



BUDAPESTI MŰSZAKI ÉS GAZDASÁGTUDOMÁNYI EGYETEM
Építészmérnöki Kar

Előterjesztő neve és beosztása:

prof. Dr. Alföldi György DLA dékán

Dr. Strommer László gazdasági dékánhelyettes

Szervezeti egység:

Építészmérnöki Kar

ELŐTERJESZTÉS

a Kari Tanács 2022. május 4-i ülésére

Az előterjesztés címe:

Javaslat

**a BME Építészmérnöki Kar forrás- és költségallokációs eljárásrendjének,
és tárgyévi belső költségvetésének elfogadására**

Az előterjesztést véleményezte:

Dékáni Tanács

Kari Gazdasági Bizottság

Tanszékvezetői Értekezlet

Budapest, 2022. április 29.

I.

Az előterjesztés tartalmi követelményei

A) AZ ELŐTERJESZTÉS SZAKMAI INDOKAI, ELŐZMÉNYEI, SAJÁTOSSÁGAI

A BME Szenátusa 2022.03.28-án elfogadta az „Egyetem elemi költségvetésében meghatározott költségvetési előirányzatok (kiadás, bevétel, támogatás), továbbá az elemi költségvetésben nem szereplő, de 2022-ben tervezhető további kiadások és források (pl. költségvetési maradvány, SH program többlet támogatása) bemutatását és felosztását. A döntés tartalmazza a 2022.évi állami költségvetés tervezésekor „még nem látható” feladatok finanszírozásának bemutatását is, mint pl. a garantált közalkalmazotti illetmények 2×15%-os emelését. A BME költségvetése, a törvénnyel összhangban, kiadási szemléletű, a 2022. évi tervezett kiadásokat és az ezt finanszírozó forrásokat funkcionális, szervezeti egységekre vonatkozó és (szak)feladatokhoz rendelt módon mutatja be. Az Egyetem éves költségvetése 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 költségvetés végrehajtási szabályait, beleértve az ehhez kapcsolódó felelősségi rendet, jog- és hatásköröket.

A BME finanszírozás hatására az utóbbi években az ÉPK pénzügyi helyzete erőteljesen romlott. A növekvő felvett létszám ellenére a karra jutó „alaptámogatás” 2019. után drasztikusan lecsökkent. A 2021. évi évközi 15% béremelés formálisan nem növelte a kari keretet, mivel 40,7 Mft fedezete „külön támogatásként” került elszámolásra – a munkatársak bére nőtt, de a kar helyzete szempontjából neutrális módon (épp annyival kapott többet, amennyit kifizetett). 2022. évi második 15% béremelés viszont jelentősen ront a kar egyenlegén: 2022-ban ugyan nőtt a kar kerete ám a 64, 8 Mft növekmény jóval kisebb, mint a béremelés BME által számolt hatása.

A Stipendium Hungaricum program 2016-ig utófinanszírozással működött, 2017-től a támogatás összege előirányzatként jelenik meg a költségvetésben. A növekvő létszámok miatt sokáig jelentős tételt jelentett a tárgyévi teljesítmény elszámolásának következő évre áthúzódó elszámolása. 2020-tól a kancellária a teljes évre kalkulált oktatási keretet osztja el a karok között, a keret utólagos korrekciójával. E korrekció hatása sajnos tavaly is negatív volt. A kiválósági programok támogatásai (ÚNKP, TKP), kezelése speciális: e keretek gazdája formálisan a Dékáni Hivatal, ám a hozzájuk kapcsolódó kifizetések túlnyomórészt természetesen tanszéki kutatások személyi és dologi kiadásait fedezik. Sajnálatos módon folytatódni látszik az angol költségtérítéssel oktatás bevételeinek visszaesése, amit ráadásul a korábbinál magasabb elvonás sújt.

Az egyetemi költségvetés keretei között a Kari Tanácsnak módja nyílik elfogadni a kari források és költségek belső allokációját rögzítő tárgyévi kari belső költségvetést, illetve az előző évi kari gazdálkodási beszámolót. A Kari forrás- és költségallokációs eljárásrend minimális módosításai az egyetemi költségvetés és a gazdasági környezet változásaira reagál.

B) AZ ELŐTERJESZTÉS FŐ CÉLKITŰZÉSE

Az előterjesztés célja a kar forrás- és költségallokációs eljárásainak szabályozása, előző évi és tárgyévi főbb gazdasági folyamatainak bemutatása, a kar szervezeti egységeinek tárgyévi kereteinek meghatározása.

C) VÁRHATÓ HATÁSOK, KÖLTSÉGGIHATÁSOK

Az előterjesztés a kar és szervezeti egységeinek tárgyévi költségvetési sarokszámait rögzíti. A javaslatok elfogadásával a kar gazdálkodása szabályozott keretek között folytatódhat.

D) KAPCSOLÓDÁS MÁS ELŐTERJESZTÉSHEZ, SZAKMAI ANYAGHOZ

Az előző évi beszámoló elfogadása megalapozza a tárgyévi költségvetést, a kari forrás- és költségallokációs eljárásrend pedig meghatározza annak felépítését, sémáját. Az eljárásrend, illetve a kari belső költségvetés és beszámoló kapcsolódik az egyetemi költségvetéshez, illetve több egyetemi és kari szintű szabályhoz.

E) MELLÉKLETEK

1. Tárgyévi kari belső költségvetés és előző évi beszámoló
2. Kari forrás- és költségallokációs eljárásrend

II.

Határozati javaslat

A Kari Tanács elfogadja a kari forrás- és költségallokációs eljárásrendet, az azon alapuló tárgyévi belső költségvetését, és az előző évi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Kérem a tisztelt Kari Tanácsot az előterjesztés és a határozati javaslat elfogadására.

Budapest, 2022. április 29.

prof. Dr. Alföldi György DLA dékán és

Dr. Strommer László gazdasági dékánhelyettes