

**Előterjesztés
a Szenátus részére**

Helyszín: SZIE Rektori Tanácsterem 2012. április 18. 14 óra

Napirendi pont: A Szent István Egyetem 2012. évi költségvetése

Mellékletek: 1 – 11. táblázat

**Készítette: Bíró Terézia
Galambos József**

Látta: Dr. Solti László, Mezei Tibor

Megtárgyalta:

I. Előzmények

II. Előterjesztés

I. Az egyetem 2012. évi költségvetési előirányzatainak alakulása

1.) A Nemzeti Erőforrás Minisztérium (a továbbiakban: NEFMI) a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 1. sz. melléklete alapján az egyetem 2012. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait a következőkben határozta meg.

<u>Megnevezés</u>		<u>EFt-ban</u>
Kiadások		
1. Működési költségvetés		14 063 000
1.1. Személyi juttatások	7 651 100	
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	2 112 000	
1.3. Dologi kiadások	3 168 800	
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 109 800	
1.5. Támogatásértékű működési kiadások	0	
1.6. Egyéb működési célú támogatás, kiadások	21 300	
2. Felhalmozási költségvetés		1 140 000
2.1. Intézményi beruházási kiadások	963 000	
2.2. Felújítás	168 200	
2.3. Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	
2.4. Egyéb felhalmozási kiadások	8 800	
3. Kölcsönök (lakás)		8 000
Kiadások összesen		15 211 000
Bevételek		
1. Működési költségvetés		7 200 000
1.1. Működési bevételek	5 875 000	
1.2. Kamatbevételek	25 000	
1.3. Támogatásértékű működési bevételek	850 000	
1.4. Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel	450 000	
2. Felhalmozási költségvetés		1 100 000
2.1. Támogatásértékű felhalmozási bevételek	900 000	
2.2. Egyéb felhalmozási bevétel és pénzeszköz átvétel	200 000	
3. Kölcsönök visszatérülése (lakás)		8 000

Működési, felhalmozási bevételek és kölcsönök összesen:	8 308 000
Költségvetési támogatás	
1. Működési költségvetési támogatás	6 863 000
2. Felhalmozási költségvetési támogatás	40 000
Költségvetési támogatás összesen:	6 903 000
Bevételek összesen:	15 211 000
Engedélyezett létszám (fő)	2 354

A kiadások és bevételek fő összegén belül a költségvetési támogatás aránya 45,4 %, a saját bevételek aránya 54,6 %.

A működési költségvetésben a működési kiadások (személyi juttatások és járulékaik, dologi és egyéb kiadások, ellátottak pénzbeni juttatásai) 48,8 %-át működési költségvetési támogatás finanszírozza, 51,2 %-át saját bevétellel kell fedezni.

A felhalmozási költségvetés vonatkozásában a felhalmozási támogatás a beruházások és egyéb felhalmozási kiadások 3,5 %-át fedezi, 96,5 %-át a tárgyi eszközök értékesítési bevételéből, felhalmozási célú támogatásértékű bevételből és felhalmozási célra átvett pénzeszközökből kell finanszírozni.

2.) Az egyetem 2012. évi költségvetésének jóváhagyott előirányzatai a 2011. évi eredeti előirányzathoz képest a következők szerint változtak (1. és 3. sz. melléklet):

A 2012. évi kiadási előirányzat 15 211 000 EFt, 1 338 170 EFt-tal, 8,1 %-kal kevesebb a 2011. évi előirányzatnál.

A személyi juttatások előirányzata 7 651 100 EFt, saját bevétel növelés terhére 99 989 EFt-tal, 1,3 %-kal növekedett.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 2 112 000 EFt, 100 988 EFt-tal, 4,6 %-kal csökkent.

A dologi kiadások előirányzata 3 168 800 EFt, 939 370 EFt-tal 22,9 %-kal csökkent. A saját bevételi előirányzat emelése 300 400 EFt-tal növelte, a támogatás elvonás 1 239 770 EFt-tal csökkentette 2011. évhez képest a dologi kiadások előirányzatát.

Az ellátottak (hallgatók) pénzbeli juttatása előirányzat 1 109 800 EFt, 13,1 %-kal kevesebb az előző évhez viszonyítva, a támogatás elvonás részeként.

Az intézményi beruházási előirányzat 963 000 EFt, 282 282 EFt-tal, 22,7 %-kal csökkent, a felújítási előirányzat 168 200 EFt, 50 036 EFt-tal, 42,3 %-kal nőtt az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A beruházási előirányzat a támogatás elvonással 332 282 EFt-tal csökkent, saját bevétel emelés terhére 50 000 EFt-tal nőtt.

A felújítási előirányzat emelését a saját bevételi előirányzat növelése terhére írta elő a költségvetés.

A saját bevételi előirányzat 8 308 000 EFt, 529 200 EFt-tal, 6,8 %-kal növekedett az előző évi eredeti előirányzathoz képest. Az előirányzat emelése a támogatás elvonás kiadási előirányzat-csökkentő hatását mérsékelte.

A működési költségvetés saját bevételi előirányzata 7 200 000 EFt, 427 400 EFt-tal, 6,3 %-kal, a felhalmozási költségvetés saját bevételi előirányzata 1 100 000 EFt, 100 000 EFt-tal, 10,0 %-kal növekedett a 2011. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. A kölcsönök (lakás) visszafizetéséből származó bevétel 8 000 EFt, a kölcsönnyújtás összegével azonos mértékben 1 800 EFt-tal növekedett az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A költségvetési támogatás 6 903 000 EFt, 1 867 370 EFt-tal, 21,3 %-kal kevesebb a 2011. évi eredeti előirányzatnál. A támogatáscsökkentésből a működési költségvetést 1 535 104 EFt (18,3 %), a felhalmozási költségvetést 332 266 EFt (89,3 %) elvonás érintette.

A bevételi és kiadási előirányzatok, ezen belül a támogatás jelentős csökkentése az előző évek tényleges kiadásait figyelembe véve rendkívüli és a korábbi évekenél lényegesen nagyobb kockázatot okoz az egyetem működőképességének és költségvetési egyensúlyának fenntartásában. A költségvetési gazdálkodás nehézségeit az előirányzat-módosítási hatáskörök további szigorítása is növeli, amely a többletbevételek felhasználását felügyeleti szervi, illetve a Nemzetgazdasági Minisztérium engedélyéhez kötötte.

3.) Az egyetem 2012. évi előirányzatainak az előző kétévi teljesítéssel (2. és 3. sz. melléklet) való összevetése alapján 2012. évben a feladatok ellátásában, a költségvetésben és gazdálkodásban a következő főbb kockázati tényezők tapasztalhatók:

- A 2012. évre jóváhagyott működési és felhalmozási kiadási előirányzat 15 203 000 EFt, 3 629 491 EFt-tal, 19,3 %-kal kevesebb a 2011. évi 18 832 491 EFt működési és felhalmozási tényleges kiadásnál. A kiadások szintjét csökkenteni szükséges addig a mértékig ameddig a bevételi előirányzatot meghaladó többletbevételek és az előző évi maradvány fedezetet biztosítanak a kiadások finanszírozására.*
- A dologi kiadások 2012. évre engedélyezett előirányzata 3,5 MrdFt-tal kevesebb a 2011. évi dologi kiadások összegénél és 2,7 MrdFt-tal a 2010. évi teljesítésnél. Így itt igen nagymértékű és biztonsággal becsülhető előirányzat-hiány mutatkozik.*
- A felsőfokú képzés területén az államilag támogatott hallgatók számának 2012. évi csökkentése szükségessé teszi a marketing tevékenység eddigieknél*

lényegesen eredményesebb működését az önköltséges képzések hallgatói létszámának növelése érdekében.

- *Az előirányzat hiány ellentételezéséhez intézkedéseket kell tenni a szabad kapacitások eddigieknél eredményesebb kihasználásával, a szakértői, szaktanácsadói, a szakmai és egyéb szolgáltatói tevékenység bővítésére.*
- *A tudományos kutatási és innovációs tevékenység minőségi és mennyiségi fejlesztése mellett, a támogatás elvonás saját bevételi többlettel való pótlása érdekében is fontos a képzési és kutatási pályázatok bővítése, az üzleti szféra kutatási-fejlesztési, innovációs szolgáltatások iránti keresletének, igényének hatásosabb feltárása és kihasználása.*

Az előbbi fő szakterületeken és egyéb az egyetem profiljába tartozó szolgáltatások területén az intézményfejlesztési tervben a tevékenységek bővítését, fejlesztését, illetve bevételeinek növelését szolgáló stratégiai célkitűzések 2012. évi időarányos megvalósításával a szakmai és a pénzügyi egyensúlyi kockázatok mérséklése szükséges az egyetem működőképességének és finanszírozhatóságának biztosítása érdekében.

4.) A 2012. évi engedélyezett kiadási előirányzatok a 2011. évi tényleges kiadásokhoz viszonyítva a következők szerint változtak (3. sz. melléklet).

A személyi juttatások 2012. évi előirányzata 7 651 100 EFt, 718 066 EFt-tal, (10,4 %) több az előző évi tényleges kifizetésnél. A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 2 112 000 EFt, 324 591 EFt-tal, 18,2 %-kal több az előző évi teljesítésnél. Így a személyi jellegű és munkaadókat terhelő járulék kifizetések összes előirányzatánál 9 763 100 EFt, 1 042 657 EFt, többlet előirányzat mutatkozik az előző évi tény adathoz képest. Ennek oka, hogy 2012-ben két TÁMOP pályázat kerül teljesítésre.

A 2012. évi 3 168 800 EFt dologi és egyéb kiadási előirányzat 3 505 241 Ft-tal kevesebb, a 2011. évi tényleges teljesítésnél és 2 714 975 EFt-tal kisebb a 2010. évi tényleges dologi kiadásnál.

Az ellátottak (hallgatók) pénzbeli juttatásainak 2012. évi kiadási előirányzata 1 109 800 EFt, 146 531 EFt-tal, 11,7 %-kal kevesebb a 2011. évi tényleges juttatások összegénél.

A működési költségvetés összes 2012. évi kiadási előirányzata 14 063 000 EFt, 2 607 178 EFt-tal, 15,6 %-kal alacsonyabb a 2011. évi tényleges működési kiadásnál.

A felhalmozási költségvetés 2012. évi kiadási előirányzata 1 140 000 EFt, 1 022 313 EFt-tal, 47,3 %-kal kevesebb a 2011. évi 2 162 313 EFt tényleges felhalmozási (beruházások, felújítások, befektetési kiadások) kiadásánál.

5.) A 2012. évi költségvetés bevételi előirányzatai a 2011. évi tényleges bevételekhez képest a következők szerint alakultak (2. sz. melléklet).

A működési költségvetés összes saját bevételi előirányzata 7 200 000 EFt, 1 080 375 EFt-tal, 13 %-kal kevesebb a 2011. évben teljesített saját bevételnél.

A működési támogatás előirányzata 6 863 000 EFt, 1 800 773 EFt-tal, 20,8 %-kal alacsonyabb az előző évben kapott költségvetési támogatásnál.

Az elvont támogatás összege végleges hiányt okoz, amit többletbevételekkel és kiadási megtakarításokkal kellene ellensúlyozni a pénzügyi egyensúly biztosításához.

A működési pénzforgalmi bevétel előirányzata (saját bevétel + támogatás) 14 063 000 EFt, 2 881 148 EFt-tal, 17,0 %-kal kevesebb a 2011. évinél. Ebből a saját bevétel növelhető, a támogatás elvonás pedig végleges forráscsökkenést jelent.

A működéshez igénybe vehető előző évi maradvány 2012. évben 1 556 373 EFt, 273 970 EFt-tal, 21,4 %-kal több a 2011. évben felhasznált 2010. évi maradványnál.

A 2 607 178 EFt működési kiadási előirányzat csökkenést 1 050 805 EFt bevételi többlet és az előző évi 1 556 373 EFt maradvány felhasználása ellensúlyozhatja. Ez esetben azonban a személyi jellegű kiadásoknak a 2011. évi szinten kell maradniuk, a dologi előirányzat-hiány részbeni fedezetére.

A felhalmozási költségvetés 2012. évi saját bevételi előirányzata 1 100 000 EFt, 687 846 EFt-tal, 38,5 %-kal alacsonyabb az előző évi tényleges teljesítésnél.

A felhalmozási kiadások támogatása 40 000 EFt, 27 065 EFt-tal kevesebb az előző évi tényleges adatoknál.

A 2012. évben felhasználható előző évi felhalmozási előirányzat-maradvány 1 441 332 EFt 307 402 EFt-tal kevesebb a 2011. évben felhasznált 2010. évi maradványnál.

Az előirányzat-maradvány irányítószervi jóváhagyás alapján válik felhasználhatóvá.

A karok és nem kari jogállású szervezetek 2012. évi költségvetési előirányzatainak szigorú betartása, az előirányzaton felüli kiadási igények saját bevételi többlettel való finanszírozására, a Gazdálkodási Szabályzat és a Kötelezettségvállalási és Utalványozási Szabályzat további következetes betartásával segítheti a gazdálkodásban mutatkozó feszültségek, kockázatok kezelését.

II. Az egyetem kiemelt támogatási előirányzatainak bemutatása

A KvTv. 11 § (1) bekezdése szerint: A felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXXIX. törvény (a továbbiakban: Ftv.) 129. §-ának (3) bekezdése alapján a normatívák – az előző évvel azonos összegben – az alábbiak szerint kerülnek megállapításra:

- egy főre megállapított hallgatói normatíva összege 119 000 Ft/év;
- doktori képzésben résztvevők egy főre megállapított támogatási normatíva összege 1 116 000 Ft/év;
- köztársasági ösztöndíjban részesülők normatíva összege 340 000 Ft/év;
- kollégiumi-diákotthoni elhelyezés normatíva összege 116 500 Ft/év;
- lakhatási támogatás normatíva összege 60 000 Ft/év;
- a tankönyv-és jegyzettámogatás, valamint a sport és kulturális tevékenység normatíva összege 11 900 Ft/év.

A felsőoktatásban részt vevő hallgatók juttatásairól és az általunk fizetendő egyes térítésekről szóló 51/2007. (III.26.) Korm. rendelet a 26. §-a – külföldi állampolgárok magyarországi tanulmányainak támogatási rendje – alapján kerülnek megállapításra a külföldi hallgatók juttatásai.

- A kétoldali nemzetközi szerződés, illetve törvény alapján államilag elismert felsőoktatási intézményben tanulmányokat folytató nem magyar állampolgárságú hallgató részére – az államilag támogatott doktori képzésben résztvevő hallgatót kivéve – az oktatási és kulturális miniszter ösztöndíjat adományoz. Az adományozott ösztöndíj évente tíz, vagy tizenkét hónapra szól.
- A miniszteri ösztöndíj havi összege megfelel alap-és mesterképzésben résztvevőhallgatók esetében a költségvetési törvényben meghatározott hallgatói normatíva éves összege 34 %-ának.
- A miniszteri ösztöndíjat a hallgatóval jogviszonyban álló felsőoktatási intézmény fizeti ki.
- Az államilag támogatott alap- és mesterképzésben, valamint doktori képzésben Magyarországon tanulmányokat folytató nem magyar állampolgárságú hallgatót, akinek esetében ezt két- vagy többoldalú nemzetközi szerződés előírja, évi 12 hónapra jogosult kollégiumi elhelyezésre.

A hallgatói előirányzatból nem pénzbeli juttatás a kollégiumi, a tankönyv- és jegyzettámogatás, valamint a sport és kulturális támogatás.

Az ellátottak (hallgatók) pénzbeli juttatása Bursa ösztöndíjat is tartalmaz, ami később kerül felosztásra a karok között a NEFMI kimutatása alapján.

Az egyetem a 2012. évi hallgatói előirányzatot a 2011. évi átlag hallgatói létszámra számolta, karonkénti bontását a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A KvTv. 12. §-a, az előírt feltételek esetén 2012. évben is lehetővé teszi a központi költségvetési intézmények közoktatási feladatainak normatív finanszírozását, amelyet az Alkalmazott Bölcsészeti és Pedagógiai Kar közoktatási előirányzata rögzít.

A doktori képzésre kapott támogatás a doktori képzésben résztvevők létszáma alapján, normatív módon került meghatározásra. Az EDHT-val történt megállapodás alapján az Állatorvos-tudományi Karnál az oktatási támogatás 90%-a, a tudományos és fenntartási támogatás 100%-a jelenik meg. Az Állatorvos-tudományi kar oktatási támogatásának 10 %-a és a gödöllői doktori iskolák oktatási támogatásának 20%-a az Egyetemi Doktori és Habilitációs Tanács (EDHT) kezelésébe kerül és az előző évek gyakorlatának megfelelően az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatoknál jelenik meg. Gödöllőn az oktatási támogatás 80%-a és a tudományos támogatás 20%-a a doktori iskolák között kerül felosztásra a doktori képzésben résztvevők létszáma alapján. A fenntartási támogatás teljes összege, a tudományos támogatás 80 %-a pedig a gödöllői karoknál jelenik meg.

Az Egyetem a 2012. évi képzési- tudományos és fenntartási normatív támogatás előirányzatának kialakításához a 3/2012. (I.23.) Kormány rendeletben megjelent normatívákat vette alapul.

Az 50/2008. Korm. rendelet 3. § (1) bekezdése: „Az államilag támogatott hallgatók képzésének költségvetési támogatása a normatív képzési, tudományos célú és fenntartói támogatással történik, amit kiegészít egyes speciális feladatok támogatása.

A 3. § (2) bekezdése: A normatív költségvetési támogatás részei: a) a képzési támogatás, b) a tudományos célú támogatás, c) a fenntartói támogatás.”

A 4. § (1) bekezdése: „A képzési támogatás a felsőoktatási intézmények e rendelet mellékletében részletezett szakjaihoz, képzési területeihez tartozó államilag támogatott számított hallgatói létszám és a mellékletben szereplő képzési normatívák szorzatával megállapított támogatás összege.”

A 4. § (2) bekezdése: „A számított hallgatói létszám a költségvetési évet megelőző év október 15-i statisztikai hallgatói létszám alapján a jogosult létszám, a páratlan félévű képzés éves létszámra történő korrigálásával. A számított hallgatói létszámba egy teljes idejű képzésben részt vevő hallgató egy főnek, míg egy részidős képzésben résztvevő, illetve egy távoktatás tagozatos hallgató 0,5 főnek számít függetlenül attól, hogy a hallgató egy- vagy többszakos. A kifutó többszakos képzések esetében a magasabb képzési normatíva szerinti szak alapján, a felmenő rendszerű új tanári szakon a mestertanári normatíva szerint történik a hallgató besorolása. Párhuzamos képzésben részt vevő jogosult hallgatót mind a két intézményben, vagy egy intézményben mind a két szaknak megfelelően figyelembe kell venni.”

Az 5. § (1) bekezdésében: „A tudományos célú támogatás finanszírozása az Ftv. 131. § (2) – (3) bekezdése alapján az alábbi elemekből tevődik össze:

a) a teljes munkaidőben foglalkoztatott oktatók, valamint a kutatók számított létszáma,

- b) az államilag támogatott teljes idejű képzésben résztvevő doktorandusz hallgatók létszáma,
- c) a teljes munkaidőben foglalkoztatott oktatók közül a minősítettek létszáma,
- d) az adott költségvetési évben és az azt megelőző két évben fokozatot szerzett teljes munkaidőben foglalkoztatott oktatók száma,
- e) az adott költségvetési évben odaitélt fokozatok száma és a mellékletben szereplő tudományos célú normatívák szorzatával megállapított támogatás összege”.

Az 5. § (2) bekezdésben: „E rendelet alkalmazásában a felsőoktatási intézmények kutatói és oktatói a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) 2. számú mellékletében felsorolt munkaköröket betöltő kutatók, illetve teljes munkaidős oktatók. A kutatók számított létszáma a kutatók teljes munkaidejűre átszámított létszáma”.

Az 5. § (3) bekezdésében: „E rendelet alkalmazásában minősített oktatók azok a teljes munkaidőben foglalkoztatott oktatók, akik az Ftv. 149. §-ának (5) bekezdésében meghatározott tudományos fokozattal (PhD, DLA) rendelkeznek”.

Az államilag finanszírozott és költségtérítéses hallgatók kari arányában került meghatározásra a képzési- tudományos és fenntartási támogatás előirányzata. Az így kiszámított képzési- tudományos és fenntartási támogatás az egyetemi támogatás elvonás arányában, 21,4 %-kal csökkentett összegét karonként, nem kari jogállású szervezeti egységenként és egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatonként mutatjuk be a 7. sz. mellékletben.

2012. évben is a speciális feladatok támogatásánál jelenik meg a Nukleáris mérőállomás (OSJER) támogatására kapott 2 200 EFt, amely a Mezőgazdaság- és Környezettudományi Kar költségvetésében szerepel. A speciális feladatoknál, ezen belül az Alkalmazott Bölcsészeti és Pedagógiai Kárnál 8 000 EFt kis szakok támogatására, 9 500 EFt nemzetiségi képzés kiegészítésére, valamint 3 212 EFt a pedagógusok díszdiplomájának kiadására van előirányozva. A gödöllői nem kari jogállású szervezeti egységeknél jelenik meg az 1 000 EFt tűz- és vagyonvédelem támogatás.

A speciális feladatoknál jelenik meg az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatok ellátásához nyújtott kari hozzájárulás.

Az összegyetemi feladatok előirányzatából kell ellátni azokat a feladatokat, amelyek évközben különböző előírások alapján kerülnek felhasználásra, pl. a fogyatékkal élő hallgatók, stb.

A 8. sz. melléklet az egyetemi költségvetés kiemelt előirányzatainak szervezeti egységenkénti bontását, ezen belül a 9. sz. melléklet a gödöllői nem kari jogállású szervezeti egységek tervszámait, a 10. számú melléklet pedig az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatok költségvetési előirányzatait tartalmazza.

A 9. sz. mellékletben feltüntetett tervszámok figyelembevételével a három gödöllői karnak meg kell határozni, hogy a nem kari jogállású szervezeti egységek költségvetéséből melyik karra mekkora teher hárul.

A kari költségvetések elkészítésénél az általános szabályok szerint járt el az egyetem, ami feltételezte, hogy a karok kiadásaira elegendő forrással rendelkeznek. Egyetemi szinten a kiadások fedezete a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján biztosított, azonban egyes karoknál az egyensúlyi helyzet kialakítására még nincs elegendő garancia. Az egyetem, illetve az érdekelt karok folyamatosan vizsgálják azokat a lehetőségeket, amelyek megvalósításával az elvárt követelményeknek eleget tudnak tenni. A tervezett intézkedések végrehajtását a karok folyamatosan végzik, de amennyiben a felvállalt intézkedések hatására a pénzügyi egyensúly a tervezett szinten sem mutatható ki, akkor, de legkésőbb 2012. április 30-ig a Költségvetési Bizottság készítsen javaslatot a Szenátus részére az egyensúlytalan helyzet sürgős megszüntetésére.

Az egyetem engedélyezett létszáma 2012. évben 2 354 fő, a 2011. évvel azonos. A létszám előirányzatot karonként, illetve szervezeti egységenként a 11. sz. melléklet szemlélteti.

III. Összefoglalás

A 2012. évi költségvetés teljesítése érdekében alapvető fontosságú, hogy a karok és nem kari jogállású szervezeti egységek a részükre meghatározott költségvetési bevételi előirányzataikat teljesítsék illetve többletbevételeket érjenek el, és kiadási előirányzataikon belül gazdálkodjanak, az előző évi tényleges költségszint csökkenése mellett.

Az előterjesztésben bemutatott fő kockázatok – dologi előirányzat hiány, nagy összegű támogatás-elvonás – megfelelő kezelése szükséges. Az intézkedéseknek a bevételi előirányzatok túlteljesítésére (szolgáltatások, kutatási-fejlesztési megrendelések,

laborvizsgálatok, szaktanácsadás stb.), illetve a kiadási előirányzatokból – különösen a személyi juttatások (kereset kiegészítések, megbízási jogviszony stb.) és a dologi kiadások (készletbeszerzések, külső szolgáltatások, energia, szellemi szolgáltatások igénybevétele stb.) területén – történő megtakarításokra kell irányulniuk.

A veszteségforrások csökkentése érdekében elkerülhetetlen a Költségvetési Bizottság javaslatainak végrehajtása.

A költségvetési gazdálkodással kapcsolatos előírások, követelmények betartását a vonatkozó jogszabályokon alapuló belső szabályzatok – különösen a Gazdálkodási szabályzat, Kötelezettségvállalási és utalványozási szabályzat- következetes betartásával, illetve végrehajtásával kell biztosítani.

A karok és nem kari jogállású szervezeti egységek költségvetésének veszteség nélküli teljesítéséért, a jogszabályok és egyetemi szabályzatok betartásáért, valamint a szakmai feladatok megvalósítására tett intézkedések végrehajtásáért a szervezeti egységek vezetői a felelősek a teljesítés folyamatos figyelemmel kísérése mellett.

III. Határozat javaslat, tervezet

1. A Szenátus megtárgyalta és elfogadta az egyetem 2011. évi költségvetéséről szóló előterjesztést.
2. A Költségvetési Bizottság javaslata alapján saját költségvetéssel rendelkező szervezeti egységek a következőkben felsorolt intézkedési javaslatokat kötelesek kezdeményezni, illetve végrehajtani azzal, hogy azokat vagy azok egy részét a szervezeti egység sajátosságainak figyelembevételével, illetve az egyensúlytalanság mértékének függvényében kell alkalmazni.
 - a. Az üres állások zárolásával bér megtakarítást kell elérni, amely a kar/egység működési költségeinek fedezésére szolgálhat.
 - b. Korlátozni kell a keresetkiegészítések megállapítását, a kereset kiegészítéssel honorált többletfeladatokat meg kell osztani a dolgozók között, anélkül, hogy ezért többletjuttatást fizetnének.
 - c. Arra kell törekedni, hogy a bérek többsége az oktatói-kutatói illetve a közalkalmazotti bértábla minimumán kerüljön meghatározásra.

- d. *A költségtérítéses, levelező, szakirányú továbbképzési és felnőttképzési tanfolyamokon folyó oktatásban való részvételt munkaköri kötelességként kell végezni.*
- e. *Oktatók, kutatók esetében egyénenként kell meghatározni, hogy mindenki oktatási (óraszám, hallgatói létszám), kutatási (az egyetemen maradó pályázati bevétel), szolgáltatási vagy egyéb munkavégzésével (profit) megtermeli-e jövedelmének és az általa használt infrastruktúrájának a fenntartási költségeit. Akinek az alkalmazása nem rentábilis, annak alkalmazását meg kell szüntetni.*
- f. *Értékelni kell a nyugdíjasok visszafoglalkoztatást. Csak abban az esetben lehet a nyugdíjasokat visszafoglalkoztatni, ha az gazdaságosabb, mint új alkalmazottak felvétele: ilyen esetben a részmunkaidőben történő foglalkoztatásra kell törekedni. A nyugdíjasok visszafoglalkoztatása esetén is a közalkalmazotti bértábla kategóriáihoz kell igazodni.*
- g. *A külső megbízásokat meg kell szüntetni, amennyiben belső erővel is ellátható a feladat.*
- h. *Meg kell vizsgálni, hogy az oktatásban nem közvetlenül dolgozó adminisztrációs, fenntartási létszám hogyan csökkenthető a feladatok átcsoportosításával.*
- i. *Elemezni kell az egyes szakok működésének költségeit, csak azok a szakok indíthatók, amelyeken elég hallgató tanul, amelyek így pénzügyileg önfenntartók. Az egyetem vagy a kar hosszú távú stratégiai érdekei alapján támogathatja nem gazdaságos szak indítását is abban a reményben, hogy a jövőben a szak gazdaságosan meghirdethető.*
- j. *A több helyen indított, kis létszámú szakok esetében a dékánoknak meg kell egyezniük a partnerekkel a szakindítások harmonizálásról.*
- k. *Meg kell vizsgálni a tárgyak összevonásának, így a tantárgyak számának csökkentését és szakok közös oktatásának lehetőségét, így az egy oktatóra jutó hallgatók száma növelhető.*
- l. *Törekedni kell arra, hogy a pályázati és külső megbízási munkák az egyetemen hasznosuljanak. Csak olyan pályázatokat támogasson az egyetem, ahol a bevétel legalább 30%-a bér kiváltására, a kar működési költségre vagy infrastrukturális fejlesztésre lesz fordítva.*
- m. *Értékelni kell a PPP beruházások működését, amennyiben az ebből származó bevétel a fenntartási költségeket nem éri el, törekedni kell az államnak történő visszaadásukra.*
- n. *A hasznosítható ingatlanok kiadására vagy értékesítésére kell törekedni.*
- o. *Felül kell vizsgálni az egyetem által nyújtott szolgáltatásokat (közlekedési hozzájárulás, telefon stb.).*

Hosszabb távú intézkedések

Az átláthatóság és a világos kölcsönös elszámolhatóság érdekében az alábbi intézkedések megtételét javasolja a Költségvetési Bizottság:

- a. *A nem kari jogállású központi egységek esetében önálló költségvetést kell meghatározni.*

- b. *A központi egyetemi igazgatási feladatokat ellátó, és a gödöllői karoknak szolgáltató egységek esetében meg kell határozni, hogy mekkora költség szükséges az összegyemeli feladatok, és mekkora a kari szolgáltatási feladatok ellátásához.*
 - c. *Az egyetem központi igazgatási egységeinek és a karoknak szolgáltató egységek költségeit, az azt igénybe vevőknek kell fedezniük.*
 - d. *A többkarú kampuszok fenntartási költségeit területarányosan kell meghatározni.*
 - e. *A pénzügyileg nehéz helyzetbe került karok/egységek anyagi gondjait segítő olyan pénzügyi alapot kell létrehozni, amelyből az azt igénylő karnak/egységnek kölcsönt lehet nyújtani.*
 - f. *Alkalmazni kell a SZIE által korábban elfogadott átoktatási szabályzatot.*
3. *A Szenátus az egyetem finanszírozásának biztonsága érdekében átmenetileg felfüggeszti az Állatorvos-tudományi Kar és az Ybl Miklós Építéstudományi Kar 2012. évi előirányzatából 400 MFt, illetve 200 MFt felhasználását, továbbá a gödöllői kollégiumok, a Zöld Út Nyelvvizsgaközpont és a Szent István Egyetem Kiadó éves bevételi előirányzatából 10 %-ot további intézkedésig zárol.*

A Szenátus a 234/2011/2012. SZT határozatával elfogadta.

IV. Javaslat az előterjesztés kommunikációjára

Gödöllő, 2012. április 4.

*Tatár Imre
gazdasági főigazgató*