

Előterjesztés

a Szenátus részére

Helyszín: SZIE Rektori Tanácsterem, 2015. március 25.

Napirendi pont: A Szent István Egyetem 2015. évi költségvetése

Melléletek: 1., 2., 3., 4., 5., 6 és 7. számú melléklet

Készítette: Biró Terézia

Látta: Figler Kálmán kancellár , Dr. Tőzsér János rektor

I. Előzmények

A 2014. évi C. törvény Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről rendelkezik a fejezet szintű főösszegekről. A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben előírtak szerint az egyetemnek éves költségvetést kell készítenie.

II. Előterjesztés

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) a 2015. évi központi költségvetésről szóló 2014. évi C. törvény alapján az egyetem 2015. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait a következőkben határozta meg:

Megnevezés		EFt-ban
Kiadások		
1. Működési költségvetés		15 010 500
1.1. Személyi juttatások	7 758 500	
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok	2 140 900	
1.3. Dologi kiadások	3 755 700	
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 400	
1.5. Egyéb működési célú támogatás, kiadások	15 000	
2. Felhalmozási költségvetés		1 096 500
2.1 Intézményi beruházási kiadások	746 500	
2.2. Felújítás	350 000	
Kiadások összesen		16 107 000
Bevételek		
1. Működési költségvetés		7 849 800
1.1. Működési bevételek	6 891 800	
1.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	658 000	
1.3. Működési célú átvett pénzeszköz	300 000	
2. Felhalmozási költségvetés		1 299 900

2.1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	482 000
2.2. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	817 900
Működési, felhalmozási bevételek összesen:	9 149 700
Költségvetési támogatás	
1. Működési költségvetési támogatás	6 657 300
2. Felhalmozási költségvetési támogatás	300 000
Költségvetési támogatás összesen:	6 957 300
Bevételek összesen:	16 107 000
Létszám (fő)	1 887

A kiadások és bevételek fő összegén belül a költségvetési támogatás aránya 43 %, a saját bevételek aránya 57 %.

A működési költségvetésben a működési kiadások (személyi juttatások és járulékaik, dologi kiadások, ellátottak pénzbeni juttatásai) 44,4 %-át működési költségvetési támogatás, 55,6 %-át saját bevételek fedezik.

A felhalmozási költségvetés vonatkozásában a felhalmozási támogatás a beruházások és egyéb felhalmozási kiadások 27,4%-át fedezi, 72,6 %-át saját bevételből, a tárgyi eszközök értékesítési bevételéből, pályázatokból és egyéb felhalmozási célra átvett pénzeszközökből kell finanszírozni.

Az egyetem 2015. évi költségvetésének jóváhagyott előirányzatai a 2014. évi eredeti előirányzathoz képest a következők szerint változtak (1. sz. melléklet):

A 2015. évi kiadási előirányzat 16 107 000 EFt, 1 805 200 EFt-tal, 12,3 %-kal több a 2014. évi előirányzatnál.

A személyi juttatások előirányzata 7 758 500 EFt, 121 500 EFt-tal kevesebb, mint a 2014. évi előirányzat.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 2 140 900 EFt, 33 000 EFt-tal kevesebb mint az előző előirányzat.

A dologi kiadások előirányzata 3 755 700 EFt, 1 272 900 EFt-tal magasabb, ez azzal is magyarázható, hogy 2015. évtől az eredeti előirányzat tartalmazza az eddig a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól kapott PPP projektek támogatását is.

Az ellátottak pénzbeni juttatása előirányzat 1 340 400 EFt, 10,8 %-kal több az előző évhez viszonyítva.

Az intézményi beruházási előirányzat 1 096 500 EFt, 556 300 EFt-tal több mint az előző előirányzat..

A saját bevételi előirányzat 841 700 EFt-tal több az előző évi eredeti előirányzathoz képest.

Továbbra is jelentős kockázati tényezőt jelent az egyetem költségvetésének teljesítésében a jogszabályban előírt minimálbér és bérminimum emelkedése, az infláció mértékéből adódó többletkiadás saját bevételből történő biztosítása, a központi költségvetés egyensúlyának fenntartását szolgáló évközi kormányzati intézkedések (támogatás zárolás, elvonás, stb.) hatása. A felsoroltak bevétellel való ellentételezéséhez az eredeti előirányzaton, illetve az előző évi teljesítésen felüli többletbevételek, illetve kiadási megtakarítások szükségesek.

A 2015. év finanszírozási szempontból átmeneti időszaknak tekinthető, mert a fenntartó 2016. évtől feladat- és teljesítményalapú finanszírozási rendszer bevezetésével tervezi a felsőoktatási intézmények támogatását. Ezért az ellátandó feladatok költségeit már 2015. I. félévben úgy kell meghatározni, hogy azok a valós és elismerhető költségeket mutassák, mert csak így tudjuk biztosítani a 2016. évi feladat- és teljesítményalapú finanszírozáshoz szükséges adatokat.

Az egyetem kiemelt támogatási előirányzatainak bemutatása

A 2011. évi CCIV. törvény a nemzeti felsőoktatásról szóló törvény 114/D. § (1) bekezdése alapján 2015. 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- diákokthoni 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 előirányzatból 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 Erőforrások Minisztériuma kimutatása alapján.

Az egyetem a 2015. évi hallgatói előirányzatát a 2014. 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 2015. 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 2015. évi kari és nem kari jogállású szervezeti egységek költségvetési támogatás keretszámait a 2014. évi támogatási összegnek (karok esetén a képzési, tudományos és fenntartási támogatás csökkentve az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatok hozzájárulásával) megfelelően kerültek meghatározásra.

A doktori képzésre a támogatás a doktori képzésben résztvevők létszáma alapján az EMMI által megadott normatívákkal számolva került meghatározásra.

Az Állatorvos-tudományi karnál a képzési támogatás 90%-a jelenik meg a 10 %-a pedig az Egyetemi Doktori és Habilitációs Tanács (továbbiakban: EDHT) költségvetésében jelenik meg, valamint a gödöllői doktori iskolák támogatásának 20%-a az EDHT kezelésébe kerül és az előző évek gyakorlatának megfelelően az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatoknál jelenik meg. A doktori képzés támogatás 30%-a a gödöllői karoknál jelenik meg (3. sz. melléklet).

A 4. sz. melléklet tartalmazza a 2014. évi képzési, tudományos és fenntartási támogatás egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatok hozzájárulással csökkentett összegét.

A fentiekén túlmenően az EMMI által közölt költségvetési támogatás ún. speciális feladatok ellátására is nyújt támogatást, például: OSJER mérőrendszerek támogatása, tűz- és vagyonvédelem támogatása, fogyatékossgal élő hallgatók kiegészítő támogatása, gépmúzeum támogatása, PPP projektek támogatása, EISZ intézményi támogatás, Állatorvos-tudományi Kar beruházásának támogatása, stb., amelyek részben év közben kerülnek szétosztásra az EMMI által meghatározott megállapodás alapján.

A speciális feladatok ellátására kapott támogatásból az Alkalmazott Bölcsészeti és Pedagógiai Karnál szerepel a pedagógusok díszdiploma támogatása és a PPP projektek támogatása, az Állatorvos-tudományi Kar támogatásánál szerepel a beruházásra biztosított támogatás, a Gazdaság- és Társadalomtudományi Karnál és a Kárpát-medencei Agrár- és Vidékfejlesztési Központnál a szülőföldi képzés támogatása, Gépészmérnöki Karnál a gépmúzeum támogatása, a Mezőgazdasági és Környezettudományi Karnál az arborétum és az OSJER mérőrendszerek támogatása, a Gazdasági-, Agrár és Egészségtudományi Karnál a PPP projektek támogatása, Egyetemi Könyvtár és Levéltárnál az EISZ támogatás jelenik meg.

Az egyetemi költségvetés kiemelt előirányzatainak szervezeti egységenkénti bontását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyetemi szintű irányítási és szolgáltatási feladatok ellátásához szükséges támogatási hozzájárulás is az előző évhez hasonlóan került meghatározásra, amelyet az 6. sz. melléklet mutat be. A táblázatból megállapítható, hogy a központi irányítású és szolgáltatási feladatokat ellátó szervezeti egységeknél a Szaktanácsadási és Továbbképző Központ, Szaknyelvoktatási és Vizsgáztatási Központ keretén belül a Zöld út Nyelvvizsga Központ és az Egyetemi Regionális Központ önfinanszírozó egységek, amelyek működésükhöz költségvetési támogatást nem kapnak.

A gödöllői nem kari jogállású szervezeti egységekhez tartoznak: Kosáry Domokos Könyvtár és Levéltár, Iratkezelési Iroda, Operatív Szaknyelvoktatás, Gödöllői Campuson működő

kollégiumok, Gyakorlati Oktató Kabinet (üdülők), Sport Iroda, valamint a Gödöllői Campus üzemeltetését és gazdálkodását ellátó egységek és a Rendészeti Osztály (7. sz. melléklet).

A Gödöllői Campuson működő kollégiumok kivételével a többi szervezeti egység működéséhez szükséges pénzügyi fedezetet a három gödöllői kar hozzájárulásából oldjuk meg.

Az egyetem 2015. évi engedélyezett létszáma 1887 fő, a 2014. évinél 50 fővel alacsonyabb.

A 2015. évi költségvetési gazdálkodással kapcsolatos főbb követelmények és jogszabályi rendelkezések:

Az Egyetem 2015. évi költségvetési előirányzatainak teljesítése csak szigorú, takarékos és hatékony gazdálkodással valósítható meg. Annak érdekében, hogy az egyetem 2015. évben is megőrizze működő- és fizetőképességét, szükséges az eddigi gazdálkodási gyakorlat továbbvitele.

A 2015. évi központi költségvetésről szóló 2014. évi C. törvény 2015. 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 2014. 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 cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten - az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárákról szóló 1993. évi XCVI. törvényre is figyelemmel, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdés a)-f) pontjában és (3) bekezdésében meghatározott juttatások - az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege a 2015. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot,*
- *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 - 2015. január 1-jétől 2015. 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.
- az (1) bekezdéstől eltérően a Kbt. szerinti közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatár 2015. január 1-jétől 2015. december 31-éig:
 - a) árubeszerzés esetében: 50,0 millió forint,
 - b) építési beruházás esetében: 100,0 millió forint,
 - c) szolgáltatás megrendelése esetében: 50,0 millió forint.

Összefoglaló

A 2015. évi költségvetés teljesítése érdekében alapvető fontosságú a pénzügyi egyensúly megteremtése és a likviditási helyzet lehetősége érdekében a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges. A bevételek alakulásának folyamatos figyelemmel kísérése mellett a kiadási szint azokhoz való igazítása a cél.

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 2015. évi költségvetés megvalósításának további célja, hogy megteremtse az egyetem átlátható és nyereséges működésének feltételeit, összhangban a fenntartó, valamint a gazdasági- társadalmi elvárásaival. Továbbá meg kell teremteni a feladat- és teljesítményalapú finanszírozási rendszerhez szükséges pénzügyi és szakmai beszámolási rendszer módszertani és jogszabályi hátterét.

III. Határozat tervezet

129/2014/2015 SZT. Szenátusi határozat

IV. Javaslat az előterjesztés kommunikációjára

Gödöllő, 2015. március 16.

*Figler Kálmán
kancellár*