

BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM

Előterjesztő neve és beosztása:
Szervezeti egység:

**Dr. Mándoki Péter gazdasági dékánhelyettes
Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Kar**

E L Ő T E R J E S Z T É S

A KJK Kari Tanács 2022. április 21-i ülésére

Az előterjesztés címe:

**Beszámoló a BME Közlekedésmérnöki és
Járműmérnöki Kar 2021. évi gazdálkodásáról**

Budapest, 2022. április 13.

I.

AZ ELŐTERJESZTÉS TARTALMI KÖVETELMÉNYEI

A) AZ ELŐTERJESZTÉS SZAKMAI INDOKAI, ELŐZMÉNYEI, SAJÁTOSSÁGAI

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

B) AZ ELŐTERJESZTÉS FŐ CÉLKITŰZÉSEI

A KJK 2021. évi belső gazdálkodásának áttekintése.

C) KOORDINÁCIÓ EREDMÉNYE

-

D) VÁRHATÓ HATÁSOK

-

E) VÁRHATÓ KÖLTSÉGKIHATÁSOK

-

F) KAPCSOLÓDÁS MÁS ELŐTERJESZTÉSHEZ, SZAKMAI ANYAGHOZ

- A BME 2021. évi belső költségvetése

- A BME Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Karának 2021. évi költségvetése

II.
HATÁROZATI JAVASLAT

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

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

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

Budapest, 2022. április 13.

Dr. Mándoki Péter
gazdasági dékánhelyettes



BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM
Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Kar

**Beszámoló a BME Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Kar 2021. évi
gazdálkodásáról**

Előterjesztés a Kari Tanács 2022. április 21-i ülésére

Előterjesztő:

Dr. Mándoki Péter
gazdasági dékánhelyettes

BUDAPEST
2022. április

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

1 A KJK 2021 évi bevételei

1.1 A KJK 2021 évi költségvetési támogatása

A Kar az egyetemi költségvetésből 2021-ben 349,4 millió Ft-tal részesült. Ez némileg több, mint a 2020-as évben (334,4 mFt), de a KJK részesedése gyakorlatilag változatlan marad a BME karai között (5,7%). A következő táblázat a tavalyi évi költségvetési támogatás karok közötti megosztását mutatják be:

Átfogó szervezeti egység	Elemi költségvetés 2021
ÉMK	400,6
GPK	1 055,8
ÉPK	519,8
VBK	639,7
VIK	1 508,2
KJK	349,4
GTK	830,0
TTK	848,7
KAROK EGYÜTT	6 152,2

1. ábra A kari támogatási keretösszeg felosztása 2021 (millió Ft)

<i>millió forint</i>				
Szervezeti egység	Támogatás	Bevétel	Maradvány	Kiadás összesen
ÉMK	573,6	698,1	945,7	2 217,4
GPK	1 022,0	1 255,6	1 889,5	4 167,1
ÉPK	712,6	161,4	447,8	1 321,8
VBK	773,8	361,9	877,6	2 013,3
VIK	1 560,0	2 177,5	2 406,5	6 144,1
KJK	534,7	643,2	975,3	2 153,2
GTK	861,7	487,9	1 459,7	2 809,3
TTK	1 024,6	472,1	724,2	2 220,9
Karok együtt	7 063,0	6 257,7	9 726,3	23 047,0
FIEK	357,3	569,9	1 468,2	2 395,4
OMIKK	629,0	0,9	37,3	667,2
KTH	348,7	159,7	319,5	828,0
Rektori Kabinet	261,5	33,5	56,0	350,9
Kancellária/Egyetemi szakmai	8 582,4	2 862,0	4 696,2	16 140,5
Egyetem összesen	17 241,8	9 883,7	16 303,6	43 429,0

2. ábra A 2021. évi forrásfelhasználás (millió Ft)

A 2021-es költségvetésben a karoknak tartalékképzés jogcímen visszafizetési kötelezettsége nem volt, tekintettel a vírushelyzet következtében várható pesszimista gazdasági kilátásokra. A gazdasági nehézségek miatt a BME-n és karunkon is felhasználásra került a maradványok egy része, ennek mértékét mutatja a 3. ábra.

Szervezeti egység	2020. évi maradvány (maradvány-bevonás után*)	2021. évi maradvány-felhasználás (terv)	2021. évi maradvány-felhasználás (tény)	Index (2021. felhasználás / 2020. maradvány)	2021. évi maradvány
ÉMK	1 711,5	117,3	946,3	55,3%	1 319,8
GPK	2 970,3	1 217,9	1 889,5	63,6%	1 521,8
ÉPK	704,3	805,5	447,8	63,6%	506,7
VBK	1 803,9	791,8	877,6	48,7%	1 635,5
VIK	4 034,4	687,2	2 406,5	59,6%	2 303,1
KJK	1 452,4	617,4	975,3	67,1%	919,3
GTK	3 119,5	505,9	1 459,7	46,8%	2 722,5
TTK	1 002,8	493,3	724,2	72,2%	1 040,6
Karok együtt	16 799,1	5 236,3	9 726,8	57,9%	11 969,4
FIEK	2 282,9	183,0	1 468,2	64,3%	2 020,4
OMIKK	58,5	58,5	37,3	63,7%	82,5
KTH	405,8	321,0	319,5	78,7%	142,6
Rektori Kabinet	94,8	47,6	56,0	59,1%	131,0
Kancellária / Egyetemi szakmai	5 299,6	2 835,7	4 737,7	89,4%	7 263,2
Egyetem összesen	24 940,7	8 682,1	16 345,6	65,5%	21 609,1

3. ábra A BME 2021 maradványfelosztásának kari megoszlása (millió Ft)

1.2 A tanszékek részesedése a költségvetési támogatásból

A megkapott költségvetési támogatás a tanszékek között szétosztásra kerül. A Kar a megkapott 349,4mFt-os költségvetési támogatásból 309 mFt-ot osztott el a tanszékek között egy összetett algoritmus alapján, amely az alkalmazottak számát, a tudományos pontokat, a doktoranduszokat és döntően az oktatási teljesítményt veszi figyelembe. A fennmaradó összeg a dékáni hivatal működését fedezi, a 2021-ben létrejött új szervezeti egység, a KSzK működését fedezte (részben). A tanszékek közötti felosztás a következő táblázatban látható a klíring rendezés előtt.

Szerv. egység	2018		2019		2020		2021	
610010 ALRT	67 029 202 Ft	15,9%	76 143 613 Ft	17,3%	67 641 976 Ft	17,5%	57 259 271 Ft	18,5%
610020 GJT	68 421 626 Ft	16,2%	67 126 460 Ft	15,3%	59 477 405 Ft	15,4%	46 284 079 Ft	15,0%
610030 KJIT	78 709 418 Ft	18,7%	80 710 137 Ft	18,3%	67 663 109 Ft	17,5%	63 751 717 Ft	20,6%
610040 KTKG	72 404 237 Ft	17,2%	76 371 603 Ft	17,4%	74 913 033 Ft	19,4%	49 790 233 Ft	16,1%
610050 RHT	71 021 837 Ft	16,9%	77 367 505 Ft	17,6%	64 860 823 Ft	16,8%	36 358 980 Ft	11,8%
610060 VJIT	63 637 103 Ft	15,1%	62 432 503 Ft	14,2%	52 340 108 Ft	13,5%	55 761 160 Ft	18,0%
	421 223 423 Ft		440 151 821 Ft		386 896 453 Ft		309 205 439 Ft	

4. ábra A tanszékek 2018-21 évi támogatása a kari belső költségvetésben (Ft)

1.3 A KJK 2021 évi Stipendium Hungaricum bevételei

A Stipendium Hungaricum program keretében a karunkra érkező bevétel döntő hányadát az oktatásban részt vevő kollégák és tanszékek között osztjuk ki. A szétosztás alapja egy regresszív képlet, amely a hallgatószámot és a kreditet veszi alapul. A Karunkra érkező SH bevételből a levont működési költségek után nagyságrendileg 182mFt-tal gazdálkodott 2021-ben a Kar.

Karok	SH Hallgatói létszám (fő)	Kari képzési támogatás (bruttó)	Hozzájárulás az egyetemi általános költségekhez	Kari szállás- hozzájárulás	Átuktatás 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

5. ábra Stipendium Hungaricum – Kari támogatás felosztása (2021 terv)

1.4 A KJK 2020 évi saját bevételei

Karunk jelentős saját bevétellel rendelkezik, amely a költségvetési támogatáshoz képest meghatározó a gazdálkodásunkban.

2 A KJK 2021 évi kiadásai

2.1 A BME Karainak kiadásai típusonként (kiemelt tételkód bontásban)

A személyi juttatások további bontása az egyes személyi kifizetési típusok alapján az alábbiak szerint alakult 2021-ben:

Átfogó szervezeti egység	Alap-illetmény	Kereset-kiegészítés	Jutalom	Egyéb juttatások	Megbízási díjak, hallgatói munkadíjak	Összesen
ÉMK	933,0	304,8	35,5	3,9	106,9	1 384,2
GPK	1 743,0	319,6	43,1	38,8	153,0	2 297,5
ÉPK	719,1	84,9	59,0	41,2	32,8	937,0
VBK	883,7	145,3	11,6	22,9	82,3	1 145,8
VIK	3 321,5	551,1	92,5	18,2	413,4	4 396,7
KJK	745,2	394,8	6,6	7,4	111,6	1 265,6
GTK	1 430,0	231,0	74,7	59,0	225,9	2 020,4
TTK	1 124,7	167,7	33,5	26,3	106,7	1 458,8
Karok együtt	10 900,1	2 199,3	356,5	217,5	1 232,5	14 906,0
FIEK	899,4	24,7	0,0	10,4	29,5	964,1
OMIKK	279,4	0,1	17,4	18,9	0,5	316,3
KTH	229,2	3,0	16,3	15,9	0,0	264,4
Rektori Kabinet	223,2	5,2	12,2	11,6	9,3	261,5
Kancellária	1 974,0	20,4	125,2	169,3	22,6	2 307,1
Egyetem összesen	14 505,4	2 252,7	527,7	443,6	1 294,5	19 024,0

6. ábra A BME személyi juttatásai (2021, járulék nélkül) (millió Ft)

2.2 A KJK kiadásai típusonként (kiemelt tételkód bontásban)

Az alábbi táblázat a kari szervezeti egységek kiadásait tartalmazza. A 680000-es szervezeti egységen, azaz a Dékáni hivatalnál látható jelentős K1 kifizetés az FIKP projekt kifizetéseit és az SH program oktatókkal kötött szerződéseit is tartalmazza.

Összeg / Teljesítés Oszlopcímek								
Sorcímek	K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	Végösszeg
610010	150 907 642	23 521 240	12 827 397					187 256 279
610020	230 296 739	34 005 619	49 092 183		355 384	153 395 262	1 066 800	468 211 987
610030	212 699 417	32 534 144	16 162 508			14 903 949		276 300 018
610040	150 847 509	22 538 372	21 849 119		20 000			195 255 000
610050	102 884 515	14 052 691	182 652 310		178 595	18 637 250		318 405 361
610060	88 076 919	11 565 397	1 623 762			6 153 814		107 419 892
620010	44 111 468	5 611 053	4 869 765			176 276		54 768 562
680000	285 736 932	55 734 557	21 400 369	136 147 730	8 395 129	38 125 148		545 539 865
Végösszeg	1 265 561 141	199 563 073	310 477 413	136 147 730	8 949 108	231 391 699	1 066 800	2 153 156 964

7. ábra A KJK 2021 évi kiadásai szervezeti egységenként (Ft)

K1 – személyi juttatás; K2 – munkaadói járulék; K3 – dologi; K4 – ellátottak juttatásai; K5 – egyéb kiadások; K6 – beruházás; K7 – felújítás

Sorcímek	Sorcímek
610010	KJK Anyagmozg Log R Tsz
610020	KJK Gépjárműtech Tsz
610030	KJK Közlel Járúír Tsz
610040	KJK Közlteh Közlel Tsz
610050	KJK Repúléstud Hajóz Tsz
610060	KJK Vasúti Járúrend Tsz
620010	KJK Múszaki Továbbkép Kp
680000	KJK Dékáni Hivatal

2.3 A KJK személyi kiadásai

A következő táblázat a Kar személyi kifizetéseinek felsorolását tartalmazza jogcímenként:

Sorcímek	Összeg / Teljesítés	Sorcímek	Összeg / Teljesítés
Közalkalmazottak alapilletm	769 787 380	Reprezentáció	534 038
Közalk. egyéb kötelező ille	7 374 689	Adómentes juttatások (szính	969 000
Közalkalm. egyéb felt. függő	250 059	Szakmai anyagok teljesítése	1 372 202
Rendsz. keresetkiegészítés o	242 493 972	Üzemeltetési anyagok teljes	2 232 328
Eseti keresetkiegészítés te	81 180 000	Informatikai szolgáltatások	15 813 210
Hallgatói munkadíjak	38 941 349	Közüzemi díjak teljesítése	45 529 465
Céljuttatás, projektprémium	623 869	Egyéb bérleti díj teljesíté	1 083 960
Jubileumi jutalom költségei	5 971 000	Karbantartási, kisjavítási	3 198 578
Egyéb béren kívüli (étkezés)	9 920	Szakmai tev. seg. szolg. te	207 940 301
Egyéb béren kívüli juttatás	1 000 000	Egyéb szolgáltatások teljes	9 895 601
Közlekedési költségtérítés	472 096	Biztosítási díj	445 604
Munkabajárás útiköltsége -	433 920	Belső szolgáltatások áterth	170 900
Egyéb költségtérítések	30 000	Kiküldetési kiadások tel	5 079 953
Szociális támogatás	300 000	Reklám- és propaganda költs	114 000
Foglalkoztatottak egyéb sze	117 909	Levonható egyenes adós ÁFA	639 425
Betegszabadság idejére fize	641 175	Nem levonható egyenes adós	13 494 592
Saját munkavállaló oktatási	2 124 600	Egyenes adózású ÁFA befizet	1 886 491
Külföldi napidíj teljesítés	528 753	Külf.pénzért.szóló köt.p.üg	543 938
Bérmegbízási teljesítése	71 700	H. adók.e. vám, illeték és	189 101
Külső megbízott megbízási d	111 580 020	Díjak, egyéb befiz. kiad.	375 460
Egyéb külső személyi juttat	125 692	Egyéb külf. ráford(gép.köt	472 304
<i> folytatás --></i>		Végösszeg	1 576 038 554

8. ábra A KJK személyi kiadásai jogcímenként (Ft)

3 A szervezeti egységek saját bevételeinek alakulása 2021-ben

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

A következő táblázat a tanszékek pályázati és saját bevételeit mutatja be. bevételeit és kiadásait összegzi a kiemelt tételkódok szerint. (megj.: bizonyos, jellemzően több tanszéket is érintő pályázati bevételek a dékáni hivatal sorában szerepelnek.)

Sorcímkék	Pályázat	Saját bevétel	Összesen
610010	51 564 674	55 660 925	107 225 599
610020	294 560 062	90 232 670	384 792 732
610030	40 408 071	0	40 408 071
610040	46 528 846	6 980 182	53 509 028
610050	24 196 027	255 606 360	279 802 387
610060	15 100 000	96 812 000	111 912 000
620010	0	89 133 869	89 133 869
680000	147 666 941	100 892 391	248 559 332
Végösszeg	620 024 621	695 318 397	1 315 343 018

9. ábra A tanszékek összes bevétele 2021-ben

4 Foglalkoztatási adatok

A kari foglalkoztatási adatokban kisebb növekedés figyelhető meg 2021-ben, az elmúlt éveket nézve, 2017-hez képest a növekedés az FIKP projektben felvett új munkatársak száma okozza.

Átfogó szervezeti egység	2017		2018		2019		2020		2021	
	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb
ÉMK	122	51	130	49	134	49	133	43	123	46
GPK	173	74	171	97	178	91	187	92	185	94
ÉPK	131	36	125	31	124	34	134	30	123	31
VBK	106	60	110	62	114	63	119	60	109	57
VIK	300	110	308	101	305	104	338	86	315	102
KJK	87	50	95	40	101	44	114	41	95	48
GTK	170	61	157	69	163	71	179	73	174	77
TTK	163	64	167	65	154	63	165	60	154	62
Karok összesen	1 251	506	1 263	515	1 273	519	1 369	485	1 278	517
FIEK	13	3	34	7	29	9	31	12	39	25
OMIKK	0	94	0	88	0	82	0	83	0	71
Rektori Kabinet	0	18	0	17	0	20	0	21	0	23
KTH	0	45	0	46	0	46	0	52	0	47
Kancellária	0	376	0	397	0	380	0	409	0	328
Összesen	1 264	1 042	1 297	1 070	1 302	1 056	1 400	1 062	1 317	1 011
	2 306		2 366		2 358		2 462		2 328	

10. ábra Az oktatók-kutatók és az egyéb foglalkoztatottak statisztikai állományi létszáma 2017-2021. (fő)

5 Összefoglalás

Az áttekintő elemzés alapján következő összefoglaló megállapítások tehetők a Kar 2021. évi gazdálkodásáról:

- A saját bevételeket terhelő általános működési költségekhez történő hozzájárulás (ÁMKH) 2021-ben jelentősen változott:
 - **20%-os** költségvetési hozzájárulás az oktatási bevételeknél (ezek a hallgatói befizetések; úgy mint önköltség, tandíj, térítési díj, egyebek; valamint a Stipendium Hungaricum program bevételei);
 - **16%-os** költségvetési hozzájárulás az egyéb bevételeknél;
 - A magasabb, (akár **40%-os**) működési költséghányaddal terhelhető forrásoknál.
- A korábban több év óta stabil 5%-os kari rezsit az egyetemi emelések miatt 2021-ben **0%** volt.
- a Kar ebben az évben is minden fizetési kötelezettségének eleget tett.