzájárulás	481,1	456,6	475,8				783,0		165%	
Oktatási bevételek után							147,0			
TKP bevételek után							122,6			
Egyéb bevételek után							513,4			
Költségvetési tartalék	79,7	79,7	79,7				0,0		0%	
Támogatások										
A	B	C	D	E		F		G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv						
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Alaptámogatás	1 467,4	1 298,3	1 298,3				1 419,6		109%	
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	147,6	147,6	147,6				165,2		112%	
Speciális támogatások							0,0			
Többlettámogatások (SH-n kívül)	406,2	406,2	12,0				0,0		0%	
Stipendium Hungaricum			554,5				514,5		93%	
Támogatások összesen	2 021,2	1 852,2	2 012,4				2 099,3		104%	
Maradvány										
A	B	C	D	E		F		G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv						
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Előző év végi maradvány							4 202,5			
Maradványfelhasználás	1 792,9	1 792,9					519,1			

Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Kar										millió forint
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése										
Kiadások										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
				Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás				
Személyi juttatások (K1)	1 367,1	1 350,0	1 353,5	-80,0	25,0	0,0	1 298,5	96%		
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	262,8	220,0	232,1	-12,0	3,8	0,0	223,8	96%		
Dologi kiadások (K3)	471,3	155,8	447,2	0,0	0,0	0,0	447,2	100%		
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	121,9	121,4	166,2	0,0	0,0	0,0	166,2	100%		
Egyéb működési célú kiadások (K5)	11,7	11,7	11,9	0,0	0,0	0,0	11,9	100%		
Beruházások (K6)	159,3	145,0	144,2	-25,0	0,0	0,0	119,2	83%		
Felújítások (K7)	47,8	14,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100%		
Kiadások összesen (K1-K8)	2 441,8	2 018,2	2 355,1	-117,0	28,8	0,0	2 266,9	96%		
Bevételek										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	902,0	866,7	942,6				820,0	87%		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	35,2	35,2	73,9				30,0	41%		
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0	0,8				0,0	0%		
Működési bevételek (B4)	1 003,6	648,2	709,3				495,0	70%		
Hallgatói költségtérítés			560,9				360,0	64%		
Hallgatói egyéb befizetés			37,3				35,0	94%		
Külső megbízások			109,5				100,0	91%		
Egyéb bevételek			1,7				0,0	0%		
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0	10,0				0,0	0%		
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	15,0	15,0	76,3				90,0	118%		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0	0,0				0,0			
Bevételek összesen (B1-B7)	1 955,8	1 565,1	1 812,9				1 435,0	79%		
Hozzájárulások, tartalékok										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Általános költségekhez történő hozzájárulás	225,6	214,9	180,3				300,1	166%		
Oktatási bevételek után							79,0			
TKP bevételek után							91,2			
Egyéb bevételek után							129,9			
Költségvetési tartalék	26,7	26,7	26,7				0,0	0%		
Támogatások										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Alaptámogatás	378,0	334,4	334,4				328,8	98%		
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	52,6	52,6	52,6				63,7	121%		
Speciális támogatások							0,0			
Többlettámogatások (SH-n kívül)	213,4	213,4					0,0			
Stipendium Hungaricum			233,8				182,6	78%		
Támogatások összesen	644,0	600,4	620,7				575,1	93%		
Maradvány										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Előző év végi maradvány							1 512,9			
Maradványfelhasználás	94,3	94,3					556,8			

Gazdaság- és Társadalomtudományi Kar									
									millió forint
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése									
Kiadások									
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv					
				Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás	2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Személyi juttatások (K1)	2 001,3	1 899,7	1 839,8	0,0	0,0	92,0	1 931,8	105%	
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	350,2	332,4	320,7	0,0	0,0	14,3	335,0	104%	
Dologi kiadások (K3)	635,4	477,2	419,6	0,0	0,0	30,0	449,6	107%	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	139,2	139,2	128,4	0,0	0,0	0,0	128,4	100%	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2,7	2,7	2,5	0,0	0,0	0,0	2,5	100%	
Beruházások (K6)	67,3	67,3	55,0	0,0	0,0	0,0	55,0	100%	
Felújítások (K7)	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)				0,0	0,0	0,0	0,0		
Kiadások összesen (K1-K8)	3 196,4	2 919,0	2 766,0	0,0	0,0	136,3	2 902,2	105%	
Bevételek									
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv					
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	29,3	29,3	63,9	16,0			79,9	125%	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0,0	0,0	0,0						
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0	0,0						
Működési bevételek (B4)	1 999,4	1 823,3	1 489,0				1 463,4	98%	
Hallgatói költségtérítés			1 104,7				891,4	81%	
Hallgatói egyéb befizetés			277,5				572,0	206%	
Külső megbízások			105,8					0%	
Egyéb bevételek			1,0				0,0	0%	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0	0,0				0,0		
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	25,0	25,0	206,4				204,8	99%	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0	0,0						
Bevételek összesen (B1-B7)	2 053,7	1 877,7	1 759,2				1 748,1	99%	
Hozzájárulások, tartalékok									
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv					
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Általános költségekhez történő hozzájárulás	322,5	319,8	325,4				348,8	107%	
Oktatási bevételek után							292,7		
TKP bevételek után							17,5		
Egyéb bevételek után							38,6		
Költségvetési tartalék	34,9	34,9	34,9				0,0	0%	
Támogatások									
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv					
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Alaptámogatás	902,3	798,3	798,3				793,1	99%	
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	46,6	46,6	46,6				59,4	127%	
Speciális támogatások							0,0		
Többlettámogatások (SH-n kívül)	66,3	66,3					0,0		
Stipendium Hungaricum			125,0				274,4	219%	
Támogatások összesen	1 015,2	911,2	969,9				1 126,9	116%	
Maradvány									
A	B	C	D	E		F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv					
							2021. évi terv	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Előző év végi maradvány			3 249,6				3 249,5	100%	
Maradványfelhasználás	484,8	484,8	-258,8				376,0	-145%	

Természettudományi Kar										millió forint
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése										
Kiadások										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
				Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás				
Személyi juttatások (K1)	1 561,7	1 527,9	1 492,4	-18,8	8,2	36,7	1 518,6	102%		
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	299,7	293,7	257,1	-3,1	1,3	5,3	260,7	101%		
Dologi kiadások (K3)	388,1	353,3	164,6	1,7	2,6	45,3	214,2	130%		
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	157,6	157,6	204,1	0,0	0,0	0,0	204,1	100%		
Egyéb működési célú kiadások (K5)	3,9	3,9	15,6	-3,3	0,0	1,6	13,8	89%		
Beruházások (K6)	565,0	518,2	373,2	-290,8	1,0	29,3	112,8	30%		
Felújítások (K7)	12,3	12,3	0,0	5,8	0,0	0,0	5,8			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			2,6	0,0	0,0	0,0	2,6	100%		
Kiadások összesen (K1-K8)	2 988,3	2 866,9	2 509,6	-308,5	13,2	118,3	2 332,6	93%		
Bevételek										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	407,6	407,6	430,5				417,1	97%		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	16,0	16,0	29,1				36,0	123%		
Közhatalmi bevételek (B3)	2,4	2,4	1,0				0,7	72%		
Működési bevételek (B4)	375,3	357,3	397,3				395,7	100%		
Hallgatói költségtérítés			51,1				73,0	143%		
Hallgatói egyéb befizetés			11,8				12,0	102%		
Külső megbízások			329,1				287,7	87%		
Egyéb bevételek			5,3				23,0	435%		
Felhalmozási bevételek (B5)	0,2	0,2	0,0				0,0			
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	60,9	60,9	202,4				137,4	68%		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0	0,0				0,0			
Bevételek összesen (B1-B7)	862,3	844,3	1 060,3				986,9	93%		
Hozzájárulások, tartalékok										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Általános költségekhez történő hozzájárulás	97,5	93,8	107,4				224,5	209%		
Oktatási bevételek után							17,0			
TKP bevételek után							105,3			
Egyéb bevételek után							102,2			
Költségvetési tartalék	32,6	32,6	32,6				0,0	0%		
Támogatások										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Alaptámogatás	928,0	821,0	821,1				711,0	87%		
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	142,2	142,2	142,2				171,2	120%		
Speciális támogatások							101,2			
Többlettámogatások (SH-n kívül)	271,4	271,4					0,0			
Stipendium Hungaricum			76,6				135,3	177%		
Támogatások összesen	1 341,6	1 234,6	1 039,8				1 118,7	108%		
Maradvány										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szenátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Előző év végi maradvány							1 044,6			
Maradványfelhasználás	914,5	914,5					451,5			

Felsőoktatási és Ipari Együttműködési Központ								
millió forint								
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése								
Kiadások								
A	B	C	D	2021. évi terv			H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás	2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	435,9	435,9	415,8	307,2	0,0	0,0	723,0	174%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	87,4	87,4	74,4	47,6	0,0	0,0	122,1	164%
Dologi kiadások (K3)	175,8	171,2	86,9	698,3	0,0	0,0	785,2	904%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	100%
Beruházások (K6)	104,7	104,7	100,9	739,7	0,0	0,0	840,6	833%
Felújítások (K7)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)				0,0	0,0	0,0	0,0	
Kiadások összesen (K1-K8)	803,8	799,2	678,1	1 792,8	0,0	0,0	2 470,9	364%
Bevételek								
A	B	C	D	2021. évi terv			H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)				2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	285,9	285,9	1 522,2				1 282,0	84%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	24,8	24,8	330,7				471,2	142%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0	0,0				0,0	
Működési bevételek (B4)	48,2	48,2	39,9				13,6	34%
Hallgatói költségtérítés			0,0				0,0	
Hallgatói egyéb befizetés			0,0				0,0	
Külső megbízások			39,9				11,6	29%
Egyéb bevételek			0,0				2,0	689655%
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0	0,0				0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0,0	0,0	0,0				91,5	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0	0,0				0,0	
Bevételek összesen (B1-B7)	358,9	358,9	1 892,8				1 858,3	98%
Hozzájárulások, tartalékok								
A	B	C	D	2021. évi terv			H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény				2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	35,9	35,9	50,4				297,3	590%
Oktatási bevételek után								
TKP bevételek után								
Egyéb bevételek után							297,3	
Költségvetési tartalék	0,0	0,0	0,0				0,0	
Támogatások								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény				2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Alaptámogatás	39,8	35,2	35,2				35,2	100%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	0,0	0,0						
Speciális támogatások								
Többlettámogatások (SH-n kívül)	16,8	16,8	488,1				691,8	142%
Stipendium Hungaricum	0,0	0,0						
Támogatások összesen	56,6	52,0	523,3				727,0	139%
Maradvány								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény				2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Előző év végi maradvány							2 282,9	
Maradványfelhasználás	424,2	424,2					182,9	

Országos Műszaki Információs Központ és Könyvtár								
millió forint								
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése								
Kiadások								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv				
				Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás	2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	385,3	301,5	325,0	-2,4	11,2	11,4	345,2	106%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	79,0	52,8	60,5	-0,4	-1,3	1,8	60,6	100%
Dologi kiadások (K3)	354,4	359,6	311,5	-4,5	0,0	2,5	309,6	99%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0,2	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	100%
Beruházások (K6)	28,8	41,0	12,5	12,0	0,0	5,0	29,5	236%
Felújítások (K7)	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)				0,0	0,0	0,0	0,0	
Kiadások összesen (K1-K8)	847,6	755,0	709,7	4,7	9,9	20,6	745,0	105%
Bevételek								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv				
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	5,2	4,4	3,3				3,5	106%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0,0	0,0	0,0					
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0	0,0					
Működési bevételek (B4)	26,7	21,7	21,7				17,3	80%
Hallgatói költségtérítés			0,0					
Hallgatói egyéb befizetés			0,0					
Külső megbízások			17,4				13,0	75%
Egyéb bevételek			4,3				4,3	100%
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0	0,0					
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0,0	0,0	0,0					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0	0,0					
Bevételek összesen (B1-B7)	32,0	26,0	25,0				20,8	83%
Hozzájárulások, tartalékok								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv				
							2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	0,0	0,0	0,0				0,0	
Oktatási bevételek után								
TKP bevételek után								
Egyéb bevételek után								
Költségvetési tartalék	0,0	0,0	0,0				0,0	
Támogatások								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2020. évi EISZ támogatás		2021 évi EISZ támogatás	2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Alaptámogatás	752,4	665,7	665,7	228,6		228,6	665,7	100%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	0,0	0,0						
Speciális támogatások								
Többlettámogatások (SH-n kívül)			6,6					0%
Stipendium Hungaricum	0,0	0,0						
Támogatások összesen	752,4	665,7	672,3				665,7	99%
Maradvány								
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény				2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)
Előző év végi maradvány			57,7				58,5	101%
Maradványfelhasználás	63,3	63,3					58,5	

Központi Tanulmányi Hivatal										millió forint
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése										
Kiadások										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv				2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
				Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás	2021. évi költségvetés			
Személyi juttatások (K1)	277,7	265,6	255,5	23,7	6,6	0,0	285,8	112%		
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	54,3	49,8	42,9	4,5	1,2	0,0	48,6	113%		
Dologi kiadások (K3)	373,2	338,8	170,0	-37,8	68,8	0,0	201,0	118%		
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	301,0	301,0	173,0	188,9	0,0	0,0	361,9	209%		
Egyéb működési célú kiadások (K5)	37,2	37,2	35,8	120,7	0,0	0,0	156,5	437%		
Beruházások (K6)	21,3	21,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Felújítások (K7)	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	100%		
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)				0,0	0,0	0,0	0,0			
Kiadások összesen (K1-K8)	1 064,7	1 013,7	678,2	300,1	76,6	0,0	1 054,8	155,5%		
Bevételek										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv				2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
							2021. évi költségvetés			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	334,0	334,0	10,3				11,0	106%		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0,0	0,0	0,0							
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0	0,0							
Működési bevételek (B4)	76,4	62,1	47,0				27,4	58%		
Hallgatói költségtérítés			0,0							
Hallgatói egyéb befizetés			30,9				25,0	81%		
Külső megbízások			9,7					0%		
Egyéb bevételek			6,4				2,4	37%		
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0	0,0							
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0,0	0,0	366,9				350,0	95%		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0	0,0							
Bevételek összesen (B1-B7)	410,4	396,1	424,3				388,4	92%		
Hozzájárulások, tartalékok										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv				2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
							2021. évi költségvetés			
Általános költségekhez történő hozzájárulás	0,0	0,0	0,0				0,0			
Oktatási bevételek után										
TKP bevételek után										
Egyéb bevételek után										
Költségvetési tartalék	0,0	0,0	0,0				0,0			
Támogatások										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv				2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
							2021. évi költségvetés			
Alaptámogatás	318,8	282,1	282,1				282,1	100%		
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	0,0	0,0								
Speciális támogatások										
Többlettámogatások (SH-n kívül)	57,1	57,1	59,4				0,0	0%		
Stipendium Hungaricum			46,6				63,3	136%		
Támogatások összesen	375,9	339,2	388,1				345,4	89%		
Maradvány										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv				2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
							2021. évi költségvetés			
Előző év végi maradvány							405,8			
Maradványfelhasználás	278,4	278,4					321,1			

Rektori Kabinet										millió forint
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése										
Kiadások										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
				Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás				
Személyi juttatások (K1)	316,5	272,4	255,0	4,4	18,3	0,0	277,7	109%		
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	75,4	62,9	45,1	0,7	2,8	0,0	48,6	108%		
Dologi kiadások (K3)	119,3	98,8	42,3	27,8	38,4	0,0	108,5	256%		
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,3	100%		
Egyéb működési célú kiadások (K5)	8,1	8,1	10,3	0,0	0,0	0,0	10,3	100%		
Beruházások (K6)	3,7	3,7	5,4	0,0	0,0	1,0	6,4	118%		
Felújítások (K7)	0,0	0,0		0,0	0,0	5,0	5,0			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)				0,0	0,0	0,0	0,0			
Kiadások összesen (K1-K8)	523,0	445,9	358,4	32,9	59,5	6,0	456,8	127,5%		
Bevételek										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	3,0	3,0	13,5				18,1	134%		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0,0	0,0	0,0							
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0	0,0							
Működési bevételek (B4)	74,8	35,9	2,9				26,7	915%		
Hallgatói költségtérítés			0,0							
Hallgatói egyéb befizetés			0,0							
Külső megbízások			2,3					0%		
Egyéb bevételek			0,6				26,7	4317%		
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0	0,0							
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	22,7	22,7	26,4					0%		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0	0,0							
Bevételek összesen (B1-B7)	100,5	61,6	42,9				44,8	104%		
Hozzájárulások, tartalékok										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Általános költségekhez történő hozzájárulás	0,0	0,0	0,0				0,0			
Oktatási bevételek után										
TKP bevételek után										
Egyéb bevételek után										
Költségvetési tartalék	0,0	0,0	0,0				0,0			
Támogatások										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Alaptámogatás	331,0	292,9	292,9				316,0	108%		
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	0,0	0,0								
Speciális támogatások										
Többlettámogatások (SH-n kívül)	17,9	17,9	4,6					0%		
Stipendium Hungaricum			35,6				48,4	136%		
Támogatások összesen	348,9	310,7	333,0				364,4	109%		
Maradvány										
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv			2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Előző év végi maradvány							94,8			
Maradványfelhasználás	73,6	73,6					47,6			

Kancellária										millió forint
A szervezeti egység (kar) 2021. évi költségvetése										
Kiadások										
A	B	C	D	E		F		G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv						
				Egyszeri determinált változások (+/-)	Beépülő determinált változások (+/-)	Többletigény, megtakarítás	2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)		
Személyi juttatások (K1)	2 336,0	2 393,5	2 683,9	0,0	-396,9	0,0	2 287,0	85%		
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	477,2	419,7	528,1	0,0	-127,3	0,0	400,8	76%		
Dologi kiadások (K3)	8 213,4	7 534,1	7 387,3	753,9	950,0	0,0	9 091,2	123%		
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 124,6	3 808,4	3 699,5	0,0	813,7	0,0	4 513,2	122%		
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0,0	0,0	13,2	-13,2	0,0	0,0	0,0	0%		
Beruházások (K6)	3 289,4	2 637,8	1 285,2	2 415,0	0,0	0,0	3 700,2	288%		
Felújítások (K7)	80,0	80,0	70,9	279,7	0,0	0,0	350,6	494%		
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0	0,0	2,0	-2,0	0,0	0,0	0,0	0%		
Kiadások összesen (K1-K8)	18 520,6	16 873,5	15 670,2	3 433,4	1 239,5	0,0	20 343,1	130%		
Bevételek										
A	B	C	D	E		F		G	H	I
Kiemelt előirányzat	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény (2021. évi bázis)	2021. évi terv						
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)										
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)							700,0			
Közhatalmi bevételek (B3)										
Működési bevételek (B4)	4 584,2	3 622,9	2 893,1				2 648,0		92%	
Hallgatói költségterítés										
Hallgatói egyéb befizetés	360,0	360,0	280,0				340,0		121%	
Külső megbízások										
Egyéb bevételek	4 224,2	3 262,9	2 613,1				2 308,0		88%	
Felhalmozási bevételek (B5)										
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)										
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)										
Bevételek összesen (B1-B7)	4 584,2	3 622,9	2 893,1				3 348,0		116%	
Hozzájárulások, tartalékok										
A	B	C	D	E		F		G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv						
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Általános költségekhez történő hozzájárulás	-1 524,1	-1 524,1	-1 767,7				-3 041,7		172%	
Oktatási bevételek után							-750,7			
TKP bevételek után							-616,0			
Egyéb bevételek után							-1 675,0			
Költségvetési tartalék	0,0	0,0	0,0				0,0			
Támogatások										
A	B	C	D	E		F		G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv						
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Alaptámogatás	2 133,6	2 134,0	2 134,0				2 539,0		119%	
Hallgatói előirányzat	2 960,6	2 960,6	2 956,4				3 161,6		107%	
Speciális támogatások	1 219,8	713,4	713,4				1 214,0		170%	
Többlettámogatások (SH-n kívül)	604,5	604,5	511,7				869,0		170%	
Stipendium Hungaricum			2 363,2				2 634,4		111%	
Támogatások összesen	6 918,5	6 412,5	8 678,7				10 418,0		120%	
Maradvány										
A	B	C	D	E		F		G	H	I
Megnevezés	2020. évi terv (szénátus)	2020. évi felülvizsgált terv	2020. évi tény	2021. évi terv						
								2021. évi költségvetés	2021. évi terv / 2020. évi tény (%)	
Előző év végi maradvány	5 206,6						4 923,9			
Maradványfelhasználás	5 193,8						3 535,4			