



Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem Építészmérnöki Kar

- **Kari forrás- és költségallokációs eljárásrend** •



Elfogadva: 2019. április 24.

Költségek allokációjának kari irányelvei

Az Építészmérnöki Kar költségvetése a kar alapvető gazdálkodási döntéseit tartalmazza. Célja a várható bevételek és kiadások számbavétele, azok belső gazdálkodási egységekre allokálása, valamint a kari szintű keretek tervezése – ezáltal a kari gazdálkodási folyamatok átlátható és konzisztens rendszerbe foglalása.¹

Általános szabályok

- 1.§ Az egyetemi belső költségvetés elfogadását követő legkésőbb 30 napon belül a Kari Tanácsnak egységes elvek alapján összeállított kari költségvetést kell elfogadnia – melynek megfelelőségét a Kancellária ellenőrzi és hagyja jóvá. A „visszatervezés” jegyében a kari költségvetési kereteknek igazodniuk kell az egyetemi költségvetés szerinti tervszámokhoz.
- 2.§ A kari költségvetés részét képezi a Kancellária által összeállított táblázatcsoport – mind a tárgyévre mind az előző évre vonatkozóan

Kari főtábla

- 3.§ A kari költségvetés kötelező része egy szervezeti és pénzügyi *áttekintő táblázat*. A költségvetési *kari fő-tábla* ehhez kapcsolódóan, de azzal „felülről kompatibilis” módon áll össze, hogy a fontosabb kari folyamatok konzekvens módon megjeleníthetők legyenek.
 - (1) A *kari főtábla* sorai a kar logikailag és gazdálkodásilag elkülöníthető folyamatait jelenítik meg – ebből következően a kar minden témaszáma csakis a táblázat egyetlen sorához kapcsolódhat.
 - (2) A *kari likviditás és tartalék [LT]* rovat a különféle jogcímenek befolyó pénzek kezelésére szolgál: ide érkeznek a kari bevételek, és innen kerülnek tovább a kari költségvetésben meghatározott célokra.
 - a) E keret a kar évközi működését, illetve likviditását is biztosítja, ezért az év közben hozott döntések esetén törekedni kell arra, hogy maradványa ne csökkenjen a tervezett érték alá.
 - (3) A kar dékáni hivatala és doktori iskolái önálló témaszámmal bír, önrendelkező egységek.
 - a) A *Dékáni Hivatal [DH]* rovat a kar központi adminisztratív, vezetési szervezeti egységének kereteit tartalmazza, melynek főbb tételei a dékáni hivatal foglalkoztatottjaihoz kapcsolódó *személyi kiadások*, a hivatali működéshez kötődő *működési költségek*.
 - b) Az *Építőművészeti Doktori Iskola [DLA]* és a *Csonka Pál Doktori Iskola [PHD]* rovatok a kar doktori iskoláinak kereteit tartalmazzák, melyek főbb tételei az iskolák (pl. eljárási díjakból, pályázatokból származó) *saját bevételei*, a működésüket segítő *tárgyévi kari keret*, illetve a tevékenységükhöz kapcsolódó *kiadások* (pl. opponensi díjak, vendégprofesszorok költségei).
 - c) A dékáni hivatal maradványa, illetve a doktori iskolák működését segítő tárgyévi kari keretek maradványai az év végén, vagy a következő évi költségvetés részeként visszakerülnek a (2) pont szerinti *kari likviditás és tartalék* keretre.
 - (4) Az *elkülönített keretek [EKK]* rovat több keret gyűjtőszora, melyek adatait a beszámoló tartalmazza.
 - a) Néhány kisebb keret működése önálló logikát követ, mely kevéssé érinti a kar gazdálkodását².
 - b) A karon átfolyó pályázatok keretei saját pénzügyi tervüknek és ütemezésüknek megfelelően mozognak, és a kari költségvetéshez tipikusan csak a kari rezsiként kapcsolódnak.

¹ BME Költségvetési szabályzat (KSZ.) 16.§ (2) Az elkülönített költségvetési kerettel rendelkező szervezeti egység (...) a hatályos jogszabályokkal és az Egyetem belső szabályozóival összhangban saját hatáskörben dönt az alkalmazni kívánt módszertanról, a felosztás elveiről és gyakorlatáról, s az ebből eredő feladatokat is saját hatáskörben, a szervezeti egységben rendelkezésre álló erőforrások igénybevételével hajtja végre.

² Például ha a jegyzetértékesítési forgókeret terhére új jegyzet nyomtatására kerül sor, az annak eladásából származó későbbi bevétel automatikusan visszatöltődik ugyanezen keretre.

- (5) Néhány keret a gazdálkodás folyamatosságát és biztonságát szolgálja – amennyiben ezek valamely kari szintű gazdálkodási kockázat kezelésére nem elegendőek, a kari vezetésnek válságtervet kell kidolgoznia, és a Kari Tanács elé terjesztenie.
- A **belső megelőlegezés [BM]** a karon belül működő forgóalap pl. pályázatok előfinanszírozására – mivel ez csakis karon belüli keretmozgásokat tartalmaz, a kar külső helyzetét nem befolyásolja.
 - A **dékáni tartalék [DT]** az előre nem tervezett kiadások fedezetéül szolgáló alap, melynek felhasználása dékáni hatáskörben történhet.
 - A **kari rezszi [KR]** kerete az egyetemnek átandó bevételarányos befizetések rendezésére szolgál.
- (6) Az **oktatási-kutatási egységek [OK]** rovat a kar tanszékeit fedi le.
- A rovat alapvetően a kari költségvetés, illetve a rezszi³ révén kapcsolódik a kari keretekhez.
 - A kari költségvetés tanszékekre osztott keretén, és a karon belüli elszámolások egyenlegein (pl. rezszi, likviditási kölcsön) túl a rovatban szereplő keretmozgások a tanszékek adatszolgáltatásán alapulnak, és az általuk tervezett saját bevételek, keretátadások, és kiadások egyenlegeit tartalmazzák.
- (7) Az áttekintő táblázat oszlopai a gazdálkodási egységek pénzügyi tervének alapvető tételeit tartalmazzák.
- (8) A **maradvány előző évről** rovat a gazdálkodó egységek MGR szerinti maradványait mutatja.
- Az **[ME]** érték az egységek névleges, megelőlegezéssel együtt vett maradványainak tényadata, melyek összege a kar egyetemi költségvetés szerinti maradványával egyenlő.
 - Az **[MEE]** érték az *egyetemi megelőlegezés*, melyet negatív előjellel kell szerepeltetni, mivel a valós saját maradvány valójában ennyivel kevesebb az **[ME]** értékénél⁴.
 - Az **[MEB]** érték a kari *belső megelőlegezés*, melyet a megelőlegezést kapó egységeknél negatív, a *belső megelőlegezés* sorban pozitív előjellel kell szerepeltetni – összegük a teljes oszlopra nulla.
 - A gazdálkodó egységek (és a kar) „nettó” maradványát a fenti három érték összegzése adja.
- (9) A tárgyévi **állami finanszírozás [ÁF]** az egyetemi költségvetés szerinti költségvetési támogatás, mely a kari elszámolási rendnek megfelelően teljes egészében a *kari likviditás és tartalék* keretre érkezik, és a kari költségvetés keretében kerül továbbosztásra⁵.
- (10) A tárgyévi várható **saját bevétel** a gazdálkodó egységek 1.§ szerinti becsült adatain alapszik.
- Az **[SBO]** és **[SBK]** érték az egyetemen kívülről várható oktatási és egyéb bevételek összege.
 - Az **[SBE]** érték a karon kívülről várható egyetemen belüli (nem rezszi köteles) keretátadások összege.
- (11) Az **átcsoportosítás karon belül** a kar belső keretmozgásait mutatja több oszlopra bontva – az egyes tételeket előjelesen szerepeltetve, hogy összegük a teljes oszlopra nullára adódjon.
- Az **[KVA]** érték a kari költségvetésben szereplő keretátadásokat mutatja, ahol az egyes egységeknek átadott kereteket a *kari működési keret* fedezi.
 - Az **[KRI]** érték a várható *saját bevétel* után számított 5%-os kari rezszi, ahol az egyes egységek rezszi befizetéseit a *kari likviditás és tartalék* keret fogadja.
 - Az egyéb karon belüli keretmozgások (pl. évközi kari likviditási kölcsön) szükség esetén további oszlopokban jelenhetnek meg.
 - A tanszékek közötti (egyazon soron belül) keretmozgások a táblázatban nem szerepelnek.
- (12) A tárgyévi **tervezett kiadás** a gazdálkodó egységek 1.§ szerinti becsült adatain alapszik.
- A **[TKR]** érték a várható *saját bevétel* alapján számított egyetemi rezszi összege.
 - A **[TKE]** érték a karon kívüli, egyetemen belüli keretátadások várható összege (a **[TKR]**-en felül).
 - A **[TBK]**, **[TKH]** és **[TKD]** érték az egyetemen kívülré irányuló bér-, egyéb személyi és dologi („nem-személyi”) kiadások várható összege.

³ A BME szóhasználatában a *rezsi* az általános költségekhez való bevételarányos hozzájárulási kötelezettséget (is) jelöli.

⁴ Amikor a megelőlegezés fedezete befolyik, annak összege a bevételt növeli, ám ugyanakkora összegben a megelőlegezési állományt is csökkentti. Ha pedig a megelőlegezés fedezete mégsem folya be, akkor azt vissza kell téríteni – hosszabb távon tehát ekkor sem marad a szervezeti egységénél.

⁵ A kari költségvetés együtt kezeli például az állami finanszírozású és az önköltséges oktatást, hiszen ezek a gyakorlatban is ugyanazon teremben, ugyanazon oktató vezetésével zajlanak – költségük tehát egymástól függetlenül nem kalkulálható, legfeljebb utólag, a létszámok alakulásának ismeretében arányosítható.

- (13) A **maradvány várható értéke** a gazdálkodó egységek év végére várható maradványát mutatja.
- Az [MZE] érték az év végén várhatóan fennálló *egyetemi megelőlegezés*, melyet pozitív előjellel kell szerepeltetni, mivel a következő évi költségvetésben a kar [ME] maradványaként fog megjelenni.
 - Az [MZK] érték az év végén várható *kari belső megelőlegezés*, melyet a megelőlegezést kapó egységknél pozitív, az önrész-fedezeti alapnál negatív előjellel kell szerepeltetni (az oszlop összege nulla).
 - Az [MZ] az egységek névleges, megelőlegezéssel együtt vett maradványainak év végére várható értéke, mely a táblázat összes előző oszlopának összegzésével adódik.
- 4.§ A kari költségvetés tartalmazza a tárgyévben várható kari bevételek és kiadások táblázatait, utóbbi részeként részletezve a kari stratégiai célokat szolgáló kereteket.
- Az adatok konzisztenciája érdekében a bevételek és kiadások táblázatának minden értékéről meg kell adni, hogy a 3.§ szerinti *kari fő tábla* mely sorához és oszlopához kapcsolódik.
A gyakorlatban kétféle párosítás fordulhat elő.
 - A kar bevételei és kiadásai a *kari likviditás és tartalék* keret valamelyik oszlopában jelennek meg.
 - A kari költségvetés keretmozgásai a *karon belüli átcsoportosítás* valamelyik sorában jelennek meg, mely keretmozgások összegének ellentettje a *kari likviditás és tartalék* keretet terheli.
 - A kiadási oldal keretei – a tanszékekre osztott keretek kivételével – éves keretösszegként kezelendők, és eltérő egyedi döntés hiányában esetleges év végi maradványuk a kar maradványát növeli.
 - A keretek maradványának rendezése történhet akár évvégi maradványuk tényleges átvezetésével, akár úgy, hogy az ott maradt kerettel automatikusan csökken tárgyévi támogatásuk.
 - Amennyiben egy keret esetében a felhasználás már a következő évi kari költségvetést megelőzően szükségessé válik (pl. első féléves ösztöndíjak), a zavartalan működés érdekében – a kari gazdasági vezetés döntése alapján – az előző évvel azonos keret feltételezhető.
 - Amennyiben azt a kar helyzete lehetővé teszi, a költségvetésben fedezetet kell biztosítani a kari használatú területek és oktatási eszközök felújítására.

Költségvetési allokációs algoritmus

- 5.§ A kari költségvetési algoritmus az egyetemi allokációs szabályokkal összhangban, de azoktól eltérő tartalommal és módszerrel kerül kialakításra, a kari sajátosságokhoz alkalmazkodva kezeli mind a kari szintű saját bevételek, mind a kari költségek elosztását, a források és kiadások tanszékek közötti allokációkat. Az egyes rovatok súlyozása a tárgyévi kari költségvetésben kerül meghatározásra.
- 6.§ A **tudományos pontok [TP]** rovat a tanszéki tudományos teljesítményeket veszi figyelembe.
- A számítás alapja az egyetemi pontrendszer alapján a kancellária által készített egyetemi szintű táblázat.
 - Az oktatási arány 130%-át meghaladó értéknél a limit feletti pontszám 50%-a veendő figyelembe.
- 7.§ A **doktorandusz [DR]** rovat a tanszéken tanuló államilag finanszírozott doktoranduszok teljesítményét veszi figyelembe (nem-kari hallgató esetén a karra osztva).
- Az oktatási arány 130%-át meghaladó értéknél a limit feletti pontszám 50%-a veendő figyelembe.
 - Az Stipendium Hungaricum programban részt vevő doktorandusz hallgatókat is itt kell másfélszeresen beszámítani, és ennek fedezetéül e kari keretet ezzel arányosan növelni kell.
- 8.§ A **nyelvi kompetencia [NY]** rovat az e célra meghatározott keretet a MAB által támasztott nyelvi feltételeket teljesítő, az angol nyelvű képzésben tárgyfelelősként számba vehető, főállású, minősített oktatók száma szerint allokálja a tanszékekre (részmunkaidő esetén a részmunkaidő arányában), az angol felsőfokú nyelvvizsgát kétszeres szorzóval számolva.
- Az oktatási arány 130%-át meghaladó értéknél a limit feletti pontszám 50%-a veendő figyelembe.
- 9.§ A **kari TDK keret [TDK]** a kari költségvetésben e célra meghatározott keretet allokálja a tanszékekre a költségvetési évet megelőző év TDK és OTDK eredményei arányok alapján.

- (1) A TDK esetén a felosztás alapja a tanszéken készült, és az őszi konferencián bemutatott dolgozatok száma, ami a témavezető(k) tanszéke alapján, arányosítva kerül a tanszékeknél elszámolásra. A tanszéken készült 3., 4., 5. és 6. TDK dolgozat 1-es, az ennél alacsonyabb és magasabb sorszámú dolgozatok degresszív szorzóval számíthatók.
- (2) Az OTDK esetén a keretet a díjazott dolgozatok (beleértve a különdíjas munkákat is) alapján kell felosztani, a témavezetők alapján tanszék(ek)hez rendelve. Az 1. dolgozat teljes, az ennél magasabb számú dolgozatok degresszív szorzóval veendő figyelembe.

Állami finanszírozású és költségtérítéssel oktatás

- 10.§ A saját kari hallgató [KH] és állami finanszírozású oktatás [ÁO] rovatok, valamint a költségtérítéssel oktatás költségtérítéssel képzések kerete [KT] rovat együttesen adja a fedezetét a kari reguláris oktatás alapján tanszékekre osztott kereteknek.
- (1) A fenti módon kialakított keretek egyrészt a magyar és angol nyelvű oktatás (hallg.szám × normaarány × kredit) arányában [OK], másrészt a tárgybónusz számítás alapján [TB], harmadrészt az angol nyelvű képzés személyi feltételeit támogató [NY] rovaton kerül a tanszékekre. $[KH+ÁO+KT]=[OK+TB+NY]$
 - (2) A saját magyar nyelvű kari (normázott, állami) oktatott hallgatók, és a kari (normázott, állami) saját hallgatók rovat alapján a karra jutó keretek alapján megválasztott kari bónusz-arány: $\frac{1}{6}$.⁶
 - (3) A bónusz-arány alapján meghatározható, hogy az állami finanszírozású angol nyelvű képzés és a költségtérítéssel magyar nyelvű képzés keretének mekkora hányada kerül a tárgybónusz alapba, illetve hogy a költségtérítéssel angol nyelvű képzés bónusza (és személyi [NY] kerete) mekkora plusz forrást igényel.
- 11.§ Az oktatás [OK] rovat a reguláris magyar és angol államilag finanszírozott és költségtérítéssel képzések keretében oktatott normált kreditszámot allokálja a tanszékekre.
- (1) Az oktatott kreditek meghatározásához nyelvenként, azon belül pedig képzés⁷ és finanszírozási forma szerint bontva meghatározhatók az egyes tárgyakra eső kreditszámok (HxK). A karon belüli elszámolásban R=50%-os arányban alkalmazzuk az egyetemi szabályzatban a külföldiek számára EUR-ban vagy USD-ban meghirdetett képzések esetére vonatkozó emelt normaszorzókat ($N_{ÉPK}=(N_{BME}-1) \times R\%+1$).
 - (2) A *General Course* tárgyai esetében a kreditszámnak a heti óraszám felel meg.
 - (3) Az adott képzés és forma keretét az azon körben oktatott tanszéki kreditek arányában kell felosztani, az egyes tanszékekre jutó kereteket pedig ezek összegzése alapján kell meghatározni.
- 12.§ A tárgybónusz [TB] rovat a bónusz-arány alapján meghatározott keretet allokálja a tanszékekre.
- (1) A tárgybónusz egy folytonos, monoton csökkenő függvény alapján kerül kiszámolásra: minél nagyobb a tárgy hallgatói létszáma, annál kisebb az egy hallgatóra jutó bónuszpont, ugyanakkor minden további hallgató pluszbevételt jelent.
 - (2) A magyar illetve angol nyelvű előadások illetve gyakorlatok súlysza $S = (A^\circ \times F / L)^{1/\gamma}$
 - a) A° • *névleges alaplétszám*, a „normál” kurzusméret szimbolizáló alapszám a nagyobb létszámú kurzusok bónuszértékeinek meghatározásához
 - b) F • *félévszám*, annak figyelembe vételére, hogy a tárgy előadása 1 vagy 2 félévben lett meghirdetve
 - c) L • *névleges létszám*, mely előadások és egyben tartott gyakorlatok esetén az előző évi Neptun szerinti hallgatószám, egyéb gyakorlatok esetén egy konszenzusos „normál” létszám ($L = A^n$).⁸
 - d) γ • (*gamma*) *tényező*, a súlysza-függvény ellaposodását szabályozó érték
 - e) az előadások maximális súlysza 100%
 - f) a gyakorlatok súlysza mindig az adott típusú gyakorlat „normál” súlysza: $S^n = (A^\circ / A^n)^{1/\gamma}$
 - (3) Egy tárgy magyar és angol nyelvű nyers tárgybónusz értéke az előadások és gyakorlatok száma szerint arányosított súlysza és az oktatott kreditszám szorzata: $TB^\circ = (ea \times S_{ea} + gy \times S_{gy}) / (ea + gy) \times HxK$

⁶ Az egyetemi költségvetés szerinti arány a nagyobb arányban beoktató karok oktatását is tartalmazza.

⁷ 3N-A0 / 3N-A1, 3N-M0, 3N-O0, 3N-MUI, 3N-MT, 3N-MFV, egyéb magyar, illetve 3NAA0, 3NAM0, 3NA00, egyéb angol.

⁸ Egyben tartott előadások esetén értelemszerűen a tárgyak összlétszámát kell figyelembe venni.

- a) a tárgybónusz nem terjed ki minden tantárgyra (diploma, magyar választható tárgyak...)
- (4) Az egyes képzések eltérő struktúrájának kiegyenlítése érdekében az összesített nyers tárgybónusz értéket az adott képzéshez tartozó kreditérték (HxK) alapján normálni kell⁹, az egyes tanszékekre jutó kereteket pedig ezek összegzése alapján kell meghatározni.
- (5) A tárgybónusz elszámolásának alapja a magyar és angol képzés γ tényezőjének, illetve az egyes gyakorlati típusok Aⁿ értékeinek megállapítása, valamint a tárgyak elszámolási szabályainak meghatározása.
- 13.§ Az oktatási táblázatban rendezhető a több tanszék együttműködésében oktatott tárgyak oktatási és tárgybónusz értékeinek megosztása.

Költségallokálás, csillapítás, likviditás

- 14.§ A tanszéki területek [TK·T] költségét a használt területek arányában kell a tanszékekre osztani, a kari területek [TK·K] és kari általános [KÁK] költséget a tanszékek bruttó összbevétele arányában kell allokálni.
- 15.§ A csillapítás a tranziens tényezők okozta tanszéki likviditási nehézségek csökkentésére szolgál.
- (1) Amennyiben az egyes tanszékek nettó (általános- és területköltség levonása utáni) keretének az előző éves (esetleges későbbi korrekciók utáni) értékre vetített arányváltozása és a csillapítási középérték különbsége meghaladja a $\pm 5\%$ -ot, azt korrigálni kell. A középérték alapesetben megegyezik a tanszékek összesített keretének változási arányával, attól szükség esetén legfeljebb oly mértékben tér el, hogy a csillapítási szabály minden tanszékre érvényesíthető legyen.
- (2) Az összesített keret $+11,11\%$ ill. $-9,09\%$ feletti változása esetén a tanszéki keret és a középérték hányadosa $100\pm 4,5\%$ ill. $100\pm 5,5\%$ között kell maradjon.
- (3) A csillapítás nem (nem automatikusan) vonatkozik azon esetekre, amikor a változás nem tükrözi a tanszék pénzügyi helyzetének valós változását.¹⁰
- (4) A csillapítás korlátozottan vonatkozik a tudományos pontokra: az előző évi kari költségvetésben át kell vezetni az egyetemi költségvetésben elszámolt ki- és belépőket, és az így korrigált tanszéki keretek adják a csillapítás bázisát.¹¹
- 16.§ Amennyiben az egyetemi gazdálkodási rend által megkívánt bérfeltöltés kari szinten likviditási nehézséget okoz, a költségvetés idején a tanszékekre allokált keretek a tanszékek költségvetési arányának megfelelően kerülnek meghatározásra, azzal a megkötéssel, hogy egy tanszék csak akkor kaphat dologi keretet, ha már minden tanszék állami finanszírozású bérkerete feltöltésre került.
- (1) Amennyiben a tanszékek bérkerete nem tölthető fel teljes egészében, a tanszékeket a saját vezetőik által összeállított likviditási terv alapján három csoportba kell sorolni:
- »A« nincs likviditási probléma, a tanszék saját forrásból képes feltölteni bérkeretét,
 - »B« likviditási hiány mutatkozik, de a teljes évre tervezett bevétel fedezi a kiadásokat,
 - »C« a teljes évre tervezett bevétel nem elegendő a tanszéki kiadások finanszírozására.
- (2) A »B« csoportba sorolt tanszékek kötelesek negyedévente beszámolni anyagi helyzetükről a kari vezetőknek. Ha valamely tanszék gazdálkodása nem fenntartható (például a tanszéki tartalékok túlzott mértékű felélése kevés saját bevétel miatt), akkor automatikusan a »C« csoportba sorolódik át.
- (3) A »C« csoportba került tanszékek vezetői az átsorolás után egy héten belül kötelesek olyan gazdálkodási tervet készíteni, melyet végrehajtva tanszékük besorolása »B«-re változik, akár azon az áron is, hogy javaslatot tesznek a Dékánnak az elbocsátandók körére. A »C« típusú tanszéken minden nem kötelező bérkifizetést (jutalmak, kiegészítések, tanszékvezetői pótlék kari része, stb.) azonnal meg kell szüntetni.

⁹ A tárgybónusz minden képzésnél arányos az adott képzés HxK kreditmennyiségével.

¹⁰ Például plusz terület használatba vétele tanszéki saját bevételt termelő tevékenység céljából.

¹¹ A ki- és belépők egyszerre változtatják a bevételi és a kiadási oldalt, ami megalapozatlan alsó és felső csillapításhoz vezethetne.

- (4) A munkaviszony megszüntetése miatt keletkező költségek 50%-ának fedezésére igénybe vehető a kari likviditási tartalék.¹² A költség 50% feletti részét, vagy ha előre nem látható okból válik szükségessé az alap igénybevétele, azt kölcsönként kell tekinteni, melyet arányosan, határidőt kitűzve vissza kell fizetni.¹³
- (5) A tanszékvezető által kidolgozott gazdálkodási tervről a tanszékvezetői értekezlet véleményének kikérése után a dékán dönt. Amennyiben a terv nem támogatható, a tanszékvezető megbízását a dékán visszavonhatja, és maga dolgoz ki javaslatot a helyzet komplex rendezésére.

17.§ Az ÉPK költségvetésében bármely támogatásra méltónak ítélt célra támogatási keret állítható föl.

- (1) Bármely keret felhasználása csak a megfelelő elosztási, felhasználási és garanciális szabályok elfogadása után, azoknak megfelelően történhet.
- (2) Alapesetben a keret felosztása az igénybe vételre a határidőig jelentkező, és a feltételeknek megfelelő szervezeti egységek bruttó költségvetési bevétele arányában történik (a jellemzően többévente igénybe vett keretek túligénylése esetén a jelentkezők közötti rangsoroláskor az előbbi arány súlyozandó az igénybe vétel óta eltelt évek számával, és az utolsó tíz évben felhasznált keret reciprokával).
- (3) Keret felhasználása csak a kar vezetése által jóváhagyott pénzügyi terv, költségbecslés alapján történhet.
- (4) A keret igénybe vételének feltétele lehet a megfelelő önerő.
- (5) Visszatérítendő keret esetén elvárás, hogy az igénylő várhatóan képes legyen az ütemezett törlesztésre.
- (6) A fel nem használt keret automatikusan visszaszáll a karra.
- (7) A cél nem teljesítése esetén a keret – alapesetben évi 5% mértékű kamattal – visszajár.

18.§ Amennyiben egy tanszék megelölegezések nélkül számított előző év végi „maradványa” (azaz az év végén a témaszámain lévő szabad keretek összege) eléri előző évi „személyi” plusz „nem-személyi” kiadásainak 50%-át, a tanszék vezetője legkésőbb a tárgyévi kari költségvetés elfogadásáig tervet készít(het) a maradvány egészének vagy egy részének tervezett felhasználására.

- (1) A felhasználás célja a tanszék humánpolitikai fejlesztési tervének, a tanszék tudományos, alkotói tevékenysége növelésének illetve az oktatási-kutatási infrastruktúra tanszéki szintű fejlesztési elképzeléseinek megfelelő tartalmú lehet.
- (2) A felhasználási tervről a tanszékvezetői értekezlet és a kari gazdasági bizottság véleményének kikérése után a dékán dönt.
- (3) A felhasználási terv elfogadása esetén az a kari költségvetés mellékletét képezi, és az attól való eltérésre csak újabb Kari Tanácsi döntés esetén van lehetőség.
- (4) Az elfogadott terven felüli rész, vagy elfogadott terv hiányában a fenti módon kalkulált 50% feletti rész a tárgyévi kari költségvetés keretében a *kari jövő alap* keretére kerül.

19.§ Az ÉPK költségvetésében a következő kereteket állítja fel.

- (1) **jövő alap** • a bevezetendő új kari tantervekhez kapcsolódó munkák háttérének biztosítására, HR, PR támogatására, a tudományos és alkotói tevékenység ösztönzésére szolgáló keretek
 - a) **fokozatszerzési támogatás** • féléves „alkotói szabadság” → felelős: *TDH*
 - tanszékek támogatása a kieső oktatók helyettesítésében MTA doktori vagy habilitáció esetén adjunktusi, PhD/DLA fokozat esetén tanársegédi hat havi fizetésnek megfelelő keret átadásával
 - b) **publikáció elősegítése** • objektív költségek térítése → felelős: *TDH*
 - WOS, Scopus, Scimago, ICONDA adatbázisokban indexelt folyóirat pozitív, befogadó bírálata esetén page fee, Open Access díjak támogatása
 - MTA követelményeinek megfelelő konferenciáknál esetén a konferencia részvételi díjának támogatása
 - nemzetközi tervpályázati részvétel támogatása

¹² Az ilyen támogatást elnyert tanszékek létszámát az következő három évben a kari vezetés nyomon követi, hogy csak indokolt esetben (pl.: további nyugdíjazás) kerüljön sor új felvételre.

¹³ Vis maior helyzetnek tekinthető például egy az év vége felé beérkező követelés, kötelezettség, melynek adott évben történő kiegyenlítésére nincs mód, a következő évben viszont kigazdálkodható.

- c) *TDK / OTDK támogatása* • objektív költségek térítése → felelős: *TDH és KTDT elnök*
 - d) *konferenciaszervezés és vendégelődás támogatása* • objektív költségek térítése → felelős: *TDH*
 - a karhoz köthető, érdemi külföldi részvétellel megvalósuló, a *Periodica Polytechnica Architecture* folyóirathoz kézirat benyújtását eredményező konferenciák szervezésnek támogatása
 - külföldi vendégelődók meghívásának támogatása
 - e) *Periodica Polytechnica Architecture* elismertségének javítása → felelős: *főszerkesztő*
 - f) *Doktori Iskolák* sikerességének támogatása → felelősök: *doktori iskolák vezetői*
 - g) *nyelvi kompetencia fejlesztése* → felelős: *NDH*
 - szervezett angol nyelvi továbbképzés, sikeres nyelvvizsgák támogatása
 - h) *adminisztrátorok, oktatók szakmai továbbképzése* → felelős: *Dékán*
 - i) *jegyzettámogatás* → felelős: *ODH & NDH*
 - magyar és angol nyelvű, elektronikus jegyzetek elkészítésének támogatása
 - j) *jelenlét, kapcsolatfejlesztés* támogatására szolgáló keretek
 - k) témavezetői keret → felelős: *TDH*
 - l) kiválósági, illetve szociális alapú hallgatói támogatások
- (2) *ingatlan alap* → felelős: *kari ingatlanfelelős és/vagy az illetékes tanszékvezető*
- kari átalakítások, teremfelújítások, átbútorozások
 - tanszékek/laborok felújításának támogatása • 20% támogatás • 60% kölcsön • 20% önrész
- (3) *végzős ösztöndíj alap* → felelős: *Dékán*
- a) Szegő Vilma hagyatékának méltó felhasználása • végzős hallgatók ösztöndíja¹⁴

Kiegészítő szabályok

- 20.§ A központi szolgáltatások még elfogadható minimális szintjének és a BME infrastruktúra működőképességének fenntartására a BME által létrehozott korábbi *Egyetem-fenntartási Alap* (EFA) feltöltése kari keretből került rendezésre azzal, hogy a kari befizetés felét a következő évi kari költségvetés során a tanszékek viselik, a vonatkozó egyetemi kalkulációs szabály szerint előző évi maradványaik és saját bevételeik, valamint tárgyévi költségvetési bevételeik összegének kari arányában¹⁵.
- 21.§ Az egyetemi *költségvetési tartalék*¹⁶ feltöltéséből a karra háruló befizetési kötelezettséget a *kari likviditás és tartalék* keret terhére kell teljesíteni.
- 22.§ A kari költségvetés mellékletei:
- a) *kari fő tábla | kari és tanszéki költségvetések*
 - b) *kari költségvetési algoritmus*
 - c) *kari egységcsomag* előző évi tény, és idej tervek táblázatai

2019. április 18.

¹⁴ BME K SZ. 2018 17.§ (8) Szegő Vilma öröksége átmenetileg a Likviditási és tartalékalapba került. (...) 2018. június 30-ig tisztázni kell az örökség belső jogosultjait, és az összeg felhasználási módját.

Megjegyzés: a Kancellária kérésének megfelelően az ÉPK 2017. évi költségvetése kapcsán elkészült a Szegő Vilma hagyatékának felhasználására vonatkozó Dékáni Utasítás tervezete, melyet a kar először elektronikusan, majd 2017. 04. 19-én nyomtatott formában is eljuttatott a kancelláriájára – azóta jóváhagyásra vár.

¹⁵ BME KV 2018. II.2.e. 12. táblázat → ÉPK tervezett kerete: 37,720 MFt / Σ 594,78 MFt → 6,3%.

c) Az EFA feltöltése az ún. „kari teherviselési képesség” (a továbbiakban: KTK) arányrendszere szerint, az alábbi mutató segítségével történik:

ca) M (maradvány): előző év végén a kar témaszámain a 61-99-forrásokon lévő MGR szabad keret összege, minden témaszámot figyelembe véve.

cb) S (saját bevétel): az előző évben elért saját bevétel összege. Itt kell figyelembe venni a Stipendium Hungaricum Program támogatásának előző évi – évvégi elszámolással korrigált – értékét, továbbá az előző évi költségvetés készítésekor még nem ismert később beérkezett kari különtámogatásokat is.

cc) K (költségvetési támogatás): az adott évben a BME költségvetéséből kapott bruttó támogatás, korrigálva egy-egy adott kart érintő különtámogatásokkal. (Kivétel: nem itt kell figyelembe venni az Stipendium Hungaricum Program támogatást, az saját bevételként kezelendő, és következő év S értékébe kerül.)

¹⁶ BME K SZ. 11.§