



**BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM**  
**KANCELLÁR**

---

# **A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem 2023. évi költségvetése**

Nem nyilvános 2023. március 27-ig!

Verseghi-Nagy Miklós  
kancellár

Budapest, 2023. március 27.

# TARTALOMJEGYZÉK

I.	Vezetői összefoglaló	3
	Az előterjesztés célja, tartalma	3
	A 2023. évi költségvetési tervezés elvei és prezentációja	3
	A 2023. évi gazdálkodási környezet és az ehhez kapcsolódó intézkedések	5
II.	A Költségvetés tervezés módszertana és struktúrája	6
	Kiadások/költségek	7
III.	Az Egyetem 2022. évi gazdálkodása	9
	Kiadások	9
	Bevételek	10
	Támogatások	11
	Költségvetési maradvány	12
	Kancellária Igazgatás és Egyetemi szakmai feladatok teljesítése	13
	Személyi juttatások teljesítési adatai	13
	Létszámok	14
	Dologi kiadások	14
	Források (támogatások, bevételek, maradvány)	15
	A finanszírozás historikus adatai	16
IV.	A BME 2023. évi elemi költségvetése	18
V.	A BME 2023. évi költségvetési keretei	20
	Kari támogatási keret	20
	A BME 2023. évi intézményi költségvetése	22
	A BME 2023. évi támogatási keretei	23
	A BME 2023. évi bevételei	24
	Hozzájárulás az általános működési költségekhez (ÁMKH)	25
	2022. évi költségvetési maradvány	26
	A hallgatói juttatások és az Egyetemi Hallgatói Önkormányzat (EHK)	27
	A Stipendium Hungaricum program	28
	Egyetemi szakmai feladatok	30
	Költségvetési tartalék	32
	Összegzés	32
VI.	Mellékletek	33
	Tervezőtáblák	33

# I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

## Az előterjesztés célja, tartalma

Jelen előterjesztés célja az Egyetem **elemi költségvetésében** meghatározott költségvetési előirányzatok (kiadás, bevétel, támogatás), továbbá az elemi költségvetésben nem szereplő, de 2023-ban tervezhető további kiadások és források (pl. költségvetési maradvány, SH program többlettámogatása) bemutatása és felosztása.

A Kulturális és Innovációs Minisztérium (KIM) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (Áht.) foglaltak szerint megállapította és jóváhagyta a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem (BME) 2023. évi elemi költségvetését.<sup>1</sup>

Jelen költségvetési javaslat – a költségvetési törvénnyel összhangban – **kiadási szemléletű**, a 2023. évi tervezett kiadásokat és az ezt finanszírozó forrásokat funkcionális, szervezeti egységekre vonatkozó és (szak)feladatokhoz rendelt módon, **teljeskörűen** mutatja be.

A 2023. évi költségvetéshez tartozó eljárási szabályokat, az operatív gazdálkodás során érvényes mechanizmusokat részben ez a dokumentum, részben a Költségvetési Szabályzat rögzíti.

A javaslat bemutatja az elmúlt év során bekövetkezett – a költségvetési allokációt és a végrehajtást érintő – szerkezeti változásokat, valamint a 2023. évi determinált feladatok költségvetési hatását.

**Összefoglalva:** az Egyetem éves költségvetése tehát olyan pénzügyi terv, amely a tárgyévre megtervezett feladatok ellátásához szükséges forrásokat és kiadásokat tartalmazza, ezeket a tételeket szervezeti egységekhez és feladatokhoz rendeli. A költségvetés ugyanakkor egy, az Egyetem belső normáinak megfelelően kötelező érvényű dokumentum is, ami a költségvetési szervekre vonatkozó jogszabályi keretek között meghatározza és előírja a költségvetési végrehajtási szabályait, beleértve az ehhez kapcsolódó felelősségi rendet, jog- és hatásköröket.

## A 2023. évi költségvetési tervezés elvei és prezentációja

A BME 2023. évi költségvetési struktúráját és prezentációját tekintve az előző években „megszokott” struktúra szerinti, amennyiben a dokumentum:

- Összefoglalja a költségvetési gazdálkodás feltétel- és szabályrendszerét,
- Összefoglalóan ismerteti a 2022. évi gazdálkodás adatait és eredményeit,
- Meghatározza a 2023. évi gazdálkodás elveit, céljait és követelményeit,
- Bemutatja a 2023. évi elemi költségvetést,
- Javaslatot tesz a 2023. évi gazdálkodás kereteire.

A 2023. évi tervezés metodikája az előző évekéhez képest változott. De a költségvetési javaslat és a tervezés **alapelve** most is a tárgyévi feladatok kiadásainak **teljes körű** bemutatása, ennek megfelelően a **kiadások** és a **források** (támogatás, bevétel, maradvány) egészének meghatározása és rögzítése. Mindez együtt alkalmas a tárgyév gazdálkodási kereteinek, lehetőségeinek és kényszereinek láttatására.

---

<sup>1</sup> Az előterjesztés 1. sz. melléklete.

A javaslatok legfontosabb **alátámasztását** az előző évi gazdálkodási adatok jelentik, az „előző évi tény” a költségvetési tervezés egyik sarokköve, a tárgyévi kiadástervezés bázisa.

Finanszírozási, vagy forrásoldalról az Egyetem elemi költségvetése a meghatározó, valamint az Egyetem 2022. december 31-én rendelkezésre álló költségvetési maradványa; ezek határozzák meg a finanszírozható feladatok (fiskális) korlátait.

**A költségvetés üzemgazdasági alapja** továbbra is a **finanszírozandó kapacitás** és az **ellátandó feladatok** ismert és tervezhető költsége.

A gazdálkodási környezet elmúlt időszakban bekövetkezett jelentős változása a módszertan megváltoztatását igényelte. A bázis alapú tervezés nem szolgálná kellőképpen a terv megbízhatóságát.

A költségvetés kiadás és bevétel tételei is analitikus tervezéssel kerültek meghatározásra. A kiadási oldalon a személyi jellegű kifizetések és azok járulékai személyre vagy státuszra bontva szerepelnek a kalkulációban. A dologi kiadásoknál a közmű költségek tervezése különös figyelmet igényelt a folyamatosan változó és ezért rengeteg bizonytalanságot tartalmazó piaci környezetben. A campus működtetésénél, az infrastrukturális, informatikai, vagyónvédelmi, biztonsági és hallgatói szolgáltatásoknál szintén tételes tervezéssel előállított összegek szerepelnek. A beruházások és felújítások a rendkívül szűkös források miatt minimális szinten kerültek tervezésre, gyakorlatilag csak a folyamatban lévő tételek 2023. évi kiadásaival.

Bevételi oldal tervadatának összeállításánál jobban támaszkodtunk a bázis adatokra, illetve az élő szerződések alapján végzett kalkulációkra. A pályázati forrásból származó bevételek jelen gazdasági környezetben nehezen tervezhetők, nagyfokú bizonytalansággal.

## A 2023. évi gazdálkodási környezet és az ehhez kapcsolódó intézkedések

2023-ban kiemelt cél az intézményi feladatellátás **finanszírozási feltételeinek biztosítása**. Mindez együtt jelenti a gazdálkodáshoz szükséges források megszerzését, a feladatellátás költségeinek és forrás-struktúrájának meghatározását (tervezés), a feladatok közötti forrásallokációt (szervezeti egységek, funkciók, feladatok), és a (pénzforgalmi) teljesítés során a források folyamatos biztosítását (likviditásmenedzsment).

A BME és működése része az általános államháztartási gazdálkodási és szélesebb értelemben a társadalmi gazdasági környezetnek. Ez a környezet 2023-ban is **nagy bizonytalanságokat** tartalmaz. Az **orosz-ukrán háború** az egész térség politikai gazdasági környezetére jelentősen hat (pl. közüzemi díjak emelkedése, üzemanyagárak, volatilis devizaárfolyamok, menekültválság, infláció). A kockázatosabb geopolitikai környezet – az Egyetem esetében kiemelten a magasabb energiaárak miatt – tervezési és gazdálkodási kockázatot jelent.

A 2023. évi költségvetési javaslat **számításba veszi** a bizonytalansági tényezőket, és az alábbi intézkedésekkel tervezi csökkenteni a bizonytalanságot:

- A 2022. évben meghozott takarékosági intézkedések folytatása;
- Óvatos munkaerő-gazdálkodás;
- Óvatos fiskális tervezés;
- A költségvetés végrehajtása során hangsúlyos vezetői kontrollíngot és ellenőrzést érvényesítünk az SAP vezetői információs eszközeinek felhasználásával (a likviditás menedzsment részeként);
- A projekt- és egyéb pályázati források felhasználásánál az előzetes költségtervek megalapozottságát növelni kívánjuk (szakmai támogatással és a projektek során rögzített megállapodások érvényesítésével);
- Érvényesítjük azt az alapelvet, hogy a költségek és források tervezése a felhasználás szerinti funkcionál, vagy szervezeti egységnél történik, tovább csökkentve a felesleges évközi átcsoportosításokat;
- Az Egyetem működési és üzemeltetési kiadásainak, továbbá az általános össz-egyetemi szakmai feladatok kiadásainak és forrásainak tervezése (továbbra is) a Kancellárián történik.

## II. A KÖLTSÉGVETÉS TERVEZÉS MÓDSZERTANA ÉS STRUKTÚRÁJA

A BME költségvetése, a költségvetés prezentációja **kiadási szemléletű**. A költségvetés minden önálló kerettel rendelkező (átfogó) szervezeti egység esetében meghatározza a 2023. 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 keretknél alapelv és követelmény, hogy a 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, a 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 és tartalma **kötött**, mint ahogy a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolás struktúrája is. A gazdálkodási feladatok intézményi megszervezése és ellátása során mindazonáltal **lehetséges az elemi költségvetés részletezése**, a költségvetési keretek felosztása funkcionális, szakmai, vagy üzemgazdasági szempontból. Szintén lehetőség van autonóm költséghelyek (szervezeti egységek) kialakítására, meghatározására. 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 kötöttek, hanem funkcionális felosztásban is bemutatjuk.

A források jelentős részét a BME elemi költségvetése határozza meg. Az elemi költségvetésben a **fenntartó** meghatározta a 2023. évi **kiadásokat**, az ehhez rendelkezésre bocsátandó **támogatást**, továbbá előírta a **bevételi kötelezettséget**. Rendelkezésre áll továbbá az Egyetem **költségvetési maradványa** és a finanszírozáshoz bevonható további források.

A kiadásokat, a bevételeket, valamint a tárgyévben felhasználni tervezett maradvány összegét – vagyis **az önálló szervezeti egységek költségvetési kereteit** szakmai alátámasztással, indoklással kell megtervezni. Indokolni kell a felmerülő kiadások szükségességét, alá kell támasztani a kiadások mértékét. Az elismert költségek és a rendelkezésre álló források figyelembevételével történik a költségvetési keretek (kiadások, bevételek, támogatások) meghatározása. A tervezés lépései:

- 2023. évi **költségterv** (determinációk és saját döntés alapján tervezett feladatok költségei);
- 2023. évi **forrásterv** (állami támogatás, saját bevételek, maradványfelhasználás);
- 2023. 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. 2023-ban is érvényesítjük azt az elvet, hogy a tárgyévi forrásokat a finanszírozó költséghelyre tervezzük. Ennek célja változatlanul az évközben szükséges előirányzat-átcsoportosítások számának csökkenése, a gazdálkodási folyamatok gyorsítása.

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

## **A tervezéshez rendelkezésre álló adatok, információk**

- A BME 2023. évi elemi költségvetése, mint hivatalos költségvetési „dokumentum.”;
- A BME 2022. évi eredeti (a Szenátus által 2022. március 28-án jóváhagyott) költségvetése;
- A 2022. évi költségvetés teljesítési adatai (kiadás, támogatás, bevétel, maradvány) és beszámolója;
- 2023. évi determinált kiadások, új kiadási igények szervezeti egységenként és egyetemi szinten (tervezési folyamat eredménye);
- A 2023. évi bevételi terv és a felhasználni kívánt maradvány összege;
- A 2023. évi költségvetés struktúrája (átfogó szervezeti egységek szerint).

## **Kiadások/költségek**

Az átfogó szervezeti egységek költségvetési kereteit a 2022. évi kiadások teljesítéséből kiindulónan kell megtervezni. A 2023. évi determinált kiadási igény a tárgyévben finanszírozandó feladatok költségeit jelenti. Lehetőség van új – nem jogszabályi előírásból eredő és nem determinált – feladatok tervezésére is

## **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 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 költségvetés struktúrája**

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

- 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 Atomenergetika Tanszékkal)

- Kancellária (Központi Tanulmányi Hivatallal)
- Felsőoktatási Innovációmenedzsment és Együttműködési Központ
- Országos Műszaki Információs Központ és Könyvtár

A kari és nem kari szervezeti egységek költségvetési kereteinek meghatározása és megjelenítése mellet 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 Képviselőlet /EHK/). Elkülönítetten mutatjuk be a Stipendium Hungaricum (SH) ösztöndíjrendszer 2023. évi kiadásait és forrásait.

A **Kancellária** költségvetésén belül különítjük el azon **Egyetemi szakmai feladatok** (összegyetemi programok) költségeit, és forrásait, melyek jellegükből adódóan nem köthetők egy-egy karhoz, vagy más szervezeti egységhez. Ezeket a kereteket mind tervezés, mind a gazdálkodás során elkülönítjük a Kancellária igazgatási, működési költségeitől.

A **BME TTK** költségvetése tartalmazza a **Nukleáris Technikai Intézet, és azon belül az NTI Atomenergia Tanszék** 2023. évi költségvetését.

A **BME GTK** költségvetése tartalmazza az **Idegennyelvi Központ** és a **Testnevelési Központ** 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**.

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.



### III. AZ EGYETEM 2022. ÉVI GAZDÁLKODÁSA

A tárgyévi költségvetés 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 2023. évi javaslatához.

Az Egyetem 2022-ben a **23,5 milliárd Ft** költségvetési támogatásból, **26,8 milliárd Ft** bevételből, **21,6 milliárd Ft** előző évi maradványból, így összesen közel **72,0 milliárd Ft** forrásból gazdálkodhatott. A tárgyévi források (50,4 milliárd Ft) jelentősen, mintegy 23,8%-kal magasabban teljesültek a 2021. évinél. A BME 2022. évi összes kiadása **51,0 milliárd Ft** volt.

1. táblázat: A 2022. évi költségvetés teljesítésének fő számai (tény)	
<i>millió forint</i>	
<b>Előző (2021) év végi maradvány</b>	<b>21 609,1</b>
Költségvetési támogatás	23 550,4
Bevétel	26 807,4
<b>Tárgyévi források együtt</b>	<b>50 357,8</b>
<b>Összes forrás</b>	<b>71 966,9</b>
<b>Összes kiadás</b>	<b>51 044,0</b>

Megjegyzendő, hogy technikai tételek (pl. megelőlegezés elszámolása), normatíva-elszámolások és visszafizetések figyelembe vétele nélkül 48,5 milliárd Ft-os kiadási összeggel zárt az év. A 2022. évi gazdálkodás főbb jellemzői – melynek részletes adatait a 2022. évi intézményi beszámoló tartalmazza – az alábbiak:

#### Kiadások

2. táblázat: A BME 2022. évi gazdálkodása – Kiadások			
<i>millió forint</i>			
Szervezeti egység	Eredeti költségvetés	Teljesítés	Index
<b>ÉMK</b>	2 352,1	2 482,1	105,5%
<b>GPK</b>	4 740,4	3 738,8	78,9%
<b>ÉPK</b>	1 590,3	1 519,4	95,5%
<b>VBK</b>	2 726,3	2 268,5	83,2%
<b>VIK</b>	6 952,5	6 384,0	91,8%
<b>KJK</b>	2 135,7	2 124,9	99,5%
<b>GTK</b>	2 994,9	3 124,9	104,3%
<b>TTK</b>	2 772,8	2 534,6	91,4%
<b>Karok együtt</b>	<b>26 264,9</b>	<b>24 177,1</b>	<b>92,1%</b>
<b>FIEK</b>	3 611,2	3 214,2	89,0%
<b>OMIKK</b>	872,5	847,3	97,1%
<b>KTH</b>	852,4	1 191,7	139,8%
<b>Rektori Kabinet</b>	518,1	483,2	93,3%
<b>Kancellária</b>	2 930,5	3 055,5	104,3%
<b>Egyetemi szakmai feladatok</b>	13 066,9	14 068,1	107,7%
<b>Ösztöndíjak (Kancellárián kezelt)</b>	4 039,3	4 006,8	99,2%
<b>Egyetem összesen</b>	<b>52 155,8</b>	<b>51 044,0</b>	<b>97,9%</b>

A 2022. évi kiadási főösszeg **51 044,0 millió Ft**, ez **17,5%-kal** több a 2021. évi 43 429,0 millió Ft-nál. Összességében megállapítható, hogy az átfogó szervezeti egységek a terveknek megfelelően gazdálkodtak a rendelkezésre álló forrásokkal, az eredeti előirányzatot jelentősen meghaladó kiadás nem látható. A Központi Tanulmányi Hivatal esetében az ösztöndíj-kifizetések (Erasmus) terven felüli teljesítése okozott jelentősebb többletkiadást. Az egyetemi szakmai feladatok esetében két technikai tétel, az egyetemi szintű visszautalások (nem felhasznált SH- és projektpénzek), valamint a 2021. decemberi bér megelőlegezésének 2022. évi rendezése okozott terven felüli teljesítést.

## Bevételek

<b>3. táblázat: A BME 2022. évi gazdálkodása - Bevételek</b>			
<i>millió forint</i>			
Szervezeti egység	Eredeti Költségvetés	Teljesítés	Index
<b>ÉMK</b>	1 417,8	1 191,8	84,1%
<b>GPK</b>	2 160,6	1 864,7	86,3%
<b>ÉPK</b>	391,2	413,0	105,6%
<b>VBK</b>	1 048,9	1 077,1	102,7%
<b>VIK</b>	3 726,1	2 872,5	77,1%
<b>KJK</b>	1 374,5	1 104,1	80,3%
<b>GTK</b>	1 604,4	1 405,7	87,6%
<b>TTK</b>	1 047,4	1 048,1	100,1%
<b>Karok együtt</b>	<b>12 770,9</b>	<b>10 976,9</b>	<b>86,0%</b>
<b>FIEK</b>	1 929,9	10 534,6	545,9%
<b>OMIKK</b>	12,8	25,5	199,5%
<b>KTH</b>	427,4	513,0	120,0%
<b>Rektori Kabinet</b>	97,8	35,3	36,1%
<b>Kancellária igazgatás</b>	205,5	77,8	37,8%
<b>Egyetemi szakmai feladatok</b>	2 203,6	4 547,7	206,4%
<b>Ösztöndíjak (Kancellárián kezelt)</b>	60,0	96,6	161,0%
<b>Egyetem összesen</b>	<b>17 707,9</b>	<b>26 807,4</b>	<b>151,4%</b>

A 2022. évi bevétel a tervezett 17 707,9 millió Ft-nál jelentősen, 51,4%-kal magasabb, 26 807,4 millió Ft. Ennek kiemelt oka a FIEK-nél megjelenő, tervezetten felüli, azonban több éves felhasználási időszakra vonatkozó Nemzeti Labor- és RRF-többlettámogatások (együtt több mint 10 milliárd Ft). A Központi Tanulmányi Hivatal esetében a beérkezett Erasmus források összege emelendő ki, mint a magasabb bevételi összeg oka. A Kancellária magasabb teljesült bevételeinek okai között megemlítené az árfolyamváltozásokból és a magasabb energiaárakból adódó többletköltségek fedezésére kapott 523,5 millió Ft-os minisztériumi többletforrás, a Balatonfüredi Tudáscentrum (EFOP-4.2.1-16-2017) támogatása (507 millió Ft), a különeljárás- és kollégiumi díjakból érkezett terven felüli befizetések (összesen 775 millió Ft), a kincstári számlára kapott kamat (309,8 millió Ft), valamint a bevételi áfa (átfutó tétel) kezelésében bekövezett könyveléstechnikai változás.

## Támogatások

<b>4. táblázat: A BME 2022. évi gazdálkodása - Támogatások</b>			
<i>millió forint</i>			
<b>Átfogó szervezeti egység</b>	<b>Eredeti Költségvetés</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Index</b>
<b>ÉMK</b>	848,8	644,7	76,0%
<b>GPK</b>	1 575,1	1 495,8	95,0%
<b>ÉPK</b>	896,2	729,9	81,4%
<b>VBK</b>	1 039,7	954,6	91,8%
<b>VIK</b>	2 384,8	2 067,3	86,7%
<b>KJK</b>	605,5	502,3	83,0%
<b>GTK</b>	1 210,3	1 038,6	85,8%
<b>TTK</b>	1 230,8	1 272,9	103,4%
<b>Karok együtt</b>	<b>9 791,2</b>	<b>8 706,2</b>	<b>88,9%</b>
<b>FIEK</b>	76,6	387,1	505,3%
<b>OMIKK</b>	780,5	739,2	94,7%
<b>KTH</b>	376,3	331,5	88,1%
<b>Rektori Kabinet</b>	365,7	299,1	81,8%
<b>Kancellária igazgatás</b>	2 410,8	2 977,8	123,5%
<b>Egyetemi szakmai feladatok</b>	3 330,1	5 269,5	158,2%
<b>Ösztöndíjak (Kancellárián kezelt)</b>	4 322,6	4 840,2	112,0%
<b>Egyetem összesen</b>	<b>21 453,9</b>	<b>23 550,4</b>	<b>109,8%</b>

A támogatások teljesítési adata a tervezettet **9,8%-kal** meghaladja, **23 550,4 millió Ft.** Több átfogó szervezeti egységnél is látható alacsonyabb teljesítés oka a 2022. augusztusi zárolás (BME szinten 1 033,3 millió Ft), valamint az alacsonyabb SH bevétel (a tervezett 4 331,7 millió Ft helyett 2 495,4 millió Ft).

A FIEK esetében az MTA-FFTNP-FTAP program 316,8 millió Ft-os támogatása, a TTK esetében az MTA Lendület (77,2 millió Ft) és a Lendület Program (100 millió Ft) póttámogatása következtében látható a tervezettnél magasabb teljesítési adat. A Kancellária esetében a közüzemi többletköltségek okán kapott 2,3 milliárd Ft, valamint az Innovációs és Fejlesztési Központ 1,5 milliárd Ft-os támogatása emelte meg a teljesítési összeget.

## Költségvetési maradvány

A BME 2021. december 31-én **21 609,1 millió Ft** maradvánnyal rendelkezett. 2022-ben a felhasznált és a tárgyévi előirányzatokból ismét megkeletkező maradványegyenleg szerint, év végén **21 949,4 millió Ft** állt rendelkezésre.

5. táblázat: A BME 2022. évi maradványfelhasználása					
<i>millió forint</i>					
Szervezeti egység	2021. év végi maradvány	2022. évi maradványfelhasználás (terv)	2022. évi maradványfelhasználás (tény)	Index (2022. felhasználás / 2021. maradvány)	2022. év végi maradvány
ÉMK	1 319,8	234,2	802,0	60,8%	517,8
GPK	1 521,8	1 110,6	426,9	28,1%	1 094,9
ÉPK	506,7	366,2	369,5	72,9%	137,2
VBK	1 635,5	740,5	293,8	18,0%	1 341,7
VIK	2 303,1	1 169,7	1 475,9	64,1%	827,2
KJK	919,3	297,4	583,5	63,5%	335,8
GTK	2 722,5	438,3	904,8	33,2%	1 817,7
TTK	1 040,6	647,7	287,2	27,6%	753,4
<b>Karok együtt</b>	<b>11 969,4</b>	<b>5 004,7</b>	<b>5 143,5</b>	<b>43,0%</b>	<b>6 825,9</b>
FIEK	2 020,4	1 864,4	-7 676,3	-379,9%	9 696,7
OMIKK	82,5	79,2	82,5	100,0%	0,0
KTH	142,6	48,7	56,9	39,9%	85,7
Rektori Kabinet	131,0	54,6	96,0	73,3%	35,0
Kancellária igazgatás	0,0	0,0	0,0		0,0
Egyetemi szakmai feladatok	6 305,1	6 285,8	999,0	15,8%	5 306,1
Ösztöndíjak (Kancellárián kezelt)	958,1	-343,3	958,1	100,0%	0,0
<b>Egyetem összesen</b>	<b>21 609,1</b>	<b>12 994,0</b>	<b>-340,3</b>	<b>-1,6%</b>	<b>21 949,4</b>

## Kancellária Igazgatás és Egyetemi szakmai feladatok teljesítése

6. táblázat: Kancellária és Egyetemi Szakmai Feladatok 2022. évi kiadásai		
	<i>millió forint</i>	
Megnevezés	Terv	Tény
<b>Kancellária igazgatás</b>	<b>2 930,5</b>	<b>3 055,5</b>
<b>Egyetemi szakmai feladatok, melyből</b>	<b>13 066,9</b>	<b>14 068,1</b>
Üzemeltetés és karbantartás	4 392,7	3 423,6
PPP finanszírozás	3 201,1	3 504,3
Beruházás	2 234,2	1 152,5
Informatika	1 154,4	1 262,3
Hallgatói-kollégiumi szolgáltatás	709,8	582,0
Általános igazgatás dologi költségei*	239,1	208,7
Műszaki Igazságügyi és Szakértői Testület	25,6	20,5
Hallgatói önkormányzat működés	209,5	177,3
ÁFA fizetési kötelezettség (egyetem összesen)	900,5	1 296,4
<i>Egyetemi szintű visszafizetések</i>		<i>1 194,0</i>
<i>Bérmegelőlevezés rendezése (technikai)</i>		<i>1 246,6</i>
<b>Ösztöndíjak</b>	<b>4 039,3</b>	<b>4 006,8</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>20 036,7</b>	<b>21 130,5</b>

*Forrás: BME \*Erdekképviseléssel*

## Személyi juttatások teljesítési adatai

A személyi juttatások teljesítése előirányzatonként 2021-ben és 2022-ben:

7. táblázat: Személyi juttatások előirányzatonként (2021-2022)				
	<i>millió forint</i>			
Megnevezés	2021	2022	Változás	Index (%)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	16 757,3	19 189,6	2 432,3	114,5%
Céljuttatás, projektpremium	410,3	656,2	245,9	159,9%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	47,4	36,8	-10,6	77,6%
Végkielégítés	15,8	0,0	-15,8	0,0%
Jubileumi jutalom	117,4	140,0	22,6	119,2%
Béren kívüli juttatások	165,5	160,8	-4,7	97,2%
Közlekedési költségtérítés	43,9	47,9	4,0	109,2%
Egyéb költségtérítések	2,1	3,2	1,0	148,8%
Szociális támogatások	11,4	4,1	-7,3	36,1%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	102,0	202,2	100,2	198,2%
Munkav. Ir. Egy. Jogv. nem saját foglalk. fizetett juttatások	1 294,5	1 396,4	101,8	107,9%
Egyéb külső személyi juttatások	55,6	184,6	129,1	332,3%
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>19 023,1</b>	<b>22 021,7</b>	<b>2 998,6</b>	<b>115,8%</b>

## Létszámok

A BME átlagos statisztikai állományi létszáma 2018-2022 között az alábbiak szerint változott:

<b>8. táblázat: Az oktatók-kutatók és az egyéb foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 2018-2022 (fő)</b>										
Átfogó szervezeti egység	2018		2019		2020		2021		2022	
	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb	oktató, kutató, tanár	egyéb
ÉMK	130	49	134	49	133	43	123	46	122	47
GPK	171	97	178	91	187	92	185	94	188	87
ÉPK	125	31	124	34	134	30	123	31	120	30
VBK	110	62	114	63	119	60	109	57	104	60
VIK	308	101	305	104	338	86	315	102	308	106
KJK	95	40	101	44	114	41	95	48	87	47
GTK	157	69	163	71	179	73	174	77	165	78
TTK	167	65	154	63	165	60	154	62	149	60
<b>Karok összesen</b>	<b>1 263</b>	<b>515</b>	<b>1 273</b>	<b>519</b>	<b>1 369</b>	<b>485</b>	<b>1 278</b>	<b>517</b>	<b>1 242</b>	<b>514</b>
FIEK	34	7	29	9	31	12	39	25	36	29
OMIKK	0	88	0	82	0	83	0	71	0	70
Rektori Kabinet	0	17	0	20	0	21	0	23	0	23
KTH	0	46	0	46	0	52	0	47	0	44
Kancellária	0	397	0	380	0	409	0	328*	0	326
<b>Összesen</b>	<b>1 297</b>	<b>1 070</b>	<b>1 302</b>	<b>1 056</b>	<b>1 400</b>	<b>1 062</b>	<b>1 317</b>	<b>1 011</b>	<b>36</b>	<b>490</b>
	<b>2 366</b>		<b>2 358</b>		<b>2 462</b>		<b>2 328</b>		<b>2 283</b>	

Forrás: BME, \*2021-től 91 fő MT szerint foglalkoztatva (ÜMSZ Kft)

## Dologi kiadások

<b>9. táblázat: Dologi kiadások (2018-2022)</b>						
<i>millió forint</i>						
Dologi kiadások	2018	2019	2020	2021	2022	Index, 2022/2021
Szakmai, üzemeltetési anyag-és árubeszerz.	606,1	611,6	569,6	259,1	398,8	153,9%
Informatikai és kommunikációs szolg.	881,2	662,4	804,5	832,5	914,3	109,8%
Közüzemi díjak	1 017,7	1 023,6	977,4	888,4	1 132,4	127,5%
Bérleti és lízing díjak (PPP-vel együtt)	2 320,2	2 310,3	2 580,0	2 878,6	3 238,1	112,5%
Karbantartás, kisjavítás	236,8	213,6	242,7	874,2	1 086,5	124,3%
Szolgáltatások	3 066,5	3 035,5	2 704,5	2 544,2	3 152,1	123,9%
Kiküldetések	319,5	491,4	196,8	59,9	293,9	490,7%
Egyéb dologi kiadások	130,6	131,7	141,1	83,4	249,1	298,7%
Áfa	2 536,5	2 631,1	2 831,3	2 868,8	3 003,5	104,7%
<b>Összesen</b>	<b>11 115,0</b>	<b>11 111,3</b>	<b>11 048,0</b>	<b>11 289,0</b>	<b>13 468,7</b>	<b>119,3%</b>

A dologi kiadások összege 2022-ben közel 20%-kal emelkedett a 2021. évihez képest, ez jelentős változás az elmúlt évek 11 milliárd Ft körül stagnáló összegénél. A kiküldetések költségei jelentős mértékben emelkedtek, de még nem érték el a Covid-19 előtti évek szintjét. A bérleti és lízing díjak emelkedésének egyik fő oka az EUR/HUF árfolyamváltozás. A közüzemi díjak év közben vártnál mérsékeltebb növekedése a foganatosított takarékosági intézkedések eredménye.

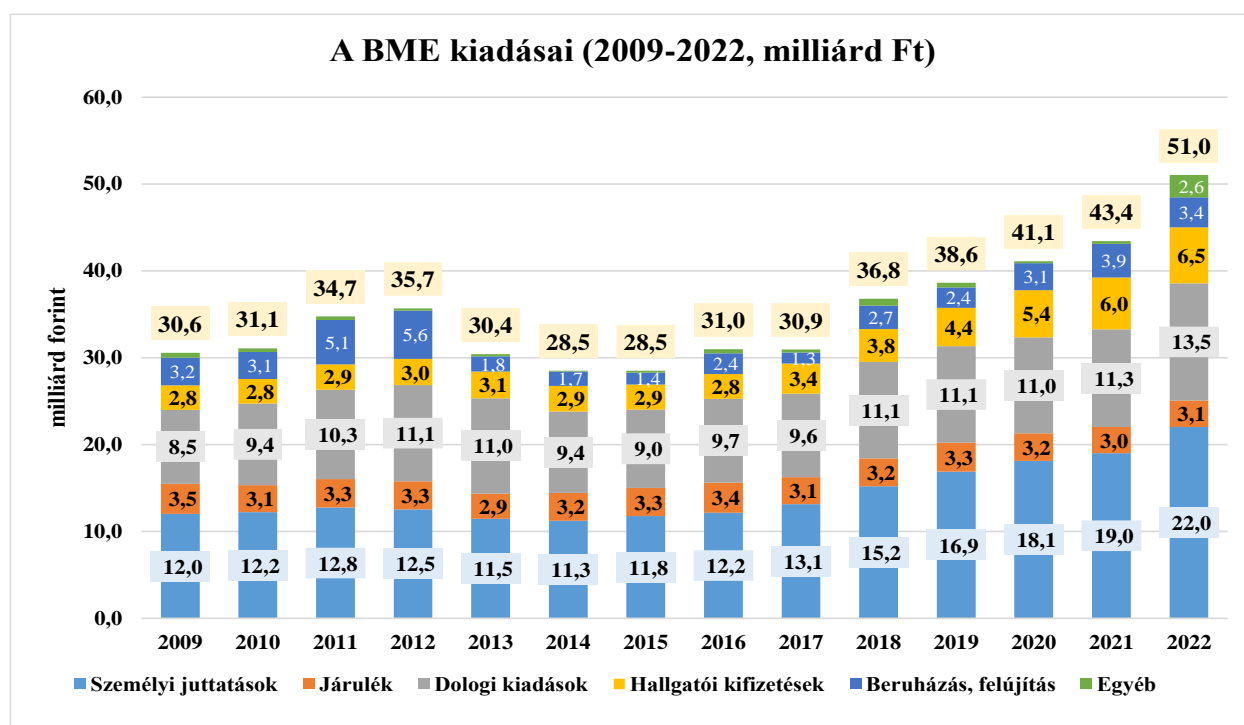
## Források (támogatások, bevételek, maradvány)

A 2022. évi kiadásokat az intézmény a tárgyévi támogatásból, a bevételeiből és a felhasználható maradványaiból finanszírozta. A 2022. évi költségvetés forrásoldali struktúrája az alábbi:

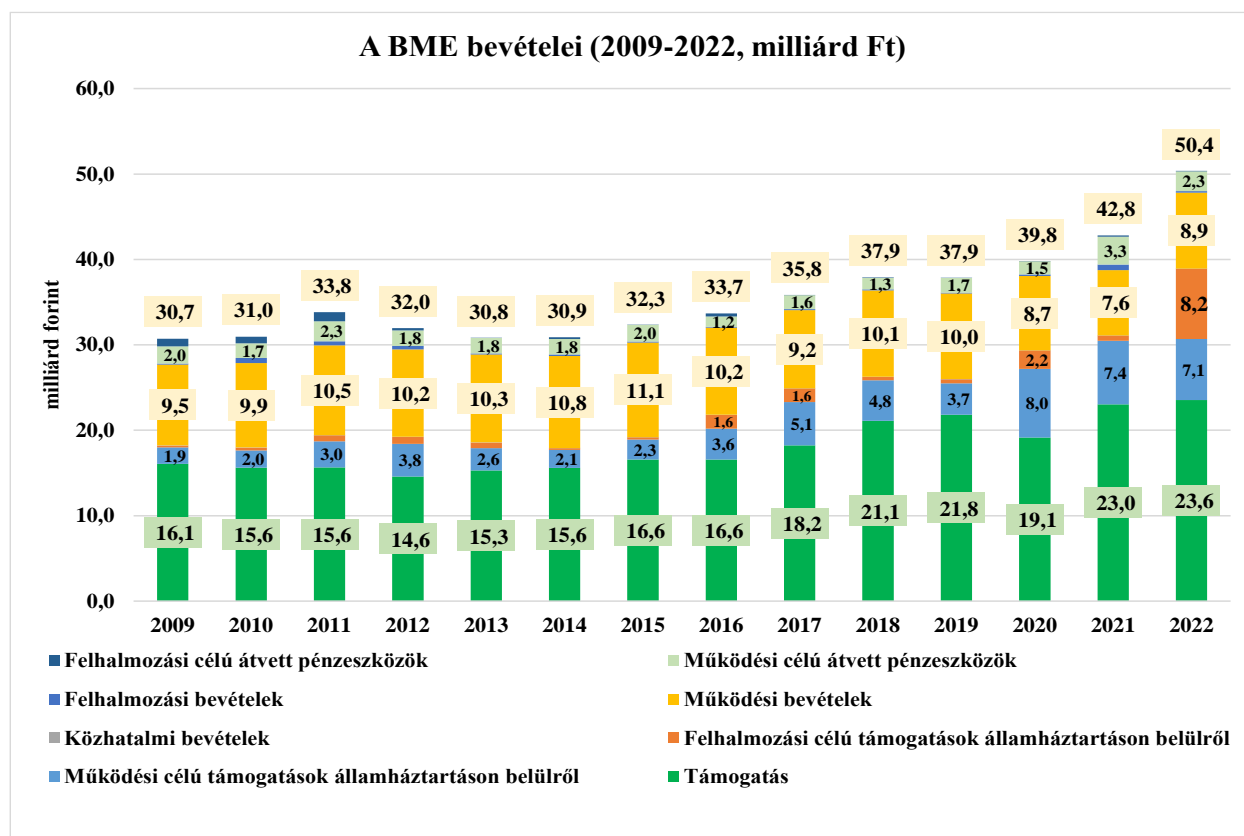
<b>10. táblázat: A BME 2022. évi gazdálkodása – források bontása</b>						
<i>millió forint</i>						
Átfogó szervezeti egység	Elemi költségvetés (béremelés fedezetével, szocho mt. és zárolás után)	Többlet-támogatások	Bevételek	Tárgyévi források együtt	Előző (2021) év végi maradvány	Összes forrás
ÉMK	478,9	165,7	1 191,8	1 836,5	1 319,8	3 156,3
GPK	1 316,1	179,7	1 864,7	3 360,4	1 521,8	4 882,2
ÉPK	640,5	89,5	413,0	1 142,9	506,7	1 649,6
VBK	846,1	108,6	1 077,1	2 031,8	1 635,5	3 667,3
VIK	1 824,3	243,1	2 872,5	4 939,9	2 303,1	7 243,0
KJK	436,3	66,0	1 104,1	1 606,3	919,3	2 525,6
GTK	893,0	145,7	1 405,7	2 444,4	2 722,5	5 166,9
TTK	1 045,9	227,0	1 048,1	2 321,0	1 040,6	3 361,6
<b>KAROK EGYÜTT</b>	<b>7 481,0</b>	<b>1 225,2</b>	<b>10 976,9</b>	<b>19 683,1</b>	<b>11 969,4</b>	<b>31 652,5</b>
FIEK	70,3	316,8	10 534,6	10 921,7	2 020,4	12 942,1
OMIKK	736,8	2,4	25,5	764,7	82,5	847,2
KTH	303,6	27,9	513,0	844,5	142,6	987,1
Rektori Kabinet	279,9	19,2	35,3	334,4	131,0	465,4
Kancellária*	7 650,1	5 437,4	4 722,0	17 809,5	7 263,2	25 072,7
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>16 521,7</b>	<b>7 028,7</b>	<b>26 807,4</b>	<b>50 357,8</b>	<b>21 609,1</b>	<b>71 966,9</b>
	<b>23 550,4</b>					

\*Kancellária Igazgatás, Egyetemi szakmai feladatok és ösztöndíjak együtt.

## A finanszírozás historikus adatai



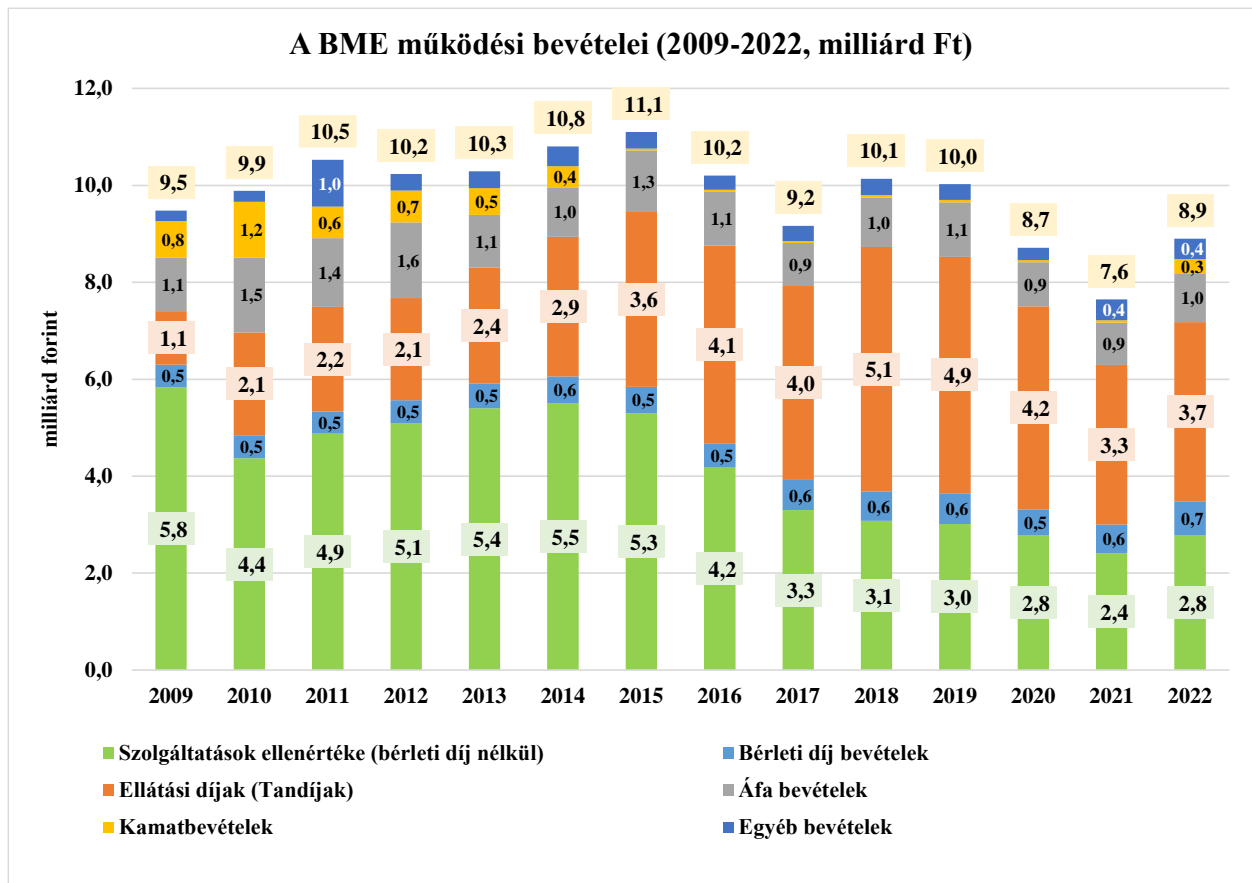
1. ábra; Forrás: BME Beszámoló



2. ábra; Forrás: BME Beszámoló<sup>2</sup>

<sup>2</sup> A 2021. évi támogatás a 2021. decemberi bérmegelevezés nélkül 21,8 Mrd Ft, mindösszesen 41,6 Mrd Ft.





3. ábra; Forrás: BME Beszámoló

#### IV. A BME 2023. ÉVI ELEMI KÖLTSÉGVETÉSE

A 2023. évi elemi költségvetés bevételi főösszege az előző évekhez hasonlóan **17 707,8 millió Ft.** A fenntartói támogatás **19 057,5 millió Ft,** a kiadási főösszeg **36 765,3 millió Ft.**

**A költségvetés-tervezési időszakig az elemi költségvetés funkcionális bontását (funkcionális költségvetés) a BME nem kapta, így a funkcionális költségvetéssel kapcsolatos táblázatokban becsült, előzetes adatok szerepelnek.**

<b>11. táblázat: A BME 2023. évi elemi költségvetési keretei</b>			
<i>millió forint</i>			
<b>Kiemelt előirányzat megnevezése</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Kiadás</b>
Személyi juttatások	5 482,6	12 915,9	18 398,5
Munkaadókat terhelő járulékok hozzájárulások	1 562,7	983,5	2 546,1
Dologi kiadások	7 590,9	1 656,7	9 247,6
Ellátottak pénzbeli juttatásai	733,3	3 136,1	3 869,4
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
<b>Elemi költségvetés összesen</b>	<b>17 707,8</b>	<b>19 057,5</b>	<b>36 765,3</b>

A BME 2023. évi állami támogatásának „levezetése” az előző évi alapján az alábbi:

<b>12. táblázat: A BME 2023. évi állami támogatásának levezetése</b>	
<i>millió forint</i>	
<b>Tétel</b>	<b>Összeg</b>
<b>2022. évi elemi költségvetés szerinti támogatás</b>	<b>14 442,6</b>
Felsőoktatási bérfejlesztések átvezetése (15+15%)	2 959,2
Kulturális bérfejlesztés	71,2
Szocho csökkentés 2023. évi átvezetése	-344,2
Minimálbér, garantált bérminimum emelés fedezete (beépülő)	46,3
Hallgatói létszám emelkedéséből adódó többlet	1 882,4
<b>2023. évi elemi költségvetés szerinti támogatás</b>	<b>19 057,5</b>

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

<b>13. táblázat: A BME 2023. évi bevételi előirányzata</b>	
<i>millió forint</i>	
<b>Kiemelt előirányzat megnevezése</b>	<b>Bevételek</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 882,8
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	300,0
Közhatalmi bevételek	10,0
Működési bevételek	11 614,0
Felhalmozási bevételek	20,0
Működési célú átvett pénzeszközök	1 850,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	31,0
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>17 707,8</b>

A 2023. évi gazdálkodás során az elemi költségvetésben foglalt jogosítványok és kötelezettségek az irányadók, a költségvetés végrehajtásában közreműködő intézmények (KIM, Magyar Államkincstár) ez alapján biztosítják a tárgyévi forrásokat, és az Egyetem gazdasági vezetője

szintén az ebben meghatározottak végrehajtásáért felel. 2024-ben a BME az elemi költségvetés végrehajtásáról (teljesítéséről) számol be, és a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének végrehajtásáról szóló „zárszámadási törvény” is ebben a struktúrában ad számot az Országgyűlésnek a 2023. évi állami költségvetés teljesítéséről, beleértve a költségvetési szervek gazdálkodásáról szóló beszámolókat is.

Az Egyetem funkcionális költségvetését az alábbi táblázat részletezi és hasonlítja össze az előző évivel:

<b>14. táblázat: 2022-2023. évi fenntartói támogatás - funkcionális terv<sup>3</sup></b>			
<i>millió forint</i>			
<b>Megnevezés</b>	<b>2022</b>	<b>2023 (várható)</b>	<b>Változás</b>
Hallgatók pénzbeli juttatása	2 143,1	2 300,0	156,9
Bursa H. ösztöndíj intézményi része	64,9	64,9	0,0
Nemzeti Felsőoktatási Ösztöndíj	44,4	45,0	0,6
Doktorandusz hallgatók ösztöndíja	983,0	1 000,0	17,0
Kollégiumi támogatás	431,0	440,0	9,0
Lakhatási támogatás	401,5	450,0	48,5
Tankönyv, jegyzet, sport és kulturális támogatás	194,7	200,0	5,3
Hunyadi János öd. ösztöndíja (korábbi Határon túli magyarok min. öd.)	2,8	2,8	0,0
Miniszteri ösztöndíjasok ösztöndíja, Egyéb külföldiek	7,4	7,4	0,0
<b>Hallgatói előirányzat összesen:</b>	<b>4 272,8</b>	<b>4 510,1</b>	<b>237,3</b>
<b>Intézményi alaptámogatás</b>	<b>8 653,9</b>	<b>13 011,2</b>	<b>4 357,3</b>
Fogyatékkal élő hallgatók utáni kiegészítő támogatás	13,3	14,0	0,7
Elektronikus Információ-szolgáltatás (EISZ) intézményi támogatása	228,6	228,6	0,0
Országos Sugárfigyelő, Jelző és Ellenőrző Rendszer (OSJER-labor) tám.	3,2	3,2	0,0
Laboratórium, mérőtelep működési támogatása	50,0	50,0	0,0
Oktatók, kutatók, tanárok garantált illetménye növelésének fed.	1 108,8	1 108,8	0,0
A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérmin. komp.	300,8	320,0	19,2
Kulturális illetmény-pótlékok	28,4	28,4	0,0
Európai Egyetemek Szövetsége	27,4	27,8	0,4
Anyanyelvi lektorok és tanárok támogatása	14,0	14,0	0,0
Középiszkolai tanulmányi versenyekre történő felkészítés és megrendezés tám.	0,0	0,0	0,0
Műszaki Igazságügyi Szakértői Testület (MISZT) működtetése	0,0	0,0	0,0
Jelenléti képzési kiegészítő támogatás	0,0	0,0	0,0
Kutatóintézet, kísérleti üzem, kutatási infrastruktúra működtetésének tám.	88,0	88,0	0,0
<b>Speciális támogatások összesen</b>	<b>1 862,5</b>	<b>1 882,8</b>	<b>20,3</b>
<b>PPP támogatás</b>	<b>1 198,4</b>	<b>1 198,4</b>	<b>0,0</b>
<b>Szociális hozzájárulási adó megtakarítás</b>	<b>-1 545,0</b>	<b>-1 545,0</b>	<b>0,0</b>
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>14 442,6</b>	<b>19 057,5</b>	<b>4 614,9</b>

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.

<sup>3</sup> A funkcionális költségvetés pontos számai ismeretének hiányában a tervezés során becslést alkalmaztunk.

## V. A BME 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KERETEI

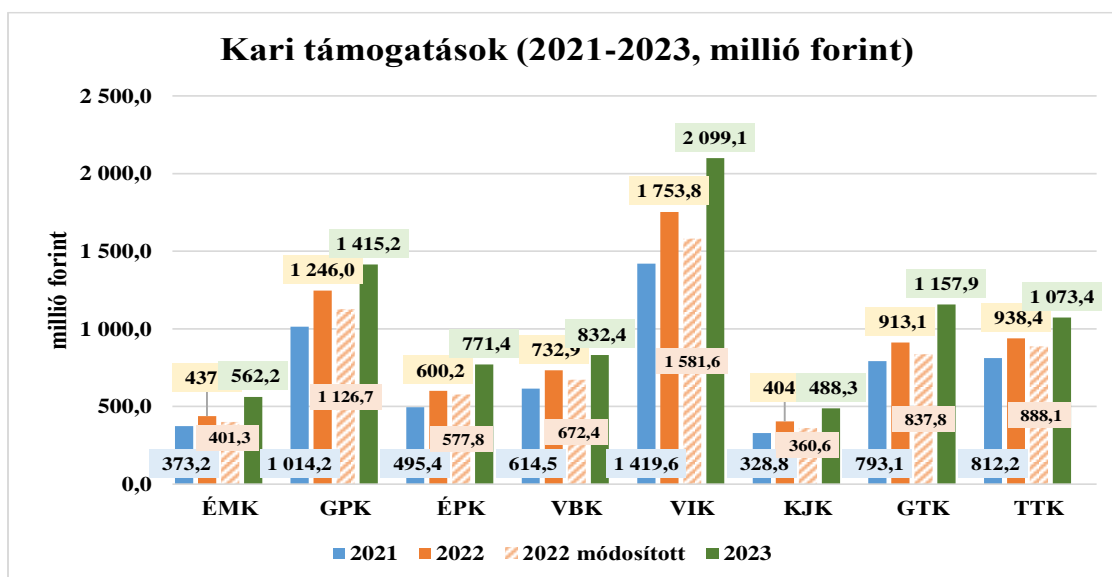
A 2023. évi intézményi költségvetés elkészítése során kiemelt feladat a felmerülő korábbi és új kockázatok kezelése, és a BME számára rendelkezésre álló / tervezhető forrásokra vonatkozóan olyan allokációs mechanizmusok működtetése, melyek stabil és kiszámítható finanszírozást biztosítanak az Egyetem számára.

### 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 finanszírozandó kari (képzési) kapacitás, melynek legfontosabb indikátora a hallgatói létszám. A kari támogatási keret 2022. évi összege 7 025,7 millió Ft volt. **2023-ban** a költségvetési tárgyalásokon megállapított kari keret összege **8 431,0 millió Ft**. A felosztás (az előző évvel összehasonlítva) az alábbi:

15. táblázat: 2023. évi kari támogatási keret				
				millió forint
Kar	2021	2022	2022 módosított	2023
ÉMK	373,2	437,4	401,3	562,2
GPK	1 014,2	1 246,0	1 126,7	1 415,2
ÉPK	495,4	600,2	577,8	771,4
VBK	614,5	732,9	672,4	832,4
VIK	1 419,6	1 753,8	1 581,6	2 099,1
KJK	328,8	404,0	360,6	488,3
GTK	793,1	913,1	837,8	1 157,9
TTK*	812,2	938,4	888,1	1 073,4
Tartalék (Rektori)				31,0
<b>Összesen</b>	<b>5 850,9</b>	<b>7 025,7</b>	<b>6 446,3</b>	<b>8 431,0</b>

\*A TTK támogatása magában foglalja az NTI Atomenergetika Tanszék 151,601 mFt támogatását is.



5. ábra; Forrás: BME

A 2023. évi kari keret növekedése a 2022. évi eredeti kerethez képest 20%-os, a 2022. augusztusi zárolással (579,5 millió Ft karokra eső zárolás) módosított kari kerethez viszonyítva pedig 30,8%-os.

Megállapítható, hogy 2023-ban minden egyes kar támogatása nő az előző évhez képest. A 2022. évi eredeti kari kerethez képest a legnagyobb arányban az ÉMK és az ÉPK kerete emelkedett (+28,5%), a legkisebb arányban a GPK és a VBK kerete (+13,6%).

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

<b>16. táblázat: A kari és nem kari keretek összege és aránya az elemi költségvetésben</b>					
<i>millió forint</i>					
<b>Év</b>	<b>Kari keret</b>	<b>Kari keret aránya (%)</b>	<b>Nem kari keret</b>	<b>Nem kari keret aránya (%)</b>	<b>Elemi költségvetés<sup>4</sup> (hallgatói nélkül)</b>
<b>2016</b>	<b>6 442,0</b>	<b>54,6%</b>	<b>5 352,4</b>	<b>45,4%</b>	<b>11 794,4</b>
<b>2017</b>	<b>6 487,8</b>	<b>51,9%</b>	<b>6 023,4</b>	<b>48,1%</b>	<b>12 511,1</b>
<b>2018</b>	<b>6 094,8</b>	<b>49,2%</b>	<b>6 296,5</b>	<b>50,8%</b>	<b>12 391,3</b>
<b>2019</b>	<b>6 773,2</b>	<b>57,4%</b>	<b>5 027,6</b>	<b>42,6%</b>	<b>11 800,8</b>
<b>2020 eredeti</b>	<b>6 500,0</b>	<b>57,5%</b>	<b>4 795,4</b>	<b>42,5%</b>	<b>11 295,4</b>
<b>2020 módosított</b>	<b>5 750,9</b>	<b>58,2%</b>	<b>4 122,8</b>	<b>41,8%</b>	<b>9 873,7</b>
<b>2021</b>	<b>5 850,9</b>	<b>53,7%</b>	<b>5 051,5</b>	<b>46,3%</b>	<b>10 902,4</b>
<b>2022</b>	<b>7 025,7</b>	<b>56,1%</b>	<b>5 700,2</b>	<b>43,9%</b>	<b>12 525,9</b>
<b>2023</b>	<b>8 431,0</b>	<b>58,0%</b>	<b>6 116,4</b>	<b>42,0%</b>	<b>14 547,4</b>

A kari keret változását érdemben az elemi költségvetés szerinti támogatás összege, ezen belül a hallgatói előirányzat aránya és összege, valamint az egyetem más szervezeti egységeinek támogatás-változása befolyásolja.

<sup>4</sup> A funkcionális költségvetés várható összegei alapján tervezett tétel.

## A BME 2023. évi intézményi költségvetése

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem 2023. évi költségvetési kereteit – a tervezett kiadásokat és azok finanszírozási forrásait – az alábbi táblázat foglalja össze:

<b>17. táblázat: A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem 2023. évi költségvetése</b>				
<i>millió forint</i>				
<b>Átfogó szervezeti egység</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Bevétel<sup>5</sup></b>	<b>Maradvány-felhasználás</b>
ÉMK	2 396,5	1 099,8	1 105,0	570,2
GPK	5 021,0	1 765,0	1 891,9	1 653,9
ÉPK	1 717,2	1 147,9	421,5	264,1
VBK	3 260,3	1 183,9	864,1	1 419,1
VIK	7 869,0	3 035,7	3 777,4	1 723,5
KJK	1 831,0	730,8	994,0	386,8
GTK	3 254,4	1 512,9	1 604,9	464,8
TTK	3 784,0	1 596,9	1 428,7	1 094,5
<b>Karok együtt</b>	<b>29 133,4</b>	<b>12 072,9</b>	<b>12 087,5</b>	<b>7 576,9</b>
FIEK	417,1	30,0	1 057,3	-468,9
OMIKK	921,6	908,5	13,2	-0,1
KTH	375,0	273,9	16,3	84,8
Rektori Kabinet	858,3	536,9	38,0	283,4
Kancellária igazgatás	3 043,3	3 045,9	0,0	-2,6
Egyetemi szakmai feladatok	14 752,5	3 855,0	2 655,5	5 436,9
Ösztöndíjak	4 721,2	4 177,6	543,6	0,0
Egyéb elszámolások (750mFt befizetéssel)	1 142,0	1 142,0	0,0	0,0
<b>Mindösszesen</b>	<b>55 364,5</b>	<b>26 042,7</b>	<b>16 411,4</b>	<b>12 910,4</b>

A fentiekben bemutatott költségvetés az átfogó szervezeti egységekkel történő egyeztetés során alakult ki. A szervezeti egységek „tervezőtáblái” (lásd: melléklet) alapján előálló költségvetési kiadási főösszeg a **2022.** évi költségvetésnél **6,2%-kal**, nagyobb (az előző évi teljesítésnél 8,5%-kal). A táblázat az „Egyéb elszámolások” soron tartalmazza az intézményre eső 750 millió Ft-os befizetései kötelezettségét (613/2022. (XII. 29.) Korm. rendelet).

<sup>5</sup> A feltüntetett bevételi terv nem tartalmazza a bevételi áfát (1 321,8 millió Ft), a bevételi áfával együtt a bevételi terv összege 17 733,2 millió Ft. A bevételi áfával együtt teljesül(het) az elemi költségvetés által az intézmény részére előírt bevételi kötelezettség (17 707,8 millió Ft).

## A BME 2023. évi támogatási keretei

Az elemi költségvetés szerinti támogatás – átfogó szervezeti egységek közötti – 2023. évi felosztását a következő táblázat taglalja.

<b>18. táblázat: A BME 2023. évi költségvetési támogatása (eredeti intézményi költségvetési tervadatok)</b>			
	<i>millió forint</i>		
<b>Szervezeti egység/funkció</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023<sup>6</sup></b>
<b>Kari támogatási keret</b>	<b>5 850,9</b>	<b>7 025,7</b>	<b>8 431,0</b>
<b>Rektori Kabinet</b>	<b>316,0</b>	<b>328,6</b>	<b>455,0</b>
<b>OMIKK</b>	<b>665,7</b>	<b>725,5</b>	<b>903,5</b>
<b>KTH</b>	<b>282,1</b>	<b>322,4</b>	<b>200,0</b>
<b>FIEK</b>	<b>35,2</b>	<b>76,6</b>	<b>30,0</b>
<b>Kancellária igazgatás</b>	<b>2 074,6</b>	<b>2 346,4</b>	<b>3 045,9</b>
<b>Egyetemi szakmai feladatok</b>	<b>1 677,9</b>	<b>1 700,6</b>	<b>1 090,0</b>
<b>Egyéb elszámolások (visszautalandó tételek fedezete)</b>			<b>392,0</b>
<b>Hallgatói előirányzat szakmai feladatok</b>	<b>853,3</b>	<b>883,4</b>	<b>912,6</b>
Hallgatók pénzbeli juttatása (HDÖK)	83,0	85,7	103,5
Kollégiumi támogatás	442,8	431,0	440,0
Lakhatási támogatás	244,8	281,0	281,1
Tankönyv, jegyzet, sport és kulturális támogatás	82,8	85,7	88,0
<b>Hallgatói előirányzat - ösztöndíjak (Központi)</b>	<b>2 318,3</b>	<b>2 406,4</b>	<b>2 597,6</b>
Hallgatók pénzbeli juttatása	1 991,0	2 057,4	2 196,5
Bursa H. ösztöndíj intézményi része	64,9	64,9	64,9
Nemzeti Felsőoktatási Ösztöndíj	42,0	44,4	45,0
Lakhatási támogatás	104,9	120,4	169,0
Tankönyv, jegyzet, sport és kulturális támogatás	105,4	109,0	112,0
Hunyadi János ösztöndíjasok ösztöndíja	2,8	2,8	2,8
Miniszteri ösztöndíjasok ösztöndíja, Egyéb külföldiek	7,4	7,4	7,4
<b>Hallgatói előirányzat - ösztöndíj (Kari)</b>	<b>920,3</b>	<b>983,0</b>	<b>1 000,0</b>
Doktorandusz hallgatók átlagösztöndíja	920,3	983,0	1 000,0
<b>Stipendium Hungaricum</b>	<b>4 750,3</b>	<b>4 331,7</b>	<b>3 872,4</b>
<b>2022. évben elmaradt SH támogatás várh. összege</b>			<b>1 982,8</b>
<b>Egyéb többlettámogatások (ÖKF, NTP, egyebek)</b>	<b>1 560,8</b>	<b>323,5</b>	<b>1 129,9</b>
<b>Költségvetési támogatás</b>	<b>21 305,7</b>	<b>21 453,9</b>	<b>26 042,7</b>

<sup>6</sup> A funkcionális költségvetés hiányában a funkcionális költségvetésből levezethető értékek esetében becsléssel éltünk.

## A BME 2023. évi bevételei

Az Egyetem tervezett bevételeit az alábbi táblázat foglalja össze:

<b>19. táblázat: A BME 2023. évi tervezett bevételei</b>				
<i>millió forint</i>				
<b>Átfogó szervezeti egység</b>	<b>Oktatási bevételek</b>	<b>Minden egyéb bevétel</b>	<b>Nem rezsizó bevételek</b>	<b>2023. évi tervezett bevételek együtt</b>
<b>ÉMK</b>	200,0	905,0		<b>1 105,0</b>
<b>GPK</b>	277,3	1 614,6		<b>1 891,9</b>
<b>ÉPK</b>	285,0	136,5		<b>421,5</b>
<b>VBK</b>	140,1	724,0		<b>864,1</b>
<b>VIK</b>	525,0	3 252,4		<b>3 777,4</b>
<b>KJK</b>	376,0	618,0		<b>994,0</b>
<b>GTK</b>	1 300,0	304,9		<b>1 604,9</b>
<b>TTK</b>	96,3	1 332,4		<b>1 428,7</b>
<b>Karok együtt</b>	<b>3 199,7</b>	<b>8 887,8</b>	<b>0,0</b>	<b>12 087,5</b>
<b>FIEK</b>		1 057,3		<b>1 057,3</b>
<b>OMIKK</b>			13,2	<b>13,2</b>
<b>KTH</b>			16,3	<b>16,3</b>
<b>Rektori Kabinet</b>			38,0	<b>38,0</b>
<b>Kancellária igazgatás</b>			0,0	<b>0,0</b>
<b>Egyetemi szakmai feladatok</b>			2 655,5	<b>2 655,5</b>
<b>Ösztöndíjak (Kancellária)</b>			543,6	<b>543,6</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>3 199,7</b>	<b>9 945,1</b>	<b>3 266,6</b>	<b>16 411,4</b>

Amint látható, az elemi költségvetésben a fenntartó által előírt 17 707,8 millió Ft-os tervet az intézmény az átfogó szervezeti egységek tervadatai alapján a bevételi áfa bruttó elszámolásával együtt (melynek tervezett összege a feltüntetett összegem felüli 1 321,8 millió Ft) teljesítheti.



## Hozzájárulás az általános működési költségekhez (ÁMKH)

2023-ban az általános egyetemi feladatok finanszírozása (a többi intézkedés mellett) az alábbi – az előző évvel megegyező – hozzájárulási kulcsokkal biztosítható:

- **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 és a FIEK projekt forrásokból 2023-ban felhasználni tervezett bevételeknél is;
- A magasabb működési költséghányaddal terhelhető forrásoknál – ennek érvényesítése.

**20. táblázat: Az általános működési költségekhez történő hozzájárulás (2023. évi terv)**

<i>millió forint</i>					
Átfogó szervezeti egység	Oktatási bevételek után (20%)	További bevételek után (16%)	FIEK projektek rezsije (16%)	Együtt	SH bevételek hozzájárulása (20%)
ÉMK	40,0	144,8	206,6	<b>391,4</b>	<b>82,8</b>
GPK	55,5	258,3	112,3	<b>426,1</b>	<b>32,1</b>
ÉPK	57,0	21,8	24,6	<b>103,4</b>	<b>45,2</b>
VBK	28,0	115,8	106,0	<b>249,8</b>	<b>34,1</b>
VIK	105,0	520,4	204,8	<b>830,2</b>	<b>144,5</b>
KJK	75,2	98,9	187,3	<b>361,4</b>	<b>33,5</b>
GTK	260,0	48,8	53,7	<b>362,5</b>	<b>31,2</b>
TTK	19,3	213,2	100,0	<b>332,4</b>	<b>19,5</b>
FIEK		169,2	32,1	<b>201,3</b>	
<b>Összesen</b>	<b>639,9</b>	<b>1 591,2</b>	<b>1 027,4</b>	<b>3 258,6</b>	<b>422,9</b>

## 2022. évi költségvetési maradvány

Az Egyetem költségvetési maradványa 2022. év végén **21,9 milliárd Ft**, az előző év végi maradványhoz hasonló nagyságrendű. A 2023. évi költségvetési javaslat jelentős maradványfelhasználással számol, a tartalékok magas szintje szükséges az Egyetem (és szervezeti egységei) finanszírozási biztonságához. A feladatok finanszírozásához 2023-ben jelentős, **12,9 milliárd Ft** összegű költségvetési maradványbevonást tervezünk.

<b>21. táblázat - A 2023. évi maradványfelhasználás (terv)</b>				
<i>millió forint</i>				
Szervezeti egység	2022. év végi maradvány	FIEK projekt források átcsoportosítása	2023. évi maradványfelhasználás	2023. év végi maradvány (terv)
<b>ÉMK</b>	517,8	1 291,3	570,2	1 239,0
<b>GPK</b>	1 094,9	701,8	1 653,9	142,8
<b>ÉPK</b>	137,2	153,6	264,1	26,8
<b>VBK</b>	1 341,7	662,4	1 419,1	585,0
<b>VIK</b>	827,2	1 280,2	1 723,5	384,0
<b>KJK</b>	335,8	1 170,5	386,8	1 119,5
<b>GTK</b>	1 817,7	335,7	464,8	1 688,6
<b>TTK</b>	753,4	625,0	1 094,5	283,9
<b>Karok összesen</b>	<b>6 825,9</b>	<b>6 220,5</b>	<b>7 576,9</b>	<b>5 469,5</b>
<b>FIEK</b>	9 696,7	-6 654,7	-468,9	3 510,8
<b>OMIKK</b>	0,0		-0,1	0,1
<b>KTH</b>	85,7		84,8	0,9
<b>Rektori Kabinet</b>	35,0	283,8	283,4	35,4
<b>Kancellária igazgatás</b>	0,0		-2,6	2,6
<b>Egyetemi szakmai feladatok</b>	5 306,1	150,4	5 436,9	19,6
<b>Ösztöndíjak (Kancellária)</b>	0,0			0,0
<b>Mindösszesen</b>	<b>21 949,4</b>	<b>0,0</b>	<b>12 910,4</b>	<b>9 038,9</b>

## A hallgatói juttatások és az Egyetemi Hallgatói Önkormányzat (EHK)<sup>7</sup>

A 2023. évi költségvetésben a hallgatói előirányzat összege **4 510,1 millió Ft** (előzetes adat a funkcionális költségvetés hiányában), ez **237,3** millió Ft-tal haladja meg az előző évit. A támogatás döntő része hallgatói juttatásokat finanszíroz, kisebb része az EHK működési költségeihez, illetve a Hallgatói Szolgáltatási Igazgatóság kiadásaihoz járul hozzá.

### Hallgatói juttatások

A hallgatói juttatások változását az alábbi táblázat részletezi:

<b>22. táblázat: A hallgatói előirányzat alakulása (2019-2023)</b>					
<i>millió forint</i>					
<b>Jogcím</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Hallgatók pénzbeli juttatása	1 527,3	1 874,8	2 074,0	2 143,1	2 300,0
Bursa Hungarica ösztöndíj	64,9	64,9	64,9	64,9	64,9
Doktorandusz ösztöndíj	591,6	728,3	920,3	983,0	1 000,0
Tankönyv, jegyzet, sport, kulturális támogatás	177,8	169,9	188,2	194,7	200,0
Nemzeti Felsőoktatási Ösztöndíj	46,8	43,2	42,0	44,4	45,0
Kollégiumi támogatás	452,0	450,0	442,8	431,0	440,0
Lakhatási támogatás	387,2	357,7	349,7	401,5	450,0
Miniszteri ösztöndíj (határon túli + egyéb támogatás)	11,3	53,4	10,2	10,2	10,2
<b>Összesen</b>	<b>3 259,0</b>	<b>3 742,3</b>	<b>4 092,1</b>	<b>4 272,8</b>	<b>4 510,1</b>

A 2023. évi hallgatói előirányzat feladatok és szervezeti egységek közötti felosztása az alábbi:

<b>23. táblázat: A 2023. évi hallgatói előirányzat felosztása</b>					
<i>ezer forint</i>					
<b>Jogcím</b>	<b>HSZI feladatok</b>	<b>HDÖK működés</b>	<b>Hallgatói juttatások (központi)</b>	<b>Hallgatói juttatások (kari)</b>	<b>Összesen</b>
Hallgatók pénzbeli juttatása		103 500	2 196 500		<b>2 300 000</b>
Bursa Hungarica ösztöndíj			64 900		<b>64 900</b>
Doktorandusz ösztöndíj				1 000 000	<b>1 000 000</b>
Tankönyv, jegyzet, sport, kulturális támogatás	48 000	40 000	112 000		<b>200 000</b>
Nemzeti Felsőoktatási Ösztöndíj			45 000		<b>45 000</b>
Kollégiumi támogatás (kollégiumok)	440 000				<b>440 000</b>
Lakhatási támogatás (kollégiumok)	315 000		135 000		<b>450 000</b>
Miniszteri ösztöndíj (Hunyadi ösztöndíjjal)			10 200		<b>10 200</b>
<b>Összesen</b>	<b>803 000</b>	<b>143 500</b>	<b>2 563 600</b>	<b>1 000 000</b>	<b>4 510 100</b>

A BME EHK 2023. évi költségvetési kiadása **221 millió Ft** (az előző évitől 11,5 mFt-tal több). A **bevételek** (források) tekintetében mindezt a hallgatói előirányzat meghatározott része (103,5 millió Ft), a tankönyv- jegyzet- sport- és kulturális támogatás meghatározott része (40 millió Ft), valamint az alaptámogatásból további 77,5 millió Ft fedezi:

<sup>7</sup> A fejezetben a funkcionális költségvetés várható összegeivel kalkuláltunk.

A kiadások fő tételei között szerepelnek a személyi juttatások (járulékkal 148,5 millió Ft), és a dologi kiadások (72,5 millió Ft).

<b>24. táblázat: Az Egyetemi Hallgatói Önkormányzat költségvetési terve</b>		
<i>ezer forint</i>		
Tétel	Összeg	Megjegyzés
Hallgatói előirányzat meghatározott része	103 500	2023-ban 2,3 Mrd Ft 4,5%-a
Tankönyv, jegyzet, sport, kulturális támogatás	40 000	2023-ban 200 mFt 20%-a
További támogatás	77 500	
<b>2023. ÉVI FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>221 000</b>	
Személyi juttatások	131 416	
Munkaadói járulékok	17 084	
Dologi kiadások együtt	72 500	
<b>2023. ÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>221 000</b>	Egyetemi szakmai feladatok között tervezve

## A Stipendium Hungaricum program

A Stipendium Hungaricum program forrásait egész évre tervezzük. A várható Stipendium Hungaricum bevételek felosztása:

<b>25. táblázat: Az SH 2023. évi keretének felosztása (millió Ft)</b>	
<i>millió forint</i>	
Kari képzési támogatás	2 100,1
Szervezési, működési támogatás	177,5
Magyar nyelv oktatásához kapcsolódó támogatás	14,7
Hallgatói juttatások	1 580,1
<b>Összesen</b>	<b>3 872,4</b>

### Kari képzési támogatás

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

<b>26. táblázat: Stipendium Hungaricum – Kari támogatás felosztása (terv)</b>						
<i>millió forint</i>						
Karok	Kari képzési támogatás (bruttó)	Hozzájárulás az egyetemi általános költségekhez	Kari szállás-hozzájárulás	Kari képzési támogatás (nettó)	Átöktetés elszámolása	Kari képzési támogatás (nettó) elszámlálással
<b>ÉMK</b>	414,2	82,8	17,0	314,4	-24,2	<b>290,2</b>
<b>GPK</b>	160,5	32,1	3,7	124,7	-21,3	<b>103,4</b>
<b>ÉPK</b>	226,1	45,2	4,2	176,6	-2,6	<b>174,1</b>
<b>VBK</b>	170,5	34,1	2,2	134,2	-16,5	<b>117,7</b>
<b>VIK</b>	722,7	144,5	16,8	561,4	-20,7	<b>540,6</b>
<b>KJK</b>	167,5	33,5	2,0	132,0	-7,5	<b>124,5</b>
<b>GTK</b>	155,8	31,2	3,0	121,7	69,0	<b>190,7</b>
<b>TTK</b>	97,4	19,5	2,4	75,5	23,8	<b>99,3</b>
<b>Karok összesen</b>	<b>2 114,7</b>	<b>422,9</b>	<b>51,3</b>	<b>1 640,5</b>	<b>0,0</b>	<b>1 640,5</b>

### Szervezési, működési támogatás

A rendszer működésével kapcsolatos, a KTH-nál, a Rektori Kabinetél és a Kancellárián (HSZI) felmerülő feladatok költségei, amelyek az általános költség-hozzájárulást is tartalmazzák. (Főbb

elemei: Mentorrendszer működtetése, felvételi eljárás és az ehhez kapcsolódó feladatok, hallgatói adminisztrációs feladatok, szabályzatok idegen nyelven való elérhetőségének biztosítása.)

<b>27. táblázat: Stipendium Hungaricum – szervezési-működési támogatás</b>			
<i>millió forint</i>			
Átfogó szervezeti egység	Szervezési működési támogatás (bruttó)	Hozzájárulás az egyetemi általános költségekhez	Szervezési működési támogatás (nettó) <sup>8</sup>
Kancellária (HSZI)	72,2	14,4	<b>57,7</b>
KTH	62,4	12,5	<b>49,9</b>
Rektori Kabinet	42,9	8,6	<b>34,4</b>
<b>Együtt</b>	<b>177,5</b>	<b>35,5</b>	<b>142,0</b>

### Hallgatói juttatások

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

A Stipendium Hungaricum program hallgatói juttatásait 2023-ban a Kancellária (HSZI) kezeli, így azt a költségvetésben a Kancelláriánál jelenítjük meg.

### A szervezeti egységekre jutó keretek (összefoglalás)

<b>28. táblázat: Stipendium Hungaricum – 2023. évi „nettó” keretek</b>		
<i>millió forint</i>		
Megnevezés	2023. évi összeg (kalkulált, aktuális hallgatói létszámadatokkal)	2022. év után még várható támogatás
<b>Nettó kari képzési támogatás (karok)</b>	<b>1 640,5</b>	855,1
Egyetemi általános költségek	458,5	1 059,5
Szálláshozzájárulás	51,3	
Hallgatói juttatások	1 580,1	
Szervezési költségek	57,7	27,7
<b>Kancellária összesen</b>	<b>2 147,6</b>	1 087,2
<b>Rektori Kabinet</b>	<b>34,4</b>	16,5
<b>Központi Tanulmányi Hivatal</b>	<b>49,9</b>	24,0
<b>Mindösszesen</b>	<b>3 872,4</b>	1 982,8

<sup>8</sup> A nettó keret kerül a szervezeti egységhez.

## Egyetemi szakmai feladatok

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

<b>29. táblázat: Kancellária és Egyetemi Szakmai Feladatok (millió Ft)<sup>9</sup></b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>2022 terv</b>	<b>2022 tény</b>	<b>2023 terv</b>
<b>Kancellária igazgatás</b>	<b>2 930,5</b>	<b>3 055,5</b>	<b>3 043,3</b>
<b>Egyetemi szakmai feladatok:</b>	<b>12 166,4</b>	<b>10 305,6</b>	<b>14 752,5</b>
Üzemeltetés és karbantartás	4 392,7	3 398,1	7 240,0
PPP finanszírozás	3 201,1	3 504,3	4 569,6
Beruházás	2 234,2	1 152,5	1 247,1
Informatika	1 154,4	1 262,3	585,8
Hallgatói-kollégiumi szolgáltatás	709,8	582,0	485,6
Általános igazgatás dologi költségei*	239,1	208,7	377,8
Műszaki Igazságügyi és Szakértői Testület	25,6	20,5	25,6
Hallgatói önkormányzat működés	209,5	177,3	221,0
<b>Ösztöndíjak</b>	<b>4 039,3</b>	<b>4 006,8</b>	<b>4 721,2</b>
<b>Egyéb elszámolások (visszautalás, bérmegelevezés)</b>		<b>2 440,6</b>	<b>1 142,0</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>19 136,2</b>	<b>19 808,5</b>	<b>23 659,0</b>
<i>ÁFA fizetési kötelezettség (bevételi áfa BME összesen)</i>	<i>900,5</i>	<i>1 321,8</i>	<i>1 321,8</i>

\*9 millió Ft Érdekképviseleti támogatást tartalmaz.

### Kancellária Igazgatás

A Kancellária alkalmazottainak bérét és járulékait tartalmazza.

### Üzemeltetés és karbantartás

Tartalmazza az ÜMSZ Kft. díjait (takarítási, karbantartási feladatokat, a portaszolgálat-, a kertészet- valamint a sportlétesítmény-üzemeltetést), a közüzemi költségeket, valamint egyéb üzemeltetési, például tűz- és vagyónvédelmi kiadásokat.

### PPP finanszírozás

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 2023. évi költség várhatóan **2 408,5 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 PPP kollégiumok együttes éves finanszírozási igénye 2023-ban **2 161,1 millió Ft**.

<sup>9</sup> Új szerkezetben.

2023-ban a fenntartó **1 198,4 millió Ft**-ot (a tavalyi eredeti összeggel megegyező) biztosít a PPP konstrukcióban működő létesítmények finanszírozására. Ez a 4 569,6 millió Ft-ra tervezett összköltség 26,2%-a.

<b>30. táblázat: A PPP létesítmények támogatása</b>					
<i>ezer forint</i>					
<b>PPP létesítmények</b>	<b>2019</b>	<b>2020. tényleges</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Kármán Tódor Kollégium</b>	256 125	150 571	222 244	222 244	222 244
<b>Schönherz Zoltán Kollégium</b>	330 511	194 301	286 790	286 790	286 790
<b>Q épület</b>	794 420	467 024	689 332	689 332	689 332
<b>Együtt</b>	<b>1 381 056</b>	<b>811 896</b>	<b>1 198 366</b>	<b>1 198 366</b>	<b>1 198 366</b>

### **Beruházások**

A 2023. évben a BME **1 247,1 millió Ft** értékű megvalósuló építési beruházással, illetve felújítással számol. Ezek determinált kiadások.

### **Informatika**

Az informatikai feladatok tervezett költsége 2023-ban **585,7 millió Ft**, ami magába foglalja a hálózatüzemeltetést, a telekommunikációs kiadásokat, az IT eszközök beszerzését, szoftverlicencket, az EiiR és a Neptun rendszer üzemeltetését.

### **Kollégiumok és hallgatói szolgáltatások**

A feladatokra tervezett mintegy **479 millió Ft-os költség** magában foglal hallgatói szolgáltatásokat (rendezvények szervezése, nyomdai szolgáltatások, diákmunka szervezése, valamint a balatonlellei tábor működtetése), kollégiumi dologi költségeket (textíliák, konyhai eszközök, tisztítószerek), és egyes felújítási feladatokat is.

### **Általános igazgatás dologi költségei**

Magában foglalja a kincstári és banki költségeket, szolgáltatásokat, valamint a jogi és HR-szolgáltatások költségeit.

### **Műszaki Igazságügyi és Szakértői Testület**

Az igazságügyi szakértői testületek feladata, hogy bíróság és más hatóság kirendelésére, esetleg megbízás alapján a szakterületüket érintő szakkérdésekben szakvéleményt adjanak. A Műszaki Igazságügyi és Szakértői Testület saját bevételeivel önállóan gazdálkodik, azonban költségvetését a BME költségvetése tartalmazza.

### **Hallgatói önkormányzat működés: 221 millió Ft.**

**Egyéb elszámolások:** fel nem használt céltámogatások visszautalása, megelőlegezések rendezése. Itt jelenik meg a 750 mFt-os befizetési kötelezettség (613/2022. (XII. 29.) Korm. rendelet).

### **ÁFA fizetési kötelezettség**

A 2022. évi tény alapján terveztük meg. Ez a BME bevételei áfájának adóhatóság felé tovább utalandó összege, azaz átfutó tétel.

### **Ösztöndíjak**

Az ezen a soron tervezett kiadások magukban foglalják a doktorandusz ösztöndíjon kívüli legtöbb ösztöndíj-kifizetést, beleértve az Stipendium Hungaricum és az Erasmus ösztöndíjakat is.

## Költségvetési tartalék

A BME a 2023. évi költségvetésben költségvetési tartalékot nem képez.

## Összegzés

Az előzőekben részletezett, a BME 2023. évi költségvetésének kiadási és finanszírozási kereteit rögzítő javaslat **teljeskörűen mutatja be az Egyetem éves gazdálkodásának fiskális kereteit.** A javaslat alapján a tervezett források – feszes gazdálkodás fenntartása esetén – biztosítják a **BME 2023. évi feladatainak ellátását.**



## VI. MELLÉKLETEK

### Tervezőtáblák

Építőmérnöki Kar					
					millió forint
A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése					
<b>Kiadások</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	1 577,4	1 658,7	515,9	1 650,0	99%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	191,5	231,9	67,1	214,5	93%
Dologi kiadások (K3)	298,6	309,7	218,7	280,0	90%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	111,3	103,1	0,0	110,0	107%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	50,0	39,2	0,6	50,0	128%
Beruházások (K6)	63,3	139,0	376,6	40,0	29%
Felújítások (K7)	60,0	0,0	112,5	50,0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0	0,4	0,0	2,0	489%
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>2 352,0</b>	<b>2 482,1</b>	<b>1 291,3</b>	<b>2 396,5</b>	<b>97%</b>
<b>Bevételek</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	370,0	197,1		200,0	101%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	20,0	40,9		30,0	73%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,4		0,0	0%
Működési bevételek (B4)	937,8	878,2		800,0	91%
Hallgatói költségértékesítés	180,0	235,9		200,0	85%
Hallgatói egyéb befizetés	0,0	0,1		0,0	0%
Külső megbízások	650,0	617,4		600,0	97%
Egyéb bevételek	0,0	24,8		0,0	0%
Bevétel indexálás miatti többlet	107,8	0,0		0,0	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0		0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	90,0	73,7		75,0	102%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	1,5		0,0	0%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>1 417,8</b>	<b>1 191,8</b>	<b>0,0</b>	<b>1 105,0</b>	<b>93%</b>
<b>Hozzájárulások, tartalékok</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	216,7	193,0	206,6	391,4	203%
Oktatási bevételek után	36,0			40,0	
TKP bevételek után	0,0				
Egyéb bevételek után	180,7		206,6	351,4	
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>-68,0</b>	<b>-79,0</b>		<b>-13,0</b>	<b>16%</b>
<b>Költségvetési tartalék</b>					
<b>Támogatások</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	437,4	401,3		562,2	140%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	77,7	77,7		79,0	102%
Speciális támogatások					
Többlettámogatások (SH-n kívül)	1,1	10,0		0,0	0%
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				168,4	
Stipendium Hungaricum	332,6	155,7		290,2	186%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>848,8</b>	<b>644,7</b>		<b>1 099,8</b>	<b>171%</b>
<b>Maradvány</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			1 291,3	1 809,2	
Záró maradvány	1 085,7	517,8		1 239,1	
<b>Maradványfelhasználás</b>		<b>759,6</b>		<b>570,1</b>	

## Gépészmérnöki Kar

millió forint

## A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése

Kiadások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	2 659,4	2 590,6	202,0	3 175,4	123%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	351,4	360,8	26,3	412,8	114%
Dologi kiadások (K3)	415,3	382,9	100,5	548,5	143%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	227,1	210,8	0,0	209,6	99%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	5,6	9,8	3,0	12,8	131%
Beruházások (K6)	1 070,7	173,7	370,0	654,3	377%
Felújítások (K7)	10,8	8,4	0,0	5,8	69%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0	1,8	0,0	1,8	100%
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>4 740,3</b>	<b>3 738,8</b>	<b>701,8</b>	<b>5 021,0</b>	<b>134%</b>
Bevételek					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 301,4	838,1		1 176,8	140%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	112,6	71,7		54,0	75%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,3		0,0	0%
Működési bevételek (B4)	593,2	712,8		623,4	87%
Hallgatói költségtérítés	225,1	235,1		267,3	114%
Hallgatói egyéb befizetés	1,0	7,7		10,0	130%
Külső megbízások	200,5	440,8		298,5	68%
Egyéb bevételek	2,3	29,2		47,6	163%
Bevétel indexálás miatti többlet	164,2	0,0		0,0	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0		0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	151,4	232,3		37,8	16%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	2,0	9,5		0,0	0%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>2 160,6</b>	<b>1 864,7</b>	<b>0,0</b>	<b>1 891,9</b>	<b>101%</b>
Hozzájárulások, tartalékok					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	326,1	274,7	112,3	426,1	155%
Oktatási bevételek után	45,2			55,5	
TKP bevételek után	0,0				
Egyéb bevételek után	280,9		112,3	370,6	
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>-220,3</b>	<b>-215,6</b>		<b>-136,2</b>	<b>63%</b>
<b>Költségvetési tartalék</b>					
Támogatások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	1 246,0	1 145,6		1 415,2	124%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	170,5	170,4		173,4	102%
Speciális támogatások					
Többlettámogatások (SH-n kívül)	5,7	103,4			0%
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				72,9	
Stipendium Hungaricum	152,9	76,3		103,4	136%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>1 575,1</b>	<b>1 495,7</b>		<b>1 764,9</b>	<b>118%</b>
Maradvány					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			701,8	1 796,7	
Záró maradvány	411,4	1 094,9		142,6	
<b>Maradványfelhasználás</b>		437,5		1 654,1	

## Építészmérnöki Kar

millió forint

## A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése

Kiadások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	1 147,4	1 080,3	6,4	1 236,4	114%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	154,7	155,2	0,8	178,9	115%
Dologi kiadások (K3)	107,0	119,2	49,7	69,7	58%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	114,9	119,2	0,0	115,0	96%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0,3	4,3	0,0	4,5	105%
Beruházások (K6)	42,9	27,9	96,8	101,8	365%
Felújítások (K7)	23,2	12,4	0,0	10,0	81%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0	0,9	0,0	1,0	116%
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>1 590,3</b>	<b>1 519,4</b>	<b>153,6</b>	<b>1 717,2</b>	<b>113%</b>
Bevételek					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	110,4	75,2		75,0	100%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	2,0	3,8		4	105%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	1,2		1,5	125%
Működési bevételek (B4)	278,8	324,8		332,0	102%
Hallgatói költségtérítés	173,3	243,5		245,0	101%
Hallgatói egyéb befizetés	22,4	38,9		40,0	103%
Külső megbízások	15,2	39,5		45,0	114%
Egyéb bevételek	38,3	2,9		2,0	70%
Bevétel indexálás miatti többlet	29,7	0,0		0,0	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0		0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0,0	8,0		9,0	113%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0			
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>391,2</b>	<b>413,0</b>	<b>0,0</b>	<b>421,5</b>	<b>102%</b>
Hozzájárulások, tartalékok					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	63,0	95,2	24,6	103,4	109%
Oktatási bevételek után	39,1			57,0	
TKP bevételek után	0,0				
Egyéb bevételek után	23,8		24,6	46,4	
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>0,3</b>	<b>-16,2</b>		<b>12,8</b>	<b>-79%</b>
<b>Költségvetési tartalék</b>					
Támogatások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	600,2	548,2		771,4	141%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	92,2	92,2		93,8	102%
Speciális támogatások	0,0	0,0			
Többlettámogatások (SH-n kívül)	16,3	0,0			
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				108,6	
Stipendium Hungaricum	187,5	89,5		174,0	194%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>896,2</b>	<b>729,9</b>		<b>1 147,8</b>	<b>157%</b>
Maradvány					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			153,6	290,8	
Záró maradvány	140,5	137,2		26,7	
<b>Maradványfelhasználás</b>		455,5		264,1	

Vegyészmérnöki és Biomérnöki Kar

millió forint

**A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése**

Kiadások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	1 483,3	1 350,6	232,9	1 772,1	131%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	200,8	184,7	30,3	240,7	130%
Dologi kiadások (K3)	438,3	333,3	51,1	435,3	131%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	226,6	253,5	0,0	269,2	106%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1,8	8,7	40,0	49,6	569%
Beruházások (K6)	312,4	137,7	308,0	493,4	358%
Felújítások (K7)	63,1		0,0	0,0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0		0,0	0,0	
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>2 726,3</b>	<b>2 268,5</b>	<b>662,4</b>	<b>3 260,3</b>	<b>144%</b>
Bevételek					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	558,0	587,6		255,0	43%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0,0	44,6		20	45%
Közhatalmi bevételek (B3)	1,0	0,4			0%
Működési bevételek (B4)	429,9	332,1		310,1	93%
Hallgatói költségtérítés	100,0	162,5		140,0	86%
Hallgatói egyéb befizetés	0,2	0,1		0,1	118%
Külső megbízások	220,0	134,5		140,0	104%
Egyéb bevételek	30,0	35,0		30,0	86%
Bevétel indexálás miatti többlet	79,7				
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0				
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	60,0	109,7		243,0	221%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	2,6		36,0	1386%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>1 048,9</b>	<b>1 077,1</b>	<b>0,0</b>	<b>864,1</b>	<b>80%</b>
Hozzájárulások, tartalékok					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	154,0	112,9	106,0	249,8	221%
Oktatási bevételek után	20,0			28,0	
TKP bevételek után	0,0				
Egyéb bevételek után	134,0		106,0	221,8	
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>-51,1</b>	<b>-47,0</b>		<b>-43,1</b>	<b>92%</b>
<b>Költségvetési tartalék</b>					
Támogatások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	732,9	683,2		832,4	122%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	162,9	162,9		165,7	102%
Speciális támogatások	0,0				
Többlettámogatások (SH-n kívül)	3,0	39,0			0%
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				68,0	
Stipendium Hungaricum	140,9	69,5		117,7	169%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>1 039,8</b>	<b>954,6</b>		<b>1 183,8</b>	<b>124%</b>
Maradvány					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			662,4	2 004,1	
Záró maradvány	894,9	1 341,7	0,0	584,9	
<b>Maradványfelhasználás</b>		302,6		1 419,2	

Villamosmérnöki és Informatikai Kar

millió forint

**A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése**

Kiadások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	4 966,4	4 592,8	617,5	5 700,0	124%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	641,9	615,2	80,3	764,0	124%
Dologi kiadások (K3)	509,6	588,1	197,9	600,0	102%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	375,7	400,7	0,0	500,0	125%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	54,3	23,3	3,5	75,0	321%
Beruházások (K6)	403,5	163,8	381,1	200,0	122%
Felújítások (K7)	0,0	0,0	0,0	15,0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1,1	0,0	0,0	15,0	
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>6 952,5</b>	<b>6 384,0</b>	<b>1 280,2</b>	<b>7 869,0</b>	<b>123%</b>
Bevételek					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 405,7	924,0		1 400,0	152%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	101,9	46,4		55	118%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,7	2,4		2,4	100%
Működési bevételek (B4)	1 747,9	1 126,3		1 550,0	138%
Hallgatói költségtérítés	270,0	436,1		470,0	108%
Hallgatói egyéb befizetés	53,9	53,2		55,0	103%
Külső megbízások	893,6	586,0		600,0	102%
Egyéb bevételek	25,0	51,0		25,0	49%
Bevétel indexálás miatti többlet	505,6			400,0	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0			0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	469,9	757,5		750,0	99%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	15,8		20,0	127%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>3 726,1</b>	<b>2 872,5</b>	<b>0,0</b>	<b>3 777,4</b>	<b>132%</b>
Hozzájárulások, tartalékok					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	578,8	454,7	204,8	830,2	183%
Oktatási bevételek után	64,8			105,0	
TKP bevételek után	0,0				
Egyéb bevételek után	514,1		204,8	725,2	
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>-250,7</b>	<b>-312,7</b>		<b>-162,6</b>	<b>52%</b>
<b>Költségvetési tartalék</b>					
Támogatások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	1 753,8	1 648,1		2 099,1	127%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	176,1	176,1		179,1	102%
Speciális támogatások	0,0			0,0	
Többlettámogatások (SH-n kívül)	4,3	20,3		0,0	0%
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				216,9	
Stipendium Hungaricum	450,6	222,8		540,7	243%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>2 384,8</b>	<b>2 067,3</b>		<b>3 035,8</b>	<b>147%</b>
Maradvány					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			1 280,2	2 107,4	
Záró maradvány	1 133,5	827,2		384,0	
<b>Maradványfelhasználás</b>		1 586,2		1 723,4	

**Közlekedésmérnöki és Járműmérnöki Kar**

millió forint

**A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése**

<b>Kiadások</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szenátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	1 260,7	1 346,6	632,4	1 210,0	90%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	186,9	182,7	81,9	162,0	89%
Dologi kiadások (K3)	310,5	292,1	260,6	285,0	98%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	136,1	127,9	0,0	100,0	78%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	8,9	4,1	0,0	4,0	98%
Beruházások (K6)	231,4	159,5	195,6	65,0	41%
Felújítások (K7)	1,1	12,1	0,0	5,0	41%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>2 135,7</b>	<b>2 124,9</b>	<b>1 170,5</b>	<b>1 831,0</b>	<b>86%</b>
<b>Bevételek</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szenátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	620,0	439,7		380,0	86%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	45,0	6,2		78,0	1255%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	1,2		0,0	0%
Működési bevételek (B4)	658,5	488,8		536,0	110%
Hallgatói költségtérítés	77,0	187,1		83,0	44%
Hallgatói egyéb befizetés	280,0	196,2		293,0	149%
Külső megbízások	188,0	93,4		81,0	87%
Egyéb bevételek	9,0	12,1		79,0	653%
Bevétel indexálás miatti többlet	104,5	0,0		0,0	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0		0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	51,0	168,2		0,0	0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0		0,0	
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>1 374,5</b>	<b>1 104,1</b>	<b>0,0</b>	<b>994,0</b>	<b>90%</b>
<b>Hozzájárulások, tartalékok</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szenátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	205,8	163,4	187,3	361,4	221%
Oktatási bevételek után	15,4			75,2	
TKP bevételek után	0,0				
Egyéb bevételek után	190,4		187,3	286,2	
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>-64,0</b>	<b>-60,7</b>		<b>-80,7</b>	<b>133%</b>
<b>Költségvetési tartalék</b>					
<b>Támogatások</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szenátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	404,0	371,6		488,3	131%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	64,7	64,7		65,8	102%
Speciális támogatások	0,0	0,0			
Többlettámogatások (SH-n kívül)	5,0	0,0			
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				52,2	
Stipendium Hungaricum	131,8	66,0		124,5	189%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>605,5</b>	<b>502,3</b>		<b>730,8</b>	<b>145%</b>
<b>Maradvány</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szenátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			1 170,5	1 506,3	
Záró maradvány	622,0	335,8		1 119,5	
<b>Maradványfelhasználás</b>		621,1		386,8	

**Gazdaság- és Társadalomtudományi Kar**

millió forint

**A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése**

<b>Kiadások</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	2 179,6	2 275,8	132,7	2 374,3	104%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	283,9	316,5	17,2	313,6	99%
Dologi kiadások (K3)	320,6	347,6	122,0	352,1	101%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	145,7	139,1	0,0	137,9	99%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2,6	2,8	0,0	2,8	100%
Beruházások (K6)	62,4	43,2	63,8	73,8	171%
Felújítások (K7)	0,0		0,0		
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0		0,0		
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>2 994,8</b>	<b>3 124,9</b>	<b>335,7</b>	<b>3 254,4</b>	<b>104%</b>
<b>Bevételek</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	44,5	50,0		50,0	100%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		0,3		66	26444%
Közhatalmi bevételek (B3)		0,3		0,3	100%
Működési bevételek (B4)	1 442,7	1 349,1		1 482,4	110%
Hallgatói költségtérítés	1 105,4	1 018,1		1 300,0	128%
Hallgatói egyéb befizetés	205,7	233,8			0%
Külső megbízások	2,5	18,7			0%
Egyéb bevételek	19,1	78,4		182,4	233%
Bevétel indexálás miatti többlet	110,0				
Felhalmozási bevételek (B5)					
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	117,2	7,1		7,1	0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		-1,0		-1,0	100%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>1 604,4</b>	<b>1 405,7</b>	<b>0,0</b>	<b>1 604,9</b>	<b>114%</b>
<b>Hozzájárulások, tartalékok</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	302,8	259,6	53,7	362,5	140%
Oktatási bevételek után	262,2			260,0	
TKP bevételek után	0,0				
Egyéb bevételek után	40,6		53,7	102,5	
Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)	-44,6	-57,2		-34,3	60%
<b>Költségvetési tartalék</b>					
<b>Támogatások</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	899,1	839,1		1 157,9	138%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	53,9	53,9		54,8	102%
Speciális támogatások	14,0				
Többlettámogatások (SH-n kívül)	0,6	18,0			0%
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				109,5	
Stipendium Hungaricum	242,7	127,7		190,7	149%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>1 210,3</b>	<b>1 038,6</b>		<b>1 512,9</b>	<b>146%</b>
<b>Maradvány</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			335,7	2 153,4	
Záró maradvány	2 284,2	1 817,7		1 688,6	
<b>Maradványfelhasználás</b>		883,0		464,8	

## Természettudományi Kar

millió forint

## A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése

Kiadások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	1 870,0	1 676,0	303,9	2 288,6	137%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	245,4	234,0	39,5	297,5	127%
Dologi kiadások (K3)	204,8	262,1	120,9	654,5	250%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	234,4	268,6	0,0	281,5	105%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	11,8	16,8	19,6	93,0	554%
Beruházások (K6)	181,4	76,6	141,1	163,8	214%
Felújítások (K7)	25,0		0,0	4,3	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,1	0,5	0,0	0,8	167%
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>2 772,8</b>	<b>2 534,6</b>	<b>625,0</b>	<b>3 784,0</b>	<b>149%</b>
Bevételek					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	446,5	469,0		856,4	183%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	32,3	36,7		250,0	682%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,6	0,5		0,5	104%
Működési bevételek (B4)	435,8	324,7		321,8	99%
Hallgatói költségtérítés	114,0	92,4		90,1	98%
Hallgatói egyéb befizetés	16,5	3,5		6,2	175%
Külső megbízások	214,4	212,9		225,5	106%
Egyéb bevételek	11,4	15,9		0,0	0%
Bevétel indexálás miatti többlet	79,6			0,0	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0			0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	122,7	213,7		0,0	0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	9,5	3,5		0,0	0%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>1 047,4</b>	<b>1 048,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1 428,7</b>	<b>136%</b>
Hozzájárulások, tartalékok					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	150,0	157,7	100,0	332,4	211%
Oktatási bevételek után	26,1			19,3	
TKP bevételek után	0,0				
Egyéb bevételek után	123,9		100,0	313,2	
Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)	3,1	-21,1		3,7	-18%
<b>Költségvetési tartalék</b>					
Támogatások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	847,2	857,7		1 073,4	125%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	185,0	185,0		188,2	102%
Speciális támogatások	91,2	3,2		0,0	0%
Többlettámogatások (SH-n kívül)	1,5	177,2		177,2	100%
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				58,7	
Stipendium Hungaricum	105,9	49,7		99,3	200%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>1 230,8</b>	<b>1 272,9</b>		<b>1 596,8</b>	<b>125%</b>
Maradvány					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			625,0	1 378,4	
Záró maradvány	392,9	753,4		283,7	
<b>Maradványfelhasználás</b>		350,2		1 094,7	



Felsőoktatási és Innovációmenedzsment Együttműködési Központ

millió forint

**A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése**

Kiadások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	2 089,5	1 549,5	137,9	262,0	17%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	274,6	214,6	17,9	43,3	20%
Dologi kiadások (K3)	657,1	740,7	45,0	109,3	15%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	20,0	17,0	0,0	0,0	0%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	36,7	0,2	0,0	0,0	0%
Beruházások (K6)	527,3	692,3	0,0	2,6	0%
Felújítások (K7)	6,0		0,0	0,0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0		0,0	0,0	
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>3 611,2</b>	<b>3 214,2</b>	<b>200,8</b>	<b>417,1</b>	<b>13%</b>
Bevételek					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 788,4	2 677,4		964,1	36%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	59,0	7 479,7		16,2	0%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0			0,0	
Működési bevételek (B4)	82,5	149,6		42,0	28%
Hallgatói költségtérítés	0,0			0,0	
Hallgatói egyéb befizetés	0,0			0,0	
Külső megbízások	0,0	144,4		42,0	29%
Egyéb bevételek	82,5	5,2		0,0	0%
Bevétel indexálás miatti többlet				0,0	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0				
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0,0	227,6		35,0	15%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,4		0,0	0%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>1 929,9</b>	<b>10 534,6</b>	<b>0,0</b>	<b>1 057,3</b>	<b>10%</b>
Hozzájárulások, tartalékok					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	308,8		32,1	201,3	
Oktatási bevételek után					
TKP bevételek után					
Egyéb bevételek után	308,8		32,1	201,3	
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>-49,1</b>				
<b>Költségvetési tartalék</b>					
Támogatások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	76,6	70,3		30,0	43%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)					
Speciális támogatások					
Többlettámogatások (SH-n kívül)		316,8			0%
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés					
Stipendium Hungaricum					
<b>Támogatások összesen</b>	<b>76,6</b>	<b>387,1</b>		<b>30,0</b>	<b>8%</b>
Maradvány					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			-6 654,7	3 042,0	
Záró maradvány	156,0	9 696,7	0,0	3 510,8	
<b>Maradványfelhasználás</b>		<b>-7 707,5</b>		<b>-468,8</b>	

**Országos Műszaki Információs Központ és Könyvtár**

millió forint

**A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése**

<b>Kiadások</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	462,1	435,9		425,0	98%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	63,8	67,4		66,1	98%
Dologi kiadások (K3)	329,9	330,7		427,5	129%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0,0	0,0		0,0	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0,1	0,1		0,0	0%
Beruházások (K6)	16,5	13,3		3,0	23%
Felújítások (K7)	0,0	0,0		0,0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0	0,0		0,0	
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>872,5</b>	<b>847,4</b>	<b>0,0</b>	<b>921,6</b>	<b>109%</b>
<b>Bevételek</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0,0	3,2		0,7	22%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0,0	1,9		5,6	293%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0		0,0	
Működési bevételek (B4)	13,0	4,4		6,9	157%
Hallgatói költségtérítés	0,0	0,0		0,0	
Hallgatói egyéb befizetés	2,0	0,0		0,0	
Külső megbízások	10,8	0,0		2,5	
Egyéb bevételek	0,0	4,4		4,4	100%
Bevétel indexálás miatti többlet	0,2	0,0		0,0	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0		0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0,0	16,1		0,0	0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	0,0		0,0	
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>13,0</b>	<b>25,5</b>	<b>0,0</b>	<b>13,2</b>	<b>52%</b>
<b>Hozzájárulások, tartalékok</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
<b>Általános költségekhez történő hozzájárulás</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
Oktatási bevételek után					
TKP bevételek után					
Egyéb bevételek után					
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>0,0</b>				
<b>Költségvetési tartalék</b>					
<b>Támogatások</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	468,6	508,3		675,0	133%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)					
Speciális támogatások	256,9	228,5		228,5	100%
Többlettámogatások (SH-n kívül)	55,0	2,4		5,0	208%
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés					
Stipendium Hungaricum					
<b>Támogatások összesen</b>	<b>780,5</b>	<b>739,2</b>		<b>908,5</b>	<b>123%</b>
<b>Maradvány</b>					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány				0,0	
Záró maradvány	3,3	0,0		0,1	
<b>Maradványfelhasználás</b>		82,7		-0,1	0%

Központi Tanulmányi Hivatal (Kancellária)

millió forint

**A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése**

**Kiadások**

A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	330,9	299,2		300,0	100%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	40,6	45,6		45,0	99%
Dologi kiadások (K3)	61,5	34,8		30,0	86%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	354,8	800,1		0,0	0%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	57,4	2,5		0,0	0%
Beruházások (K6)	7,2	9,5		0,0	0%
Felújítások (K7)	0,0			0,0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0			0,0	
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>852,4</b>	<b>1 191,7</b>	<b>0,0</b>	<b>375,0</b>	<b>31%</b>

**Bevételek**

A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		0,8		0,0	0%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)				0	
Közhatalmi bevételek (B3)				0,0	
Működési bevételek (B4)	7,4	19,1		16,3	86%
Hallgatói költségterítés		17,2		15,1	88%
Hallgatói egyéb befizetés	2,1	1,6		1,2	77%
Külső megbízások				0,0	
Egyéb bevételek	5,3	0,2		0,0	0%
Bevétel indexálás miatti többlet				0,0	
Felhalmozási bevételek (B5)				0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	420,0	490,3		0,0	0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		3,0		0,0	0%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>427,4</b>	<b>513,0</b>	<b>0,0</b>	<b>16,3</b>	<b>3%</b>

**Hozzájárulások, tartalékok**

A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	0,0	0,0	0,0	0,0	
Oktatási bevételek után					
TKP bevételek után					
Egyéb bevételek után					
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>					
<b>Költségvetési tartalék</b>					

**Támogatások**

A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	322,4	295,8		200,0	68%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)		7,8			0%
Speciális támogatások					
Többlettámogatások (SH-n kívül)	0,8				
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				24,0	
Stipendium Hungaricum	53,1	27,9		49,9	179%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>376,3</b>	<b>331,5</b>		<b>273,9</b>	<b>83%</b>

**Maradvány**

A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány				85,7	
Záró maradvány	93,9	85,7		0,9	
<b>Maradványfelhasználás</b>		<b>347,2</b>		<b>84,8</b>	

Rektori Kabinet

millió forint

**A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése**

Kiadások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	295,2	311,5	45,6	377,1	121%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	41,2	51,3	6,0	51,8	101%
Dologi kiadások (K3)	165,8	78,7	232,2	423,2	538%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4,7	9,0	0,0	6,2	69%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	9,4	21,6	0,0	0,0	0%
Beruházások (K6)	1,7	11,1	0,0	0,0	0%
Felújítások (K7)	0,0	0,0	0,0	0,0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>518,1</b>	<b>483,2</b>	<b>283,8</b>	<b>858,3</b>	<b>178%</b>
Bevételek					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0,0	2,7		0,0	0%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0,0	0,0		0,0	
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0		0,0	
Működési bevételek (B4)	60,2	32,5		0,0	0%
Hallgatói költségtérítés	0,0	0,0		0,0	
Hallgatói egyéb befizetés	0,0	0,0		0,0	
Külső megbízások	0,0	0,0		0,0	
Egyéb bevételek	60,0	32,5		0,0	0%
Bevétel indexálás miatti többlet	0,2	0,0		0,0	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	0,0		0,0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	37,8	0,4		38,0	8572%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	-0,3		0,0	0%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>98,0</b>	<b>35,3</b>	<b>0,0</b>	<b>38,0</b>	<b>108%</b>
Hozzájárulások, tartalékok					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	0,0	0,0	0,0	0,0	
Oktatási bevételek után					
TKP bevételek után					
Egyéb bevételek után					
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>0,0</b>				
<b>Költségvetési tartalék</b>					
Támogatások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	328,6	279,9		486,0	174%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	0,0	0,0			
Speciális támogatások	0,0	0,0			
Többlettámogatások (SH-n kívül)	0,6	0,0			
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				16,5	
Stipendium Hungaricum	36,5	19,2		34,4	179%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>365,7</b>	<b>299,1</b>		<b>536,9</b>	<b>180%</b>
Maradvány					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			283,8	318,8	
Záró maradvány	76,4	35,0		35,4	
<b>Maradványfelhasználás</b>		148,8		283,4	

## Kancellária (Igazgatás, Egyetemi szakmai feladatok, Ösztöndíjak)

millió forint

## A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése

Kiadások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szenátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	2 612,2	2 854,2		2 827,3	99%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	352,1	410,0		407,5	99%
Dologi kiadások (K3)	9 785,7	9 649,0	35,5	13 107,9	136%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 039,3	4 006,8		4 721,2	118%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0,0	1 194,0		1 142,0	96%
Beruházások (K6)	2 986,3	1 481,0	114,9	1 450,0	98%
Felújítások (K7)	261,0	287,9		3,1	1%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0,0	1,0		0,0	0%
Finanszírozási kiadások (K9)		1 246,6			
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>20 036,7</b>	<b>21 130,5</b>	<b>150,4</b>	<b>23 659,0</b>	<b>112%</b>
Bevételek					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szenátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	616,5	869,7			0%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0,0	507,5			0%
Közhatalmi bevételek (B3)	0,0	0,0			
Működési bevételek (B4)	1 792,6	3 160,2		3 199,1	101%
Hallgatói költségtérítés	36,2				
Hallgatói egyéb befizetés	390,2				
Külső megbízások	0,0				
Egyéb bevételek	1 366,1	3 160,2		3 199,1	101%
Bevétel indexálás miatti többlet	0,0				
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	179,0			0%
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	60,0	0,0			0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0,0	5,4			0%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>2 469,1</b>	<b>4 721,7</b>	<b>0,0</b>	<b>3 199,1</b>	<b>68%</b>
Hozzájárulások, tartalékok					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szenátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	-2 306,0	0,0	0,0	-3 258,6	
Oktatási bevételek után	-508,9			-639,9	
TKP bevételek után				0,0	
Egyéb bevételek után	-1 797,1			-2 618,6	
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>744,4</b>			<b>453,4</b>	
<b>Költségvetési tartalék</b>					
Támogatások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szenátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	2 835,3	7 650,0		4 527,9	59%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	3 289,8			3 510,1	
Speciális támogatások	1 211,7	43,2			0%
Többlettámogatások (SH-n kívül)	229,5	3 803,0		947,7	25%
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés				1 087,2	
Stipendium Hungaricum	2 497,2	1 591,2		2 147,6	135%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>10 063,5</b>	<b>13 087,4</b>		<b>12 220,5</b>	<b>93%</b>
Maradvány					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szenátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Nyitó maradvány			150,4	5 456,5	
Záró maradvány	1 320,7	5 306,1		22,2	0%
<b>Maradványfelhasználás</b>		3 321,4		5 434,3	164%

## BME összesen

millió forint

## A szervezeti egység (kar) 2023. évi költségvetése

Kiadások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Személyi juttatások (K1)	22 934,1	22 021,7	2 827,2	23 598,2	107%
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	3 028,8	3 069,9	367,3	3 197,7	104%
Dologi kiadások (K3)	13 604,7	13 468,8	1 434,1	17 322,9	129%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 990,7	6 456,0	0,0	6 450,6	100%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	238,9	1 327,4	66,6	1 433,6	108%
Beruházások (K6)	5 907,0	3 128,4	2 047,8	3 247,7	104%
Felújítások (K7)	450,1	320,8	112,5	93,2	29%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1,1	4,5	0,0	20,6	455%
Finanszírozási kiadások (K9)		1 246,6			
<b>Kiadások összesen (K1-K8)</b>	<b>52 155,4</b>	<b>51 044,1</b>	<b>6 855,5</b>	<b>55 364,5</b>	<b>108%</b>
Bevételek					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	7 261,4	7 134,6		5 358,0	75%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	372,8	8 239,6		578,9	7%
Közhatalmi bevételek (B3)	2,3	6,6		4,7	71%
Működési bevételek (B4)	8 480,4	8 902,6		9 220,0	104%
Hallgatói költségtérítés	2 281,0	2 628,1		2 810,5	107%
Hallgatói egyéb befizetés	973,9	535,1		405,5	76%
Külső megbízások	2 395,0	2 287,5		2 034,5	89%
Egyéb bevételek	1 649,0	3 451,9		3 569,5	103%
Bevétel indexálás miatti többlet	1 181,4	0,0		400,0	
Felhalmozási bevételek (B5)	0,0	179,0		0,0	0%
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	1 580,0	2 304,7		1 194,9	52%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	11,5	40,3		55,0	137%
<b>Bevételek összesen (B1-B7)</b>	<b>17 708,3</b>	<b>26 807,4</b>	<b>0,0</b>	<b>16 411,4</b>	<b>61%</b>
Hozzájárulások, tartalékok					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Általános költségekhez történő hozzájárulás	-0,1	0,0	0,0	0,0	
Oktatási bevételek után	0,0			0,0	
TKP bevételek után	0,0			0,0	
Egyéb bevételek után	0,0			0,0	
<b>Előző évi ÁMKH elszámolása (-visszajár, +befizetendő)</b>	<b>0,0</b>			<b>0,0</b>	
<b>Költségvetési tartalék</b>				<b>0,0</b>	
Támogatások					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Alaptámogatás	10 952,0	15 299,1		14 318,8	94%
Hallgatói előirányzat (Doktorandusz, miniszteri, sportcsillag)	4 272,8	990,7		4 509,9	455%
Speciális támogatások	1 573,8	274,9		228,5	83%
Többlettámogatások (SH-n kívül)	323,6	4 490,2		1 129,9	25%
Stipendium Hungaricum 2022. évi követelés	0,0	0,0		1 982,9	
Stipendium Hungaricum	4 331,7	2 495,5		3 872,4	155%
<b>Támogatások összesen</b>	<b>21 453,9</b>	<b>23 550,4</b>		<b>26 042,4</b>	<b>111%</b>
Maradvány					
A	B	C	D	E	F
Kiemelt előirányzat	2022. évi terv (szénátus)	2022. évi tény	FIEK-es projektek 2023. év	2023. évi költségvetés	2023. évi terv / 2022. évi tény (%)
Előző év végi maradvány			0,0	21 949,4	
Előző év végi maradvány	8 615,4	21 949,4	0,0	9 039,0	
<b>Maradványfelhasználás</b>		<b>1 588,2</b>		<b>12 910,4</b>	