

*Előterjesztés*

*a Szenátus részére*

*Helyszín: SZIE Rektori Tanácsterem, 2013. január 30.*

*Napirendi pont: A Szent István Egyetem 2013. évi költségvetése*

*Melléletek:*

*Készítette: Bíró Terézia*

*Látta: Dr. Solti László, Figler Kálmán*

*Megtárgyalta:*

## I. Előzmények

## II. Előterjesztés

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) a Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény alapján az egyetem 2013. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait a következőkben határozta meg:

<u>Megnevezés</u>		<u>EFt-ban</u>
<b>Kiadások</b>		
1. Működési költségvetés		12 548 500
1.1. Személyi juttatások	7 646 900	
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	2 110 800	
1.3. Dologi kiadások	1 701 500	
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 074 300	
1.5. Egyéb működési célú támogatás, kiadások	15 000	
2. Felhalmozási költségvetés		1 148 000
2.1 Intézményi beruházási kiadások	890 000	
2.2. Felújítás	250 000	
2.3. Egyéb felhalmozási kiadás	8 000	
<b>Kiadások összesen</b>		<b>13 696 500</b>
<b>Bevételek</b>		
1. Működési költségvetés		7 690 000
1.1. Működési bevételek	6 500 000	
1.2. Támogatásértékű működési bevételek	950 000	
1.3. Működési célú átvett pénzeszköz	240 000	
2. Felhalmozási költségvetés		618 000
2.1. Támogatásértékű felhalmozási bevételek	600 000	
2.2. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	18 000	
<b>Működési, felhalmozási bevételek összesen:</b>		<b>8 308 000</b>

### **Költségvetési támogatás**

1. Működési költségvetési támogatás	5 348 500
2. Felhalmozási költségvetési támogatás	40 000
<b>Költségvetési támogatás összesen:</b>	<b>5 388 500</b>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>13 696 500</b>
<b>Létszám (fő)</b>	<b>2 130</b>

A kiadások és bevételek fő összegén belül a költségvetési támogatás aránya 39,3 %, a saját bevételek aránya 60,7 %.

A működési költségvetésben a működési kiadások (személyi juttatások és járulékaik, dologi kiadások, ellátottak pénzbeni juttatásai) 42,6 %-át működési költségvetési támogatás, 57,4 %-át saját bevételek fedezik.

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

Az egyetem 2013. évi költségvetésének jóváhagyott előirányzatai a 2012. évi eredeti előirányzathoz képest a következők szerint változtak (1. sz. melléklet):

A 2013. évi kiadási előirányzat 13 696 500 EFt, 1 514 500 EFt-tal, 10 %-kal kevesebb a 2012. évi előirányzatnál.

A személyi juttatások előirányzata 7 646 900 EFt, 4 200 EFt-tal kevesebb, mint a 2012. évi előirányzat.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 2 110 800 EFt, 1 200 EFt-tal alacsonyabb, mint az előző előirányzat.

A dologi kiadások előirányzata 1 701 500 EFt, 1 467 300 EFt-tal 46,3 %-kal csökkent.

Az ellátottak pénzbeni juttatása előirányzat 1 074 300 EFt, 3,2 %-kal kevesebb az előző évhez viszonyítva.

*Az intézményi beruházási előirányzat 890 000 EFt, 73 000 EFt-tal, 7,6 %-kal csökkent, a felújítási előirányzat 250 000 EFt, 81 800 EFt-tal nőtt.*

*A saját bevételi előirányzat 8 308 000 EFt, nem változott az előző évi eredeti előirányzathoz képest.*

*Jelentős kockázati tényezőt jelent az egyetem költségvetésének teljesítésében a központi állami költségvetés egyensúlyának fenntartását szolgáló évközi kormányzati intézkedések (támogatás zárolás, elvonás, stb.) hatása.*

*A támogatás zárolás saját bevétellel való ellentételezéséhez az eredeti előirányzaton, illetve az előző évi teljesítésen felüli többletbevételek, illetve kiadási megtakarítások szükségesek.*

#### ***Az egyetem kiemelt támogatási előirányzatainak bemutatása***

*A 2012. évi CCVIII. törvény egyes törvényeknek a központi költségvetésről szóló törvény megalapozásával összefüggő, valamint egyéb célú módosításáról 114/D. § (1) bekezdése alapján 2013. évre a normatívák az alábbiak szerint kerültek megállapításra:*

- egy főre megállapított hallgatói normatíva összege 119 000 Ft/év,*
- doktori képzésben résztvevők egy főre meghatározott támogatási normatívája 1 200 000 Ft/év,*
- köztársasági ösztöndíjban részesülők normatívája 340 000 Ft/év,*
- kollégiumi- diákokotthoni elhelyezés normatívája 116 500 Ft/év,*
- a lakhatási támogatás normatívája 60 000 Ft/év;*
- a tankönyv- és jegyzet támogatás, valamint a sport és kulturális tevékenység normatívája 11 900 Ft/év.*

*A hallgatói előirányzathból nem pénzbeni juttatás a kollégiumi, a tankönyv- és jegyzettámogatás, valamint a sport és kulturális támogatás.*

*Az ellátottak pénzbeni juttatása Bursa ösztöndíjat is tartalmaz, ami később kerül felosztásra a karok között az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő kimutatása alapján.*

*Az egyetem a 2013. évi hallgatói előirányzatát a 2012. évi átlag állami ösztöndíjas és részösztöndíjas hallgatói létszámra számolta, karonkénti és nem kari jogállású szervezeti egységek bontását a 2. sz. melléklet tartalmazza.*

*EMMI az előírt feltételek teljesítése esetén 2013. évben is lehetővé teszi a központi költségvetési intézmények számára a közoktatási feladatok normatív finanszírozását, amelyet az Alkalmazott Bölcsészeti és Pedagógiai Kar közoktatási előirányzata rögzít.*

*A doktori képzésre kapott támogatás a doktori képzésben résztvevők létszáma alapján, a 2012. évi normatívákkal számolva került meghatározásra, csökkentve 33%-kal.*

*Az Állatorvos-tudományi karnál a képzési támogatás 90%-a, a tudományos és fenntartási támogatás 100%-a jelenik meg. A képzési 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 a képzési támogatás 80%-a és a tudományos támogatás 20%-a a doktori iskolák között kerül szétosztásra a doktori képzésben résztvevők létszáma alapján. A fenntartási támogatás teljes összege, a tudományos támogatás 80 %-a pedig a gödöllői karoknál jelenik meg (3. sz. melléklet).*

*A Költségvetési Bizottság javaslata alapján az egyetem a 2013. évi képzési- tudományos és fenntartási normatív támogatás előirányzatának kialakításához a 3/2012. (I.23.) Kormány rendeletben megjelent normatívákat vette alapul.*

*Az államilag finanszírozott és költségtérítéssel hallgatók kari arányában kiszámoltuk a karokat megillető képzési- tudományos és fenntartási támogatás előirányzatát. Az így kiszámolt képzési- tudományos és fenntartási támogatás 33%-kal csökkentett összegét karonkénti, nem kari jogállású szervezeti egységenkénti és egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatonkénti alakulását a 4. sz. melléklet tartalmazza.*

*Az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatok ellátásához szükséges támogatási hozzájárulás a Költségvetési Bizottság szavazata alapján került meghatározásra, ahol figyelembe vettük a közalkalmazotti, hallgatói és a bevételek (támogatás és saját bevétel) arányát, amelyet az 5. sz. melléklet mutat be.*

*Az egyetemi költségvetés kiemelt előirányzatainak szervezeti egységenkénti bontását a 6. sz. melléklet tartalmazza.*

*Az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatok ellátásához szükséges előirányzatok szervezeti egységenkénti bemutatását a 7.sz. melléklet tartalmazza. A táblázatból megállapítható, hogy a központi irányítású és szolgáltatási feladatokat ellátó szervezeti egységeknél a Szaktanácsadási Központ, Egyetemi Regionális Központ, Klíma Iroda és a Zöld út Nyelvvizsga Központ önfinanszírozó egységek, amelyek működésükhöz támogatást nem kapnak.*

*A gödöllői nem kari jogállású szervezeti egységekhez tartoznak: Iratkezelési Iroda, Szent István Egyetem Kiadó, Gödöllői Campuson működő kollégiumok, Kosáry Domokos Könyvtár és Levéltár, Gyakorlati Oktató Kabinet (üdülők), Sportközpont, Nyelvi Központ, valamint a Gödöllői Campus üzemeltetését és gazdálkodását ellátó egységek és a Rendészeti Osztály (8. sz. melléklet). Az előző szervezeti egységekből a Szent István Egyetemi Kiadó önfinanszírozó szervezetként működik. A Gödöllői Campuson működő kollégiumok kivételével a többi szervezet működéséhez szükséges pénzügyi fedezetet a három gödöllői kar hozzájárulásából oldjuk meg.*

*Az egyetem 2013. évi engedélyezett létszáma 2 130 fő, a 2012. évinél 224 fővel alacsonyabb. A létszám előirányzatot karonként, illetve szervezeti egységenként a 9. sz. melléklet szemlélteti.*

*A 2013. évi költségvetési gazdálkodással kapcsolatos főbb követelmények és jogszabályi rendelkezések:*

*Az Egyetem 2013. évi költségvetési előirányzatainak teljesítése csak szigorú, takarékos és hatékony gazdálkodással valósítható meg. Annak érdekében, hogy az egyetem 2013. évben is megőrizze működő- és fizetőképességét, szükséges az eddigi gazdálkodási gyakorlat továbbvitele.*

*Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 2013. évi költségvetési évre az alábbi fontosabb előírásokat tartalmazza:*

- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) 79/E. §-a alapján az egyetemi tanári munkakör 1. fizetési fokozatának garantált illetménye 2013. január 1-jétől 437 300 forint,
- az illetménypótlék számítási alapját az előző évvel azonos összegben 20 000 forintban határozza meg,
- a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria kerete illetve cafeteria rendszert nem alkalmazó szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten meghatározott juttatások együttes összege 2013. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot, amely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.
- a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény (a továbbiakban: Kbt.) 10. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nemzeti közbeszerzési értékhatár - kivéve a Kbt. szerinti közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó értékhatárt - 2013. január 1-jétől 2013. december 31-éig:
  - a) árubeszerzés esetében: 8,0 millió forint,
  - b) építési beruházás esetében: 15,0 millió forint,
  - c) építési koncesszió esetében: 100,0 millió forint,
  - d) szolgáltatás megrendelése esetében: 8,0 millió forint,
  - e) szolgáltatási koncesszió esetében: 25,0 millió forint.

## **Összefoglaló**

*A 2013. évi költségvetés teljesítése érdekében alapvető fontosságú, hogy a karok és nem kari jogállású szervezeti egységek a részükre meghatározott költségvetési bevételi előirányzataikat teljesítsék és kiadási előirányzataikon belül gazdálkodjanak.*

*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.*

*A Költségvetési Bizottság javasolja, hogy a jelenlegi egyetemi költségvetés előterjesztés ebben a formában kerüljön elfogadásra azzal a feltétellel, ha az EMMI-től megkapjuk a támogatás leosztásának elveit (normatívákat) a jelenleg előterjesztett költségvetés korrekcióra kerül.*

***III. Határozat tervezet***

*/2012/2013. sz. Szenátusi határozat*

***IV. Javaslat az előterjesztés kommunikációjára***

*Gödöllő, 2013.január 25.*



*Figler Kálmán  
gazdasági főigazgató*