



**A BME TERMÉSZETTUDOMÁNYI KAR
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

ELFOGADTA A TTK KARI TANÁCSA 2021. JÚNIUS 9-ÉN

Tartalomjegyzék

I. ÖSSZEFOGLALÓ AZ EGYETEMI KÖLTSÉGVETÉSRŐL	2
<i>I.1. Elemi költségvetés</i>	2
<i>I.2. 2021. évi változások</i>	2
<i>I.3. Az egyetem 2021-es gazdálkodása</i>	2
<i>I.4. A Természettudományi Kar számára fontos sarokszámok</i>	5
II. A TTK 2021. évi költségvetése	6
<i>II.1. A kari bevételek, maradványok</i>	6
Az alaptámogatás keretének felosztása	6
A Stipendium Hungaricum keretének felosztása	7
A 2020. évi maradvány	8
A 2021. évi bevételi terv	8
<i>II.2. A kari kiadások tervezete 2021-ben</i>	9
<i>II.3. Kari közös költségek és finanszírozásuk</i>	10
Teherviselési képesség	10
Kari közös költségek terve	10
<i>II.4. Összefoglalás</i>	12

I. ÖSSZEFOGLALÓ AZ EGYETEMI KÖLTSÉGVETÉSRŐL

A Természettudományi Kar a saját kari szintű költségvetését a BME Szenátusa által 2021. március 29-én elfogadott összegytemi költségvetésében foglaltaknak, az ott lefektetett elveknek megfelelően alakítja ki. Ezért bevezetesként szükséges röviden vázolni a BME Szenátusa által elfogadott dokumentumban foglaltakat. A részletek mellőzésével csak azokat a sárokszámokat említjük meg, amelyek befolyásolják a Természettudományi Kar működését 2021-ben. A Kar minden munkatársát arra biztatjuk, hogy mielőtt a kari szintű költségvetésbe mélyedne, előtte a BME Költségvetési dokumentumát nézze át.

I.1. Elemi költségvetés

Az előző évekhez hasonlóan ebben az évben is a bevételi főösszeg **17.708 M Ft**, a fenntartói támogatás **14.995 M Ft** és az ehhez kapcsolódó kiadási főösszeg **32.702 M Ft**. A bevételi előirányzat kiemelt előirányzat szerinti felosztása megegyezik a tavalyival. A fenntartói támogatás lényegében megegyezik az előző évvel, azonban ebből a hallgatói előirányzat kb. 350 M Ft-tal, az intézményi támogatás 750 M Ft-tal több a tavalyinál, miközben a speciális támogatások összege jelentősen, 1.143,4 M Ft-tal kisebb lett, amivel minimális nettó csökkenés tapasztalható azzal, hogy az Egyetem működtetésére ismét kevesebb pénzt juttatott a fenntartó.

I.2. 2021. évi változások

Ebben az évben a Kancellária a gazdálkodás szempontjából több új szabályt vezetett be amellet, hogy az eddigi könyvelési rendszert, az MGR-t egy korszerűbb, SAP alapú rendszerre cserélte le, ami az ún. EIIR – Egyetemi Integrált Irányítás Rendszer része.

A gazdálkodás az önálló költségvetési kerettel gazdálkodó tizenhárom egység, köztük a nyolc kar számára egységenként központosított formában működik 2021. január 1-től. Minden karon létrejöttek a KSZK-k, azaz a Központi Szolgáltató Központok, amelyek a pénzügyi, bér- és munkaügyi, beszerzési és pályázat koordinációs adminisztratív munkát végzik a tanszékeken, intézeteken felmerülő igények alapján.

Az MGR-SAP átállás, illetve az új gazdaság irányítási modell kialakítása sok nehézséggel jár, aminek kezelése folyamatos és egyelőre csak reméljük, hogy minél előbb egy, a korábbinál hatékonyabb adminisztratív rendszer alakul ki.

I.3. Az egyetem 2021-es gazdálkodása

Az egyetem gazdálkodását a tavalyi, pandémiás év súlyosan érintette: a fenntartó évközben a támogatást 1.426 M Ft-tal csökkentette, elmaradtak a kollégiumi bevételek, az előző évinél nagyobb szolgáltatási díj fizetését volt kénytelen az egyetem elszemnedni miközben a PPP finanszírozási igény is nőtt. Ennek megfelelően egyetemi szinten jelentősen, kb. 2,6 Mrd Ft-tal romlott a költségvetési pozíció. Az egyetem részleges zárása némi kiadáscsökkenést is eredményezett, illetve terven felüli bevételek valamelyest ellensúlyozták a kiadás növekedését.

Ezek alapján az egyetem kénytelen volt a következő lépéseket tenni:

- a kari főösszeget a tavalyi csökkentettől kis mértékben 5.851 M Ft-ra emelkedett,
- az általános működési költség hozzájárulást (ÁMKH) jelentősen emelkedett:
 - oktatási bevételekre 16%-ról 20%-ra változott,
 - egyéb bevételeknél 10%-ról 16%-ra változott,
 - a kiválósági programoknál a lehetséges maximális, 40%-os elvonás alkalmazása, de csak az új, őszi fordulótól alkalmazva.

- a maradványaikat a karok eddig teljesen saját hatáskörben használták fel, de most szükséges, hogy az egyetemi szakmai feladatokhoz a maradványok központi felhasználására mintegy 4%-ban sor kerül, melynek összege összesen 700 M Ft-ot tesz ki.
- a korábbiakkal ellentétben idén nem képez az egyetem központi tartalékot.

A BME 2021. évi költségvetési keretei

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

1. Táblázat: A BME 2021. évi költségvetése (M Ft)

Az első oszlopban szereplő kiadásokat a következő táblázat részletezi:

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

2. Táblázat: A BME 2021. évi kiadásai (M Ft)

A BME bevételeit a 3. táblázat részletezi.

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

3. Táblázat: A BME 2020. évi bevételi előirányzata (M Ft)

Az SH-bevételek esetén a 3. táblázatban még nincs az átvétel figyelembe vétele.

A BME ebben az évben is a támogatáson és bevételein túl maradványainak egy részét is bevonja a gazdálkodásba. Ezt a 4. táblázat részletezi.

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

4. Táblázat: A 2021. évi maradvány felhasználás (M Ft)

Itt csillaggal jelöltük, hogy ebből az összegből 700 M Ft-nyit az egyetem szakmai feladatokat finanszírozására fordít.

További támogatás összeg érkezik a Stipendium Hungaricum program keretében. Ezen keretet az alábbi táblázat szerint használunk fel egyetemi szinten:

Kari képzési támogatás (bruttó)	2 518,0
Szervezési, működési támogatás (bruttó)	235,4
Magyar nyelv oktatásához kapcsolódó támogatás (bruttó)	21,0
Hallgatói juttatások	1 975,9
Összesen	4 750,3

5. Táblázat: Az SH 2021. évi keretének felosztása (M Ft)

Itt jegyezzük meg, hogy a részletes felhasználásba bekerült az angol nyelvű, költségtérítési átoktatás elszámolása is, rögtön három félévre vonatkozóan a tavalyi elmaradást is pótolva.

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

6. Táblázat: SH - Kari támogatás felosztása (M Ft)

A 6. táblázatban a teljes éves keret meghatározásra került, de azzal a feltételezéssel készült, hogy amennyi hallgató végez a nyáron, annyi fog érkezni az ősszel. A valóságban előre csak a keret kb. 90-95%-a került kiosztásra addig, amíg az őszi felvételi létszám nem válik ismertté.

I.4. A Természettudományi Kar számára fontos sarokszámok

A jelen költségvetésben az BME költségvetése alapján meghatározott keretek és kötelezettségek belső felosztása az elsődleges feladat, illetve meghatározni a kari közös feladatokat és azok finanszírozását.

1. A kar költségvetési kerete 799 M Ft, valamint azok a keretek, amelyeket speciális céllal kell felhasználni, azaz a *Középiskolai versenyekre* 10 M Ft (8 M Ft a diákolimpikon szakkörre a Fizikai Intézetben és 2 M Ft a Szilárd Leó versenyre az NTI-ben), valamint az OSJER (Országos Sugárfigyelő, Jelző és Ellenőrző Rendszer) támogatására 3,2 M Ft. Ezek alapján a teljes összeg 812,2 M Ft.
2. További támogatás érkezik az SH program keretében összesen 135,4 M Ft értékben.
3. Az ún. ÁMKH keretében a kiválósági programokat leszámítva 119,2 M Ft-os összeg befizetését kell megoldani.
4. A szakmai feladatokra a TTK-nak 41,8 M Ft-os maradvány keretet kell egyetemi felhasználásra átadni. Ez az összeg a TTK 2020-as maradvány összegének, 1.044,6 M Ft-nak a 4%-a.
5. Az előző évi egyetemi rezszi elszámolás eredményeként a karnak 1,688.549 Ft-os tartozása keletkezett.

II. A TTK 2021. évi költségvetése

A jelen fejezetben meg kell határozni, hogy a karra érkező támogatási keretek miképpen kerülnek a kari szervezeti egységekhez a finanszírozási feladatok ellátására, a bevételek miképpen állnak össze ezen szervezeti egységek oldaláról, valamint milyen módon történik a maradvány felhasználása, az ÁMKH megtérítése.

II.1. A kari bevételek, maradványok

Az 1. Táblázat alapján megállapítható, hogy a TTK költségvetési támogatási összege **812,2 M Ft**, amiből **799 M Ft** az általánosan felhasználható rész és **13,2 M Ft** a speciális programokat támogató rész. Az utóbbi összegeket speciális pénzügyi központok kezelik, míg az általános részt az ún. Alaptámogatás nevű, FA00100019 jelű pénzügyi központba került támogatásként (1000-es alap). Ugyanide kerültek a megelőző évi, 11-es forrású maradványok (4020-as alap), illetve 61-es forrású maradványok (4019-es alap).

Elsőként az alaptámogatás intézeti szintű felosztását tekintjük.

Az alaptámogatás keretének felosztása

A korábbi években a kari főösszeg alapján a TTK-ra jutó támogatás felosztását belső algoritmus szabályozta, azonban az jelentősen eltér attól a módszertől, ahogyan 2021-ben a kari összeg meghatározásra került. Ezért ebben az évben is egy intézet vezetői szintű megállapodás alapján döntött el, hogy a 799 M Ft-os támogatási összegből melyik intézet, mekkora összegre jogosult. Ez a megállapodás egyrészt figyelembe vette a 2018-as arányokat, másrészt a 2020-as arányokat. Ezek számtani közepéből és 0,5%-pontos korrekciójából az alábbi táblázatnak megfelelően alakultak ki a kari belső keretek.

kv keret meghatározás	2020.			2018.	2021.			
Intézetek	kv keret speciális keretekkel	kv keret speciális és tartalék alap 40%-a nélkül	2020-as arányok	2018-as nyers arányok	2020 és 2018 átlaga, kerekítve 0,5%-ra	2021-es kv keret	Speciális keretek	összes támogatás
Fizikai Intézet	275 458 026	263 054 652	32,56%	32,32%	32,50%	259 675 000	8 000 000	267 675 000
Matematika Intézet	376 057 781	370 453 487	45,85%	46,12%	45,50%	363 545 000	0	363 545 000
Nukleáris Technikai Intézet	129 957 126	122 355 285	15,14%	12,48%	13,50%	107 865 000	5 200 000	113 065 000
Kognitív Tudományi Tanszék	52 797 068	52 156 577	6,45%	9,08%	8,50%	67 915 000	0	67 915 000
Kari irányítás, kari közös	-13 200 000	-13 200 000				0	0	0
Természettudományi Kar	821 070 000	794 820 000	100,00%	100,00%	100,0%	799 000 000	13 200 000	812 200 000
FI-MI-KTT-NTI kerete		808 020 000				799 000 000		812 200 000

7. Táblázat: Az alaptámogatás felosztása 2021-ben.

A 7. táblázatban a *Kari irányítás* nem más, mint a korábbi Dékáni Hivatal és TTK Dékán szervezeti egységek összevonásából keletkezett „intézet”. Ezen a soron ugyan nem tervezünk keret kiosztást, de utóbb a közös feladatok meghatározása és annak finanszírozása miatt az utolsó oszlopot át kell még konfigurálni.

Figyelembe véve a 2020-as beszámoló alapján a költségvetési keretek maradványait, az intézetek kari elszámolását, illetve az alább részletezendő, ún. SH keretek felosztását, összességében az alábbi keretek alakulnak ki.

Kv keretek maradvánnyal							
Intézetek	2021. évi keretek	2020-as 11080	2020-as elszámolás	2021-es kv jogosultság	2021-es SH jogosultság	speciális keretek	Teljes keret 2021-ben
Fizikai Intézet	259 675 000	76 776 951	-5 778 810	330 673 141	17 608 858	8 000 000	356 281 999
Matematika Intézet	363 545 000	-834 565	-2 488 580	360 221 855	134 537 092	0	494 758 947
Nukleáris Technikai Intézet	107 865 000	127 093	-4 936 837	103 055 256	3 600 849	5 200 000	111 856 105
Kognitív Tudományi Tanszék	67 915 000	651 270	-7 338 392	61 227 878	1 106 246	0	62 334 124
Kari irányítás	0	7 632 172	18 854 070	26 486 242	0	0	26 486 242
Természettudományi Kar	799 000 000	84 352 921	-1 688 549	881 664 372	156 853 045	13 200 000	1 051 717 417

8. Táblázat: A 2021-es teljes keretek 2020-as elszámolással, SH pénzzel.

Külön is megmutatjuk az intézetek helyzetét tisztán csak a 2021-es támogatási keretek tekintetében, valamint a 2020-as költségvetési, intézeti és SH keretek elszámolását külön véve.

2021-es kv és SH keretek	alaptámogatás	speciális keretek	SH keretek	összesen
Intézetek				
Fizikai Intézet	259 675 000	8 000 000	21 318 995	288 993 995
Matematika Intézet	363 545 000	0	112 150 629	475 695 629
Nukleáris Technikai Intézet	107 865 000	5 200 000	600 849	113 665 849
Kognitív Tudományi Tanszék	67 915 000	0	1 290 527	69 205 527
Kari irányítás	0	0	0	0
Természettudományi Kar	799 000 000	13 200 000	135 361 000	947 561 000

9. Táblázat: A 2021-es költségvetési és SH keretek

A 2020-as elszámolások a tavalyi 11080-as témaszám maradványból, az intézeti elszámolásból és az SH keret elszámolásából áll:

2020-as elszámolások	11080	intézeti elszámolás	SH elszámolás	egyenleg
Intézetek				
Fizikai Intézet	76 776 951	-5 778 810	-3 710 137	67 288 004
Matematika Intézet	-834 565	-2 488 580	22 386 463	19 063 318
Nukleáris Technikai Intézet	127 093	-4 936 837	3 000 000	-1 809 744
Kognitív Tudományi Tanszék	651 270	-7 338 392	-184 281	-6 871 403
Kari irányítás	7 632 172	18 854 070	0	26 486 242
Természettudományi Kar	84 352 921	-1 688 549	21 492 045	104 156 417

10. Táblázat: 2020-as elszámolások

Néhány dolgot ki kell emelni. Láthatóan az intézetek valamekkora tartozást halmoztak fel a 2020-as költségvetés alapján, amit most a 2021. évi költségvetés elfogadásakor rendezni kell. Az SH keretek újra számítása, valamint az év végén kapott kiegészítések intézetek közötti felosztása is szükségessé vált, végül a 11080-as, tavalyi költségvetési témaszám maradványának felhasználását is figyelembe kell venni.

Az intézeti elszámolás oszlopában feltűnik az 1.688.549 Ft-os kari tartozás, ami a 2020-as rezszi klíring eredménye.

A 10. táblázat intézeti elszámolása eltér egy ponton a 2020-as beszámólótól, miután egy fontos, nagyobb tétel, a rehabilitációs járulék idei kifizetésére az NTI egyik pénzügyi központját használtuk fel **14.010.000 Ft** értékben ezzel is csökkentve a közös költségek és egyúttal az NTI tartozását.

A Stipendium Hungaricum keretének felosztása

A TTK számára 2021-ben összesen 135,4 M Ft lett betervezve a 6. táblázat szerint, de első részletként a januári létszám szerinti éves hallgatói önköltség TTK-ra eső részét kaptuk meg levonva a 06.30-án távozóakra eső részt, valamint az általános költségekhez, illetve más közös költségekhez történt hozzájárulást. Ennek a **62.587.696 Ft**-nak a felosztását már a 2020-as gazdasági beszámoló alapján tettük meg. Ezen felül a tavalyi maradványokat az ott jelzett módon korrigálni is kell:

Intézetek	2019-es arányok	2020-as arányok	SH 1. korrekció	RK keretek	SH maradvány	SH 2. keret	2021-re átvitel
Fizikai Intézet	23,4%	12,1%	-7 078 689	1 500 000	148 465	1 720 087	-3 710 137
Matematika Intézet	74,7%	86,7%	7 454 196	1 500 000	1 067 258	12 365 009	22 386 463
Kognitív Tudományi Tanszék	1,8%	1,2%	-375 507	0	15 194	176 032	-184 281
Nukleáris Technika Intézet	0,0%	0,0%	0	3 000 000	0	0	3 000 000
Összesen	100,0%	100,0%	0	6 000 000	1 230 917	14 261 128	21 492 045

11. Táblázat: A 2020-as SH maradvány intézeti felosztása

A továbbiakban a 2021. évben a kereteket már az átoktatással együtt számítjuk ki

Intézetek	2020-as arányok	SH 1. keret	átoktatási arányok	SH átoktatás	2020-as maradvány	Összegzés 2021-re
Fizikai Intézet	12,1%	8 300 600	19,5%	13 018 395	-3 710 137	17 608 858
Matematika Intézet	86,7%	59 476 200	78,9%	52 674 429	22 386 463	134 537 092
Kognitív Tudományi Tanszék	1,2%	823 200	0,7%	467 327	-184 281	1 106 246
Nukleáris Technika Intézet	0,0%	0	0,9%	600 849	3 000 000	3 600 849
Összes keret		68 600 000		66 761 000	21 492 045	156 853 045
Valódi (könyvelt) keret		62 587 696		63 731 694		126 319 390

12. Táblázat: Az SH keretek 2021-es kiosztása

A 2020. évi maradvány

A 2021. évi gazdálkodást jelentős mértékben befolyásolják a 2020. év végén meglevő szabad keretek és kötelezettségvállalással terhelt keretek, összességükben a maradványok.

A következő táblázat megmutatja, hogy az egyetemi költségvetésben a 4. táblázatban szereplő, 1.044,6 M Ft-os 2020-as maradvány hogyan oszlik meg az egyes intézetek között. Meg kell említeni, hogy az intézeti szinten felhasznált, SH, ÚNKP (Új Nemzeti Kiválósági Program), TKP2020 (Tématerületi Kiválósági Program) kereteit korábban a Dékáni Hivatalban és a TTK Dékán szervezeti egységeknél könyveltük, ezért azok jogosultságával az intézeti keretek korrigálni kellett.

Intézetek	maradványok			korrekciók			2020-as korrigált maradvány
	projektek	nem projektek 11080-as korrekcióval	maradványok összesen	SH2020 korrekció	ÚNKP/FIKP/TKP korrekció	összes korrekció	
Fizikai Intézet	306 469 694	159 920 166	466 389 860	-3 710 137	56 351 504	52 641 367	519 031 226
Matematika Intézet	67 167 774	21 239 065	88 406 839	22 386 463	49 341 954	71 728 417	160 135 256
Kognitív Tudományi Tsz.	26 665 436	17 171 941	43 837 377	-184 281	12 114 793	11 930 513	55 767 889
Nukleáris Technika Intézet	145 356 678	88 190 641	233 547 319	3 000 000	13 238 806	16 238 806	249 786 126
Dékáni Hivatal (331-332)	163 262 647	49 154 558	212 417 205	-21 492 045	-131 047 058	-152 539 103	59 878 102
TTK összes	708 922 229	335 676 370	1 044 598 599	0	0	0	1 044 598 599

13. Táblázat: intézeti maradványok 2020-ból.

A 13. táblázat korrigált maradványai alapján megadható a TTK 41,8 M Ft-os kötelezettségének felosztása is.

Intézetek	2020-as korrigált maradvány	arányok	maradvány átadás
Fizikai Intézet	519 031 226	49,7%	20 769 227
Matematika Intézet	160 135 256	15,3%	6 407 872
Kognitív Tudományi Tsz.	55 767 889	5,3%	2 231 573
Nukleáris Technika Intézet	249 786 126	23,9%	9 995 284
Dékáni Hivatal (331-332)	59 878 102	5,7%	2 396 044
TTK összes	1 044 598 599	100,0%	41 800 000

14. Táblázat: A 2020-es maradvány átadás felosztása

A 14. táblázat egy lehetséges felosztást mutat, amit a valóságos, maradványba bevonható keretek felhasználhatósága jelentős mértékben átírhatja. A költségvetés végrehajtásánál ezt a módosítást mindenképpen figyelembe kell venni. Amelyik intézet az elsődleges arányoknál nagyobb mértékben tud hozzájárulni a kari összeghez, annak ezt a többletet vissza kell kapnia, illetve amelyik nem tudja az arányos részt átadni, más forrással kell kompenzálnia.

A 2021. évi bevételi terv

A kari bevételi terv megmutatja, hogy milyen további források állnak a kari-intézeti-tanszéki működés rendelkezésére az alaptámogatáson és az SH kereteken felül. A bevételek összeállítása egyben megadja, hogy milyen mértékben kell a kari szintű ÁMKH (Általános Működési Költség Hozzájárulás) összeállításában az egyes intézeteknek részt vállalni.

Az alábbi táblázat mutatja az egyes intézetek bevételi terveit kiemelt előirányzatok szerint, illetve az abból származtatható ÁMKH értékeket.

Kiemelt előirányzat	FI	MI	KTT	NTI	DH	TTK	16%
Működési célú támogatások áh. belül (B1)	106 582 910	56 423 360	9 649 000	17 470 000	0	190 125 270	30 420 043
Felhalmozási célú támogatások áh. belül (B2)	22 662 000	0	300 000	0	0	22 962 000	3 673 920
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	700 000	700 000	112 000
Működési bevételek (B4)	48 813 000	16 500 000	5 338 000	278 000 000	47 020 000	395 671 000	66 707 360
Hallgatói költségtérítés	0	0	0	33 000 000	40 000 000	73 000 000	14 600 000
Hallgatói egyéb befizetés	0	5 500 000	0	0	6 500 000	12 000 000	2 400 000
Külső megbízások	35 700 000	6 500 000	0	245 000 000	500 000	287 700 000	46 032 000
Egyéb bevételek	13 113 000	4 500 000	5 338 000	0	20 000	22 971 000	3 675 360
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	117 420 000	0	0	20 000 000	0	137 420 000	21 987 200
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (B1-B7)	295 477 910	72 923 360	15 287 000	315 470 000	47 720 000	746 878 270	122 900 523
ÁMKH - egyetemi rezi számított	47 276 466	11 887 738	2 445 920	51 795 200	9 495 200		122 900 523
ÁMKH - egyetemi rezi befizetendő	45 853 000	11 529 800	2 372 300	50 235 600	9 209 300		119 200 000

15. Táblázat: 2021. évi bevételek és ÁMKH

Az alábbi táblázat mutatja az egyes intézetek bevételi terveit kiemelt előirányzatok szerint, illetve az abból származtatható ÁMKH értékeket. Láthatóan mintegy 3,7 M Ft-tal kisebb az ÁMKH kötelezettségünk az elemi úton számítottnál.

Az egyetemi költségvetési szabályzatnak megfelelően az ÁMKH-t több részből is össze lehet állítani, például be lehet vonni az évközben befolyó hallgatói költségtérítés összegét. Ebben az évben terveink szerint a központilag befolyó, mintegy 40 M Ft-os összegről lemondunk annak érdekében, hogy az ÁMKH megtérítése kisebb terhet jelentsen intézeti szinten. Ezek alapján a **119,2 M Ft-os ÁMKH** a következőképpen áll össze:

Intézetek	ÁMKH hozzájárulás
Fizikai Intézet	30 466 000
Matematika Intézet	7 660 800
Kognitív Tudományi Tanszék	1 576 200
Nukleáris Technika Intézet	33 378 000
Kari Irányítás	6 119 000
Összesen	79 200 000
Hallgatói költségtérítésből	40 000 000
Összes ÁMKH	119 200 000

16. Táblázat: ÁMKH intézeti megoszlása

II.2. A kari kiadások tervezete 2021-ben

A kari kiadásokat megpróbáljuk megtervezni az egyetemen bevezetett determinációs táblázatok alapján. Ennek a módszernek az az alapja, hogy minden évben a kiadás a megelőző évi bázison nyugszik. Vagyis egyik évről a másikra alapvetően hasonló típusú és mértékű kiadások jelentkeznek. Az így felállított bázist három további tervezés módosítja:

- Beépülő determinációk, vagyis olyan rendszeres kifizetés, ami még a megelőző évben kezdődött és a folyó évben is van hatása, avagy olyan szerződés, aminek lejárt negatív előjellel szerepel.
- Egyszeri determinációk, azaz olyan beszerzések, szerződések hatása, ami a megelőző évre vezethető vissza, illetve olyan beszerzés negatív előjellel, aminek lebonyolítása a folyó évben már nem fogja a kiadásokat terhelni.
- Tipikusan új feladatok ellátása miatt jelentkező további kiadások listája.

A kiadások 2020-as bázisát a legutolsó, 2020-as MGR leolvasásból alakítottuk ki figyelembe véve a 2021-es BME költségvetésben erről szereplő adatokat.

Összesítve intézeti bontásban a következő eredményre jutunk.

összefoglaló táblázatok: kiadások	2020-as konszolidált kiadások	egyszeri determináció	beépülő determináció	további kiadások	Összes kiadás
Intézetek					
Fizikai Intézet	975 121 919	-343 886 621	17 845 426	9 588 000	658 668 724
Matematika Intézet	589 236 258	35 388 320	160 892	13 706 508	638 491 978
Nukleáris Technikai Intézet	527 375 164	0	-5 379 066	92 240 000	614 236 098
Kognitív Tudományi Tanszék	88 593 643	0	10 749 000	0	99 342 643
Kari Irányítás	125 181 460	0	-10 172 374	2 739 550	117 748 636
Természettudományi Kar	2 305 508 443	-308 498 301	13 203 878	118 274 058	2 128 488 078

17. Táblázat: Kiadási tervek intézeti bontásban

A kiemelt előirányzatok szerint pedig a kari táblázat a következő.

Kiemelt előirányzatok	2020. bázis	egyszeres determináció	rendszeres determináció	további kiadások	2021. kiadási terv
Személyi juttatások (K1)	1 492 389 445	-18 762 832	8 220 720	36 732 258	1 518 579 591
Munkaadókat t. járulékok és szocho (K2)	257 079 983	-3 107 610	1 348 157	5 344 750	260 665 281
Dologi kiadások (K3)	164 618 831	1 676 190	2 635 000	45 257 150	214 187 171
Egyéb működési célú kiadások (K5)	15 551 681	-3 315 821	0	1 600 000	13 835 860
Beruházások (K6)	373 243 386	-290 788 228	1 000 000	29 339 900	112 795 058
Felújítások (K7)	0	5 800 000	0	0	5 800 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	2 625 117	0	0	0	2 625 117
Természettudományi Kar	2 305 508 443	-308 498 301	13 203 877	118 274 058	2 128 488 077

18. Táblázat: Kiadási tervek előirányzati bontásban

Mindkét táblázatból kihagytuk az ellátottak pénzbeli juttatásaként (K4) megjelenő 204,1 M Ft-os összeget.

II.3. Kari közös költségek és finanszírozásuk

Teherviselési képesség

Az alaptámogatásból közvetlenül keretet nem különítettünk el a kari közös költségek finanszírozására, egyúttal ebben az évben kari rezsi kivetésére sem kerül sor, sőt a hallgatói költségtérítést is az ÁMKH megfizetésébe vontuk be. Ellenben a kari közs költségeket egy újfajta felosztásban az intézetek teherviselési képességük arányában finanszírozzák. Az alábbi táblázat mutatja ezen arányok meghatározását. Ehhez egyrészt figyelembe vesszük ebben az évben az intézetek számára az idei alaptámogatásból, az idei és tavalyi SH keretéből, valamint a tavalyi elszámolások nyomán rendelkezésre álló kereteket, illetve a 2021-ben tervezett saját bevételeket leszámítva az ÁMKH értékét.

<i>teherviselés</i>	2021-es támogatás + SH (20&21)	2021-es nettó saját bevételek	teherviselési alap	arányok
Intézetek				
Fizikai Intézet	356 281 999	265 011 910	621 293 909	35,3%
Matematika Intézet	494 758 947	65 262 560	560 021 507	34,1%
Nukleáris Technikai Intézet	111 856 105	282 092 000	393 948 105	26,4%
Kognitív Tudományi Tanszék	62 334 124	13 710 800	76 044 924	4,1%
Természettudományi Kar	1 025 231 175	626 077 270	1 651 308 445	100,0%

19. Táblázat: intézetek teherviselési képessége

Tehát az alább részletezett kari szintű közös költségek fedezetéül a 19. táblázat arányai szerint alaptámogatási kereteket csoportosítunk át.

Kari közös költségek terve

A kari közös költségek három nagyobb részből állnak, egyrészt a Dékáni Hivatal működésére elkülönítendő keretből, másrészt a kari gazdasági működés központjául szolgáló, ún. Kari Szolgáltató Központ (KSZK) működésére, valamint egy sor közös, nem intézeti-tanszéki kiadásból. 2021-ben várhatóan a költségek egy jelentős részét nem tudják a kiválósági programok átvállalni, miután ősztől az ott elszámolható általános költségeket a Kancellária kapja teljes egészében.

Dékáni Hivatal kerete

Először is rögzíteni kell a Dékáni Hivatal (DH) keretét. A kiadásokat a tavalyi évnek megfelelő szinten tervezzük, miután a hivatal munkáját meg kell erősíteni, szerepel benne egy fő felvétele a második félévre.

DH költségek	2020. tény	2021. terv
Béreköltségek	30 298 815	30 063 400
Járulék	5 402 104	4 659 827
Dologi költségek	2 566 339	3 276 773
Összesen:	38 267 258	38 000 000

20. Táblázat: A Dékáni Hivatal költségvetési kerete.

Kari Szolgáltató Központ kiadási terve

A KSZK munkatársak bérét teljes egészében az ún. *Kari irányítás* szervezeti egységéhez tervezzük. Az eredeti elképzelés szerint 13 fős KSZK-ban jelenleg 8-an dolgoznak, 1 fő GYED-en van. A hatékonyabb működés érdekében további 2 fő felvétele a második félére elengedhetetlennek látszik. A KSZK költségvetése ezekkel a feltételekkel az alábbi táblázat mutatja:

KSZK költségek		2021. terv
Alapbérköltségek		25 337 800
Kiegészítések		21 801 000
Új tagok		5 760 000
Járulék		8 199 314
Dologi költségek		901 886
Összesen:		62 000 000

21. Táblázat: A KSZK költségvetési kerete.

Kari közös költségek terve

A kari közös költségek tervét a 2019-as tervhez hasonlóan tervezzük 2021-ben, miután a 2020-as évben több rendezvényünk a járványügyi korlátozások miatt elmaradt, illetve a költségvetési zárolás miatt is a költségeket jelentősen csökkenteni kellett.

Kari közös költségek	2020. tény	2021. terv
Promóciós költségek összesen	5 819 360	10 000 000
Szóróanyagok	1 046 897	1 000 000
Kari weblapok fejlesztése	0	400 000
alfa.hu	1 500 000	1 500 000
Diáksegítők, mentor program	296 500	800 000
HSZI-nek rendezvény szétterhelés	2 975 963	3 000 000
További keret (Aszódi Attila)	0	3 300 000
Kari közös rendezvények	385 052	1 200 000
Ünnepi események, diplomaosztó, Kari Tanács, Gólyatábor, TTK bál	385 052	600 000
TDK konferencia szervezés, OTDK szervezés	0	200 000
Reprezentáció	0	300 000
Dékáni Kollégium szervezése	0	100 000
Kitüntetések, ösztöndíjak	2 729 024	4 000 000
Kari kitüntetések, díjak	1 680 274	3 000 000
Tudományos/Publikációs/TDK ösztöndíj	1 048 750	1 000 000
Kari menedzsment	20 043 108	28 436 500
Rektori illetmény (járulékkal)	11 821 052	11 920 000
Kari megbízások (járulékkal)	8 222 056	8 835 750
Dékán kerete (Aszódi Attila)	0	7 680 750
Doktori, habilitációs eljárások költsége	231 489	1 500 000
Egyetemi szolgáltatási költségek	16 884 269	7 390 000
Rehabilitációs járulék	13 037 912	14 010 000
SW licenzek	2 082 737	5 300 000
Takarítások (T ép. 6.em, DH)	1 386 916	1 800 000
Egyetemi infrastruktúra (II, KTH, stb.)	184 204	140 000
Egyéb (közjegyző, foglalkozás eü, stb.)	192 500	150 000
Összesen:	46 092 302	52 526 500

22. Táblázat: A Kari Közös költségek tervezete

A 22. táblázathoz a következő megjegyzést kell fűzni:

- A promóciós költségekbe beépítettünk egy új, a diákok által szervezett mentor programot és arra számítunk, hogy a legtöbb esemény már személyes részvétellel fog lezajlani. A PR programok további felfuttatására az augusztus 1-től felálló új kari vezetés számára extra keretet terveztünk.
- A kari közös rendezvények esetén idén személyes részvétellel számolunk.
- A tudományos, publikációs, TTK ösztöndíjra már korábban megszavazott 1 M Ft szerepel.
- A kari menedzsment összege nagyrészt a dékán, dékán-helyettesek, valamint a dékáni megbízottak díjazása. Ebben a kategóriában szerepel az új dékáni vezetés számára mozgásteret nyújtó dékáni keret.
- A szolgáltatási költségekkel kapcsolatban egyre több különböző célból kell összegeket biztosítani. A rehabilitációs járulékot bele sem számítottuk a közös költségek közé, hiszen az NTI-nél, az NTI tartozását csökkentő módon már lekötöttük. A SW licenzek közül a Wolfram-Matematica licenz-t az azt használók pályázati forrása között szétterhelni tervezzük. A takarításban karon belüli elszámolásra van szükség.

Az eddigiek alapján a kari közös működésre a DH számára 38 M Ft-ot, a KSZK számára 62 M Ft-ot, azaz összesen 100 M Ft-ot, valamint a további költségekre mintegy 52,5 M Ft-ot kell biztosítani. A 10. táblázat

szerint a kari belső elszámolás 26,5 M Ft-ot biztosít ebből az összegből, tehát végeredményben mindösszesen 126 M Ft-ot kell előteremteni. Ehhez a teherviselés 19. táblázatban megadott arányait használtuk fel:

<i>közösen viselt költségek</i>	KSZK & DH	Kari közös költségek (belső elszámoláson felül)	Összes közös költség
Intézetek			
Fizikai Intézet	35 339 736	9 202 559	44 542 295
Matematika Intézet	34 104 782	8 880 973	42 985 755
Nukleáris Technikai Intézet	26 412 962	6 878 004	33 290 966
Kognitív Tudományi Tanszék	4 142 519	1 078 723	5 221 242
Természettudományi Kar	100 000 000	26 040 258	126 040 258

23. Táblázat: Közösen viselt költségek.

A 8. táblázat értékeit a 23. táblázat alapján átkonfigurálva a következő kereteket kapjuk:

<i>Kv keretek közös költségeivel</i>	2021-es támogatás + SH (20&21)	Közös költségek	Eredő keretek
Intézetek			
Fizikai Intézet	356 281 999	-44 542 295	311 739 704
Matematika Intézet	494 758 947	-42 985 755	451 773 192
Nukleáris Technikai Intézet	111 856 105	-33 290 966	78 565 139
Kognitív Tudományi Tanszék	62 334 124	-5 221 242	57 112 882
Kari irányítás	26 486 242	126 040 258	152 526 500
Természettudományi Kar	1 051 717 417	0	1 051 717 417

24. Táblázat: A támogatási keretek a közös költségekkel.

II.4. Összefoglalás

A kari szintű bevételek összefoglalása a 25. táblázatban található

<i>bevételek</i>	2021-es támogatás	2021 SH	2021-es saját bevételek	Összes bevétel
Intézetek				
Fizikai Intézet	267 675 000	21 318 995	295 477 910	584 471 905
Matematika Intézet	363 545 000	112 150 629	72 923 360	548 618 989
Nukleáris Technikai Intézet	113 065 000	600 849	315 470 000	429 135 849
Kognitív Tudományi Tanszék	67 915 000	1 290 527	15 287 000	84 492 527
Kari irányítás	0	0	47 720 000	47 720 000
Természettudományi Kar	812 200 000	135 361 000	746 878 270	1 694 439 270

25. Táblázat: kari szintű bevételek összefoglalása.

A kari szintű kiadások összefoglalásáról a 17. Táblázat ad számot, az összes jelentős belső és külső elszámolásokat pedig a 26. táblázat.

<i>belső - külső elszámolások</i>	Az intézetek utólagos, 2020-as elszámolása	ÁMKH - Általános Működési Költség Hozzájárulás	Maradvány átadás Kancelláriának szakmai feladatokra	Összes elszámolás
Intézetek				
Fizikai Intézet	-5 778 810	-30 466 000	-20 769 227	-57 014 037
Matematika Intézet	-2 488 580	-7 660 800	-6 407 872	-16 557 251
Nukleáris Technikai Intézet	-4 936 837	-33 378 000	-9 995 284	-48 310 122
Kognitív Tudományi Tanszék	-7 338 392	-1 576 200	-2 231 573	-11 146 165
Kari irányítás	18 854 070	-46 119 000	-2 396 044	-29 660 975
Természettudományi Kar	-1 688 549	-119 200 000	-41 800 000	-162 688 549

26. Táblázat: A belső-külső elszámolások összesítése

Végül pedig összeállítható a teljes gazdálkodás minden elemét tartalmazó táblázat is. Kiindulva a 2020-as maradványokból, hozzá véve a 2021-es alaptámogatásból és saját bevételből származó forrásokat, módosítva az ÁMKH, maradvány átadás és a kari közös költségek finanszírozásával, illetve a kiadási tervekkel megkaphatjuk a 2021. év végén várható maradványt. Ezt az összefoglaló számítást tartalmazza a 27. táblázat. Jól látható, hogy a jelen trendek igen rossz előjeleket mutatnak, vagyis minden szempontból változtatásra van szükség a kari gazdálkodásban.

összefoglaló táblázatok	2020-as konszolidált, korrigált maradvány	2021-es bevételek	elszámolások egyetemmel	kari közös költségek	2021-es kiadások	2021-es konszolidált maradvány
Intézetek						
Fizikai Intézet	519 031 226	584 471 905	-57 014 037	-44 542 295	-647 170 468	354 776 332
Matematika Intézet	160 135 256	548 618 989	-16 557 251	-42 985 755	-630 453 178	18 758 061
Nukleáris Technikai Intézet	249 786 126	429 135 849	-48 310 122	-33 290 966	-610 078 098	-12 757 211
Kognitív Tudományi Tanszék	55 767 889	84 492 527	-11 146 165	-5 221 242	-99 342 643	24 550 367
Kari irányítás	59 878 102	47 720 000	-29 660 975	126 040 258	-141 443 692	62 533 694
Természettudományi Kar	1 044 598 599	1 694 439 270	-162 688 549	0	-2 128 488 078	447 861 242

27. Táblázat: A TTK teljes gazdálkodásának összefoglalása

A 2021. évi költségvetés igen komplex, sok új megoldást alkalmazását követeli meg, mert nem kevés nehézséget támaszt mind a tervezés mind pedig a végrehajtás terén. Nagy figyelmet, körültekintést és még inkább kompromisszumokat, alkalmazkodást követel a kari szervezeti egységek, tanszékek, intézetek vezetőitől. Minden kollégánk együttműködése szükséges ahhoz, hogy ebben az évben is meg tudjuk oldani a kiadásaink finanszírozását és a feladataink teljesítését.

El kell mondani, hogy az éves kari, intézeti és tanszéki gazdálkodás kockázatainak csökkentése érdekében folyamatos ún. likviditásmenedzsment alkalmazása szükséges, hiszen a kötelezettségek és a bevételek eltérő időpontban jelennek meg. Ezért várhatóan a végrehajtás során az ütemezésben és a prioritások átfogalmazásából fakadó módosítások is előfordulhatnak.

Horváth Miklós Tibor
dékán

Varga Imre
gazdasági dékán-helyettes