

**ELTE Berzsényi Dániel Pedagógusképző Központ**

**AZ EÖTVÖS LORÁND TUDOMÁNYEGYETEM**

**Berzsényi Dániel Pedagógusképző Központ**

**2023. évi beszámolója és 2024. évi költségvetése**

**Előterjesztés az ELTE BDPK Intézeti Tanácsa részére**

**Előterjesztők:**

**Erdei Zsuzsanna**  
**BDPK Gazdasági Hivatalvezető**

**Dr. Lenner Tibor**  
**BDPK Igazgató**

**Jóváhagyta:**

**Dr. Scheuer Gyula**  
**ELTE Kancellár**

**2024. május 24.**

# Tartalom

|           |   |           |
|-----------|---|-----------|
| 1         | Vezetői összefoglaló a 2023. év beszámolójához .....  | 4         |
| 2         | Beszámoló a Berzsenyi Dániel Pedagógusképző Központ 2023. évi gazdálkodásáról.....  | 5         |
| 2.1       | 2023. évre a Szenátus által jóváhagyott költségvetés .....  | 5         |
| 2.2       | Összefoglaló a BDPK 2023. évi gazdálkodásáról.....  | 7         |
| 2.2.1     | Előirányzatok felhasználása .....   | 7         |
| 2.2.2     | Előirányzatok részletezése, ténykifizetéssel való összevetése .....   | 8         |
| 2.2.3     | 2023. év bevételeinek bemutatása .....  | 13        |
| 2.2.4     | Maradványkorrekciós tételek bemutatása .....  | 17        |
| 2.2.5     | Művészeti gyakorlólóhely, mint speciális támogatás felhasználása.....   | 19        |
| 2.2.6     | Kari kiválósági keretek 2023. évi felhasználása .....   | 20        |
| 2.3       | Állományelemzés .....   | 21        |
| 2.3.1     | Létszámok alakulása 2021.01.01-2024.01.01. ....   | 21        |
| 2.3.2     | BDPK oktatók életkor és nem szerinti megoszlása .....   | 22        |
| 2.4       | Hallgatói létszám alakulása (2019-2023):.....   | 23        |
| 2.5       | Szombathelyen 2023-ban megvalósult intézményi beruházások, fejlesztések .....   | 26        |
| 2.5.1     | Üzemeltetési keretből megvalósult munkák .....  | 26        |
| 2.5.2     | Üzemeltetési szerződésben rögzített kiadási kötelezettséggel nem terhelt, az ELTE Közösségfejlesztő megtakarításából fedezett munkák..... | 26        |
| 2.5.3     | ELTE központi költségvetéséből finanszírozott munkálatok .....  | 26        |
| 2.5.4     | 2024-re áthúzódó projektek.....   | 27        |
| 2.6       | Összefoglaló a szombathelyi funkcionális egységek 2023. évi gazdálkodásáról .....   | 28        |
| 3         | Vezetői összefoglaló a 2024. év tervezéséhez .....  | 29        |
| 3.1       | 2024.évi tervezés keretszámai .....   | 30        |
| 3.2       | Intézeti költségvetés bemutatása .....  | 31        |
| 3.2.1     | Bevételek, források.....  | 31        |
| 3.2.2     | Egyetemi hozzájárulások, belső átrendezések összesen .....  | 35        |
| 3.2.3     | Kiadások tervezése.....   | 37        |
| 3.2.4     | A 2023. évi BDPK költségvetési fő táblájában az oktatási egységek mellett megjelenő tervezési egységek.....                               | 39        |
| 3.2.5     | Tanszéki egyenlegek.....  | 41        |
| 3.3       | Funkcionális egységek költségvetési sémája.....   | 42        |
| 3.4       | Kari pályázati tevékenység.....   | 44        |
| <b>I.</b> | <b>Függelék: Költségvetés tervezésének táblázatai .....</b>   | <b>45</b> |
| 1.        | melléklet: 2024. évi BDPK költségvetési fő táblája.....   | 45        |

|            |   |           |
|------------|---|-----------|
| 2.         | melléklet: 2024. év BDPK forrásainak és kiadásainak alakulása .....   | 47        |
| 3.         | melléklet: 2024. évi bevételek .....  | 48        |
| 4.         | melléklet: Az Intézetben foglalkoztatottak tárgyévi nyitó létszáma.....   | 50        |
| 5.         | melléklet: Az Intézetben foglalkoztatottak tárgyévben várható létszámváltozása.....   | 51        |
| 6.         | melléklet: 2024. évre tervezett várható személyi juttatás és járulék terhei .....   | 52        |
| 7.         | melléklet: Berzsenyi Dániel Pedagógusképző Kar /Szombathely/ 2024. évi működési kockázatainak felmérése.....                        | 53        |
| 8.         | melléklet: BDPK költségvetésének kancellári körlevél szerinti fő táblája (Ft-ban) - pályázatok, várható további céltámogatások..... | 54        |
| 9.         | melléklet: Bevételek és kiadások tervezéskor alkalmazott felosztási módszertan.....   | 55        |
| <b>II.</b> | <b>függelék: A kari költségvetések központilag rendelkezésre bocsájtott tartalmi elemei</b><br>.....                                | <b>56</b> |

# 1 Vezetői összefoglaló a 2023. év beszámolójához

2023-ban Magyarországon a felsőoktatást a Covid járvány után ismét nagy kihívások érték, ezek a Berzsényi Dániel Pedagógusképző Központ működésében is érzékelhetőek voltak.

1. A BDPK számára az év jelentős feladata volt a digitalizáció terjedéséhez való további alkalmazkodás, mivel az előző években a járványhelyzet kényszere miatt bevezetett hibrid oktatási formák elterjedése új teendőket állítottak elé az oktatókat és hallgatókat. A BDPK oktatói rugalmasan reagáltak és reagálnak a változásokra, digitális kompetenciájukat folyamatosan fejlesztik differenciált tanítási módszerek, e-learning platformok alkalmazásával, így olyan tanulási környezet kialakítására törekednek, amely segíti a hatékony tanulást, motiválja a hallgatókat és erősíti az interaktív kapcsolattartást a hallgatók és az oktatók között. Ezt támogatják az RRF<sup>1</sup> keretből megvalósuló fejlesztések is.
2. Az előző évek történései által kialakult energiaválság, a normál szintet meghaladó, drasztikusan megemelkedett közüzemi költségek újabb próbatétel elé állították az Egyetemet gazdálkodását, ezért 2023-ban Intézményünk is előtérbe helyezte az elfogyasztott energiamennyiség további csökkentésének fontosságát. A BDPK az Egyetem Vezetősége által meghatározott megtakarítási intézkedések, és elvek figyelembevételével járt el. Mindezek a működésen belül jelentősen kihatottak az oktatási és kutatási tevékenységünkre is.
3. A 2023-as év magas inflációja közvetlenül – a dologi kiadások mértékéből adódóan – nem, de közvetve nagy nyomást helyezett a BDPK működésére, mivel nem rendelkezett sem többletforrással, sem elegendő megtakarítással, hogy a munkavállalói bértömeget az infláció növekedésével párhuzamosan emelje.
4. A problémák ellenére a BDPK vezetősége – felmérve a további lehetőségeket – a versenyképessége megerősítése céljából bővítette képzési kínálatát, sikeresen előkészítette és 2024 őszén indítja a csecsemő- és kisgyermeknevelő és az óvodapedagógus alapképzési szakokat Szombathely képzési helyen, lefedve a pedagógusképzés teljes képzési palettáját.

**Összeségében elmondható, hogy a BDPK 2023-as évre tervezett bevételeivel és az Intézkedési Terv alapján előírt csökkentett kiadásai egyensúlyba kerültek, biztos pénzügyi-gazdasági háttérrel működött, az oktatóival – a szűkös anyagi feltételek ellenére – magas színvonalú oktatást biztosított hallgatói számára.**

---

<sup>1</sup> RRF=HELYREÁLLÍTÁSI ÉS ELLENÁLLÓKÉPESSÉGI ESZKÖZ

Magyarország Helyreállítási és Ellenállóképességi Tervének célja elsősorban a koronavírus járvány gazdasági és társadalmi hatásainak ellensúlyozása, illetve a gazdaság ellenállóképességének, fenntarthatóságának és a zöld és a digitális átmenettel kapcsolatos kihívásokra és lehetőségekre való felkészültségének a növelése.

## 2 Beszámoló a Berzsényi Dániel Pedagógusképző Központ 2023. évi gazdálkodásáról

### 2.1 2023. évre a Szenátus által jóváhagyott költségvetés

| BDPK költségvetésének főszámai |  | 2023. terv  | 2023. tény  | Eltérés |
|--------------------------------|--|-------------|-------------|---------|
| I.                             | Tárgyévi „nettó” (hozzájárással terhelt) bevételek                   | 755.508.451 | 752.113.167 | -0,45%  |
| II.                            | 2023-as évi maradvány bevonása a finanszírozásba                     | 54.809.635  | 74.364.319  | 35,68%  |
| III.                           | Egyetemi kiegészítés a " Havarria Alapból"                           | 49.712.946  | 49.712.946  | 0,00%   |
| Források összesen (I+II+III)   |  | 860.031.032 | 876.190.432 | 1,88%   |
| I.                             | Személyi kiadások + dologi kiadások + üzemeltetési kiadások összesen | 880.031.030 | 836.454.356 | -4,95%  |
| II.                            | Intézkedési tervalapján kiadáscsökkentés                             | -20.000.000 |             |         |
| Kiadások összesen (I+II)       |  | 860.031.030 | 836.454.356 | -2,74%  |
| 2023. évi maradvány            |  |             | 39.736.076  |         |

1. táblázat: 2023. évi BDPK összesített költségvetési sémája, Szenátus által jóváhagyott költségvetés terv-tény összehasonlítás

- A tárgyévi terv- és ténybevétel 0,45%-os eltérése a megnövekedett hallgatói létszámból eredő normatíva és a lecsökkent önköltséges bevételek eredménye.
- Az év elején felhasználható szabad maradvány +36 %-os növekménye a következő korrekciókból adódik:

- + 7 M Ft Ft bevétel a központi ÁKTH Mentességi Alapból, 2023. év végén kimutatásra kerülő bevételek után ÁKTH visszaadás
- - 198.880 Ft pályázatok kiadása utáni terv-tény elszámolása
- + 870.936 Ft közterületelési elszámolás
- - 1.687.538 Ft SH képzési támogatás elszámolása
- + 337.508 Ft tervezett, de be nem érkezett bevétel ÁKTH korrekciója
- + 12,46 M Ft kiválósági támogatás kötelezettségvállalása
- + 777.513 Ft átfordult kötelezettségvállalat maradvány felszabadítása

- A 2023. évi költségvetési forrásokból teljesülő kiadások 76,13%-a személyi kifizetések voltak.
- A 174,11 M Ft összegű üzemeltetési kiadások mellett a dologi kiadások tartalmazzák a Kari Kiválósági pályázat támogatás felhasználását is, amely a „2.2.6. Kari kiválósági keretek 2023. év felhasználása” című fejezetben bemutatásra kerül.
- A Művészeti Gyakorlóhely támogatásnak köszönhetően a Vizuális Művészeti Tanszék 2023-ban is az oktatáshoz szükséges szakmai alapanyagokat beszerezhetette, kismértékben terhelve az Intézeti költségvetést.
- A beruházási és felújítási munkálatok tekintetében az idei évben a burkolatok, tetők, szigetelések javítása kaptak nagy teret. A beruházási és felújítási munkálatok a 2.5. fejezetben kerülnek bemutatásra.

7. Az évek óta változatlan mértékű normatív támogatás mellett a zavartalan működéshez 2023-ban is szükség volt kiegészítő, speciális támogatásokra, amelyek a tárgyévben teljeskörűen beérkeztek.

adatok Ft-ban

| Speciális támogatások |  | 2021               | 2022               | 2023               | Eltérés            |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.                    | Szombathelyi képzések fejlesztése  | 50.000.000         | 119.305.000        | <b>119.305.000</b> | -                  |
| 2.                    | Kis szakok   | 8.344.436          | 8.344.436          | <b>8.344.436</b>   | -                  |
| 3.                    | Nemzetiségi képzés   | 3.410.457          | 3.410.457          | <b>3.410.457</b>   | -                  |
| 4.                    | Kötelező minimálbér, garantált bérminimum kiegészítés  | 10.698.665         | 10.921.812         | 11.582.833         | 884.167            |
| 5.                    | Kötelező minimálbér, garantált bérminimum kiegészítés - 2022 évi felmérés, még itt nem lévő)           | 0                  | 223.146            |                    |                    |
| 6.                    | Oktatók, kutatók, tanárok garantált illetménye növelésének fedezete (2016-2018. év) NAGY TÁBLA SZERINT | 79.837.000         | 79.837.000         | <b>79.837.000</b>  | -                  |
| 7.                    | Anyanyelvi lektorok  |                    | 34.531.561         | <b>20.117.060</b>  | <b>-14.414.501</b> |
| 8.                    | Művészeti gyakorlóhely   | 21.500.000         | 21.500.000         | <b>21.500.000</b>  | -                  |
| <b>Összesen</b>       |  | <b>173.790.558</b> | <b>278.073.412</b> | <b>264.096.786</b> | <b>-13.530.334</b> |

2. táblázat: Speciális támogatások összevetése 2021-2023.

A lektori támogatás 14,41 M Ft-tal való csökkenése a lektori létszám visszaeséséből következett:

| Időszak | Létszám / fő |
|---------|--------------|
| 2021    | 9            |
| 2022    | 9            |
| 2023    | 6            |

3. táblázat: Lektori létszám alakulása

A Szenátus által jóváhagyott költségvetés megalapozta a Berzsenyi Dániel Pedagógusképző Központ 2023. évi kiegyensúlyozott gazdálkodását, a kötelezően ellátandó feladatok maradéktalan teljesítése a költségvetésben előírt előirányzatok felhasználásával valósult meg, a kifizetések időben teljesültek.

## 2.2 Összefoglaló a BDPK 2023. évi gazdálkodásáról

### 2.2.1 Előirányzatok felhasználása

|                                |   |  |
|--------------------------------|---|--|
| 2023-as év költhető maradványa | = | Előirányzat - Ténykifizetés - Lekötött keret |
|--------------------------------|---|--|

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| <b>Módosított előirányzat összege</b> | <b>897.112.565</b> |
| 2023. ténybevétel                     | 876.190.432        |
| 2023. kötelezettségvállalt maradvány  | 20.922.133         |

adatok Ft-ban

| Szervezeti egységek              | Módosított előirányzat | Ténykifizetés      | Szabad keret      | Lekötött keret    | Költhető maradvány |
|----------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Képzési munkaszámok              | 181.000                | -                  | 181.000           | 0                 | <b>181.000</b>     |
| Angol Nyelv és Irodalom Tanszék  | 89.629.754             | 85.751.644         | 3.878.110         | 442.699           | <b>3.435.411</b>   |
| BDPK általános munkaszám         | 31.539.412             | 25.938.819         | 5.600.593         | 2.650.510         | <b>2.950.083</b>   |
| BDPK hallgatói befizetés         | -5.077.300             | 5.800              | -5.083.100        | 4.700             | <b>-5.087.800</b>  |
| Biológiai Tanszék                | 73.739.472             | 72.571.154         | 1.168.318         | 110.760           | <b>1.057.558</b>   |
| Dialektológiai szimpózium        | 831.312                | 535.845            | 295.467           | 0                 | <b>295.467</b>     |
| Fizikai Tanszék                  | 12.767.957             | 12.373.274         | 394.683           | 327.250           | <b>67.433</b>      |
| Földrajzi Tanszék                | 66.614.701             | 65.177.526         | 1.437.175         | 246.180           | <b>1.190.995</b>   |
| Igazgatói Hivatal                | 57.893.558             | 49.743.249         | 8.150.309         | 2.713.856         | <b>5.436.453</b>   |
| Kémiai Tanszék                   | 25.530.817             | 24.407.872         | 1.122.945         | 106.400           | <b>1.016.545</b>   |
| Magyar Irodalomtudományi Tanszék | 45.430.700             | 43.665.869         | 1.764.831         | 332.326           | <b>1.432.505</b>   |
| Magyar Nyelvtudományi Tanszék    | 18.915.526             | 15.947.378         | 2.968.148         | 50.400            | <b>2.917.748</b>   |
| Matematikai Tanszék              | 40.915.822             | 36.901.467         | 4.014.355         | 2.302.095         | <b>1.712.260</b>   |
| Német Nyelv és Irodalom Tanszék  | 33.581.850             | 32.206.660         | 1.375.190         | 815.620           | <b>559.570</b>     |
| BDPK Kiválósági pályázat         | 22.951.227             | 7.497.647          | 15.453.580        | 12.445.145        | <b>3.008.435</b>   |
| BDPK lektorok                    | 23.998.852             | 24.938.686         | -939.834          | 1.322.292         | <b>-2.262.126</b>  |
| Szlavisztika Tanszék             | 14.385.487             | 14.281.638         | 103.849           | 0                 | <b>103.849</b>     |
| Történelem Tanszék               | 52.933.817             | 52.117.541         | 816.276           | 821.681           | <b>-5.405</b>      |
| Üzemeltetés                      | 194.182.913            | 172.281.409        | 21.901.504        | 1.825.492         | <b>20.076.012</b>  |
| Vizuális Művészeti Tanszék       | 62.099.288             | 57.692.476         | 4.406.812         | 3.354.390         | <b>1.052.422</b>   |
| Zenepedagógiai Tanszék           | 34.066.400             | 33.408.739         | 657.661           | 60.000            | <b>597.661</b>     |
| <b>Végösszeg</b>                 | <b>897.112.565</b>     | <b>827.444.693</b> | <b>69.667.872</b> | <b>29.931.796</b> | <b>39.736.076</b>  |

4. táblázat: 2023. évi maradvány kimutatása

- A „módosított előirányzat” a tervezett előirányzat év közbeni korrekciós tételeit tartalmazza (pl. pályázati kiadások módosulásának lekötése)
- A „ténykifizetés” oszlop mutatja a 2023. évben megvalósult kiadásokat
- A „lekötött keret” oszlop jelenti a 2023. évi forrásra lekötött, 2024-ben kifizetésre kerülő kiadásokat.

## 2.2.2 Előirányzatok részletezése, ténykifizéssel való összevetése

| 2023-as év költhető maradványa         |                        | =                 | Előirányzat - Ténykifizetés - Lekötött keret |                  |                   |
|--|------------------------|-------------------|--|------------------|-------------------|
| Szervezeti egységek                    | Módosított előirányzat | Ténykifizetés     | Szabad keret.                                | Lekötés          | Költhető.         |
| <b>Angol Nyelv és Irodalom Tanszék</b> | <b>89.629.754</b>      | <b>85.751.644</b> | <b>3.878.110</b>                             | <b>442.699</b>   | <b>3.435.411</b>  |
| Dologi kiadások                        | 527.372                | 640.598           | -113.226                                     | 59.402           | -172.628          |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.         | 12.226.684             | 10.428.623        | 1.798.061                                    | 0                | 1.798.061         |
| Személyi juttatások                    | 76.875.698             | 74.682.423        | 2.193.275                                    | 383.297          | 1.809.978         |
| <b>BDPK általános munkaszám</b>        | <b>31.539.412</b>      | <b>25.938.819</b> | <b>5.600.593</b>                             | <b>2.650.510</b> | <b>2.950.083</b>  |
| Dologi kiadások                        | 412.823                | 453.770           | -40.947                                      | 240.000          | -280.947          |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.         | 7.053.334              | 6.798.414         | 254.920                                      | 250.510          | 4.410             |
| Személyi juttatások                    | 24.073.255             | 18.686.635        | 5.386.620                                    | 2.160.000        | 3.226.620         |
| <b>BDPK hallgatói befizetések</b>      | <b>-5.077.300</b>      | <b>5.800</b>      | <b>-5.083.100</b>                            | <b>4.700</b>     | <b>-5.087.800</b> |
| Dologi kiadások                        | -5.201.239             | 0                 | -5.201.239                                   | 0                | -5.201.239        |
| Egyéb műk.célú kiadások                | -28.124                | 0                 | -28.124                                      | 0                | -28.124           |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai         | 181.000                | 5.800             | 175.200                                      | 4.700            | 170.500           |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.         | -3.937                 | 0                 | -3.937                                       | 0                | -3.937            |
| Személyi juttatások                    | -25.000                | 0                 | -25.000                                      | 0                | -25.000           |
| <b>Biológiai Tanszék</b>               | <b>73.739.472</b>      | <b>72.571.154</b> | <b>1.168.318</b>                             | <b>110.760</b>   | <b>1.057.558</b>  |
| Dologi kiadások                        | 409.453                | 24.403            | 385.050                                      | 0                | 385.050           |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.         | 9.207.719              | 8.687.817         | 519.902                                      | 0                | 519.902           |
| Személyi juttatások                    | 64.122.300             | 63.858.934        | 263.366                                      | 110.760          | 152.606           |
| <b>Dialektológiai szimpózium</b>       | <b>831.312</b>         | <b>535.845</b>    | <b>295.467</b>                               | <b>0</b>         | <b>295.467</b>    |
| Dologi kiadások                        | 260.428                | 195.760           | 64.668                                       | 0                | 64.668            |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.         | 13.244                 | 0                 | 13.244                                       | 0                | 13.244            |
| Személyi juttatások                    | 557.640                | 340.085           | 217.555                                      | 0                | 217.555           |
| <b>Fizikai Tanszék</b>                 | <b>12.767.957</b>      | <b>12.373.274</b> | <b>394.683</b>                               | <b>327.250</b>   | <b>67.433</b>     |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.         | 1.595.149              | 1.495.866         | 99.283                                       | 31.850           | 67.433            |
| Személyi juttatások                    | 11.172.808             | 10.877.408        | 295.400                                      | 295.400          | 0                 |
| <b>Földrajzi Tanszék</b>               | <b>66.614.701</b>      | <b>65.177.526</b> | <b>1.437.175</b>                             | <b>246.180</b>   | <b>1.190.995</b>  |
| Dologi kiadások                        | 367.585                | 265.106           | 102.479                                      | 0                | 102.479           |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai         | 378.351                | 378.351           | 0  | 0                | 0                 |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.         | 8.752.354              | 7.765.213         | 987.141                                      | 0                | 987.141           |
| Személyi juttatások                    | 57.116.411             | 56.768.856        | 347.555                                      | 246.180          | 101.375           |
| <b>Igazgatói Hivatal</b>               | <b>57.893.558</b>      | <b>49.743.249</b> | <b>8.150.309</b>                             | <b>2.713.856</b> | <b>5.436.453</b>  |
| Dologi kiadások                        | 1.192.035              | 223.029           | 969.006                                      | 848.113          | 120.893           |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.         | 7.713.652              | 6.541.518         | 1.172.134                                    | 187.200          | 984.934           |
| Személyi juttatások                    | 48.987.871             | 42.978.702        | 6.009.169                                    | 1.678.543        | 4.330.626         |
| <b>Kémiai Tanszék</b>                  | <b>25.530.817</b>      | <b>24.407.872</b> | <b>1.122.945</b>                             | <b>106.400</b>   | <b>1.016.545</b>  |
| Dologi kiadások                        | 593.811                | 0                 | 593.811                                      | 0                | 593.811           |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.         | 3.223.696              | 2.939.056         | 284.640                                      | 0                | 284.640           |
| Személyi juttatások                    | 21.713.310             | 21.468.816        | 244.494                                      | 106.400          | 138.094           |
| <b>Képzési munkaszámok</b>             | <b>181.000</b>         | <b>0</b>          | <b>181.000</b>                               | <b>0</b>         | <b>181.000</b>    |
| Dologi kiadások                        | 181.000                | 0                 | 181.000                                      | 0                | 181.000           |

|   |                    |                    |                   |                   |                   |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Magyar Irodalomtudományi Tanszék</b> | <b>45.430.700</b>  | <b>43.665.869</b>  | <b>1.764.831</b>  | <b>332.326</b>    | <b>1.432.505</b>  |
| Dologi kiadások                         | 225.367            | 86.929             | 138.438           | 0                 | 138.438           |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 6.020.188          | 5.228.897          | 791.291           | 8.190             | 783.101           |
| Személyi juttatások                     | 39.185.145         | 38.350.043         | 835.102           | 324.136           | 510.966           |
| <b>Magyar Nyelvtudományi Tanszék</b>    | <b>18.915.526</b>  | <b>15.947.378</b>  | <b>2.968.148</b>  | <b>50.400</b>     | <b>2.917.748</b>  |
| Dologi kiadások                         | 4.546              | 6.090              | -1.544            | 0                 | -1.544            |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 2.577.662          | 1.900.326          | 677.336           | 0                 | 677.336           |
| Személyi juttatások                     | 16.333.318         | 14.040.962         | 2.292.356         | 50.400            | 2.241.956         |
| <b>Matematikai Tanszék</b>              | <b>40.915.822</b>  | <b>36.901.467</b>  | <b>4.014.355</b>  | <b>2.302.095</b>  | <b>1.712.260</b>  |
| Dologi kiadások                         | 595.367            | 0                  | 595.367           | 0                 | 595.367           |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 5.311.708          | 4.375.312          | 936.396           | 231.595           | 704.801           |
| Személyi juttatások                     | 35.008.747         | 32.526.155         | 2.482.592         | 2.070.500         | 412.092           |
| <b>Német Nyelv és Irodalom Tanszék</b>  | <b>33.581.850</b>  | <b>32.206.660</b>  | <b>1.375.190</b>  | <b>815.620</b>    | <b>559.570</b>    |
| Dologi kiadások                         | 226.250            | 29.833             | 196.417           | 0                 | 196.417           |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai          | 224.000            | 224.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 4.361.024          | 3.916.751          | 444.273           | 81.120            | 363.153           |
| Személyi juttatások                     | 28.770.576         | 28.036.076         | 734.500           | 734.500           | 0                 |
| <b>BDPK Kiválósági pályázat</b>         | <b>22.951.227</b>  | <b>7.497.647</b>   | <b>15.453.580</b> | <b>12.445.145</b> | <b>3.008.435</b>  |
| Dologi kiadások                         | 21.612.432         | 6.158.852          | 15.453.580        | 12.445.145        | 3.008.435         |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 146.559            | 146.559            | 0                 | 0                 | 0                 |
| Személyi juttatások                     | 1.192.236          | 1.192.236          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>BDPK lektorok</b>                    | <b>23.998.852</b>  | <b>24.938.686</b>  | <b>-939.834</b>   | <b>1.322.292</b>  | <b>-2.262.126</b> |
| Dologi kiadások                         | 46.500             | 0                  | 46.500            | 46.500            | 0                 |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 3.183.560          | 2.280.614          | 902.946           | 365.792           | 537.154           |
| Személyi juttatások                     | 20.768.792         | 22.658.072         | -1.889.280        | 910.000           | -2.799.280        |
| <b>Szlavisztika Tanszék</b>             | <b>14.385.487</b>  | <b>14.281.638</b>  | <b>103.849</b>    | <b>0</b>          | <b>103.849</b>    |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 1.833.143          | 1.729.294          | 103.849           | 0                 | 103.849           |
| Személyi juttatások                     | 12.552.344         | 12.552.344         | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Történelem Tanszék</b>               | <b>52.933.817</b>  | <b>52.117.541</b>  | <b>816.276</b>    | <b>821.681</b>    | <b>-5.405</b>     |
| Dologi kiadások                         | 246.692            | 147.098            | 99.594            | 105.000           | -5.406            |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 6.227.165          | 6.184.576          | 42.589            | 42.588            | 1                 |
| Személyi juttatások                     | 46.459.960         | 45.785.867         | 674.093           | 674.093           | 0                 |
| <b>Üzemeltetés</b>                      | <b>194.182.913</b> | <b>172.281.409</b> | <b>21.901.504</b> | <b>1.825.492</b>  | <b>20.076.012</b> |
| Beruházások                             | 1.431.384          | 1.305.146          | 126.238           | 126.238           | 0                 |
| Dologi kiadások                         | 188.161.142        | 170.508.011        | 17.653.131        | 1.699.254         | 15.953.877        |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 885.197            | 55.787             | 829.410           | 0                 | 829.410           |
| Személyi juttatások                     | 3.705.190          | 412.465            | 3.292.725         | 0                 | 3.292.725         |
| <b>Vizuális Művészeti Tanszék</b>       | <b>62.099.288</b>  | <b>57.692.476</b>  | <b>4.406.812</b>  | <b>3.354.390</b>  | <b>1.052.422</b>  |
| Beruházások                             | 576.900            | 576.900            | 0                 | 0                 | 0                 |
| Dologi kiadások                         | 7.127.417          | 5.742.630          | 1.384.787         | 1.233.246         | 151.541           |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai          | 220.000            | 220.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 7.024.002          | 6.102.426          | 921.576           | 137.592           | 783.984           |
| Személyi juttatások                     | 47.150.969         | 45.050.520         | 2.100.449         | 1.983.552         | 116.897           |
| <b>Zenepedagógiai Tanszék</b>           | <b>34.066.400</b>  | <b>33.408.739</b>  | <b>657.661</b>    | <b>60.000</b>     | <b>597.661</b>    |
| Dologi kiadások                         | 456.139            | 192.506            | 263.633           | 0                 | 263.633           |
| Munkaadókat terh.jár.és szoch.          | 4.099.026          | 4.020.673          | 78.353            | 0                 | 78.353            |
| Személyi juttatások                     | 29.511.235         | 29.195.560         | 315.675           | 60.000            | 255.675           |
| <b>Végösszeg</b>                        | <b>897.112.565</b> | <b>827.444.693</b> | <b>69.667.872</b> | <b>29.931.796</b> | <b>39.736.076</b> |

5. táblázat: Előirányzatok részletezése 2023. évi felhasználás tükrében

### 2.2.2.1 Személyi előirányzatok felhasználásának bemutatása

2023 márciusában béremelésben részesültek azon közalkalmazottak, akik a legalacsonyabb összjövedelmi szinttel rendelkeztek. A jogosulti körbe tartozó személyek 2023. januártól -munkaidő arányban - havi bruttó 36.400,- Ft összegre lettek jogosultak, garantálton felüli illetmény jogcímen. Az emelés összege január-március időszakra, márciusban egy összegben került kiutalásra.

2023. április 1-től az Egyetem vezetése egy ún. egyetemi minimumbért állapított meg a legalacsonyabb keresetű akadémiai és támogató munkakörben dolgozó munkatársak számára. Tanársegéd, mestertanár, tudományos segédmunkatárs munkakörökben a minimumszint bruttó 380.000 Ft, adjunktus, tudományos munkatárs munkakörökben a minimumszint 420.000 Ft. Az emelésre az alapláb alapján, a minimumszintre történő kiegészítéshez szükséges mértékben került sor.

A központi egyetemi bérminimum meghatározása a főiskolai docens munkakörben dolgozó munkatársakat nem érintették, hozzájuk tartozó minimum bérszint meghatározása, költségvetés forrás keretszámait figyelembe véve, igazgatói döntés volt, a BDPK-n a főiskolai docensi minimumbér 435.000 Ft lett.

| Oktatási egységek megnevezése    | 2021*                |                             | 2022**               |                             | 2023***              |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
|                                  | Személyi kifizetések | ebből pályázati bérkiváltás | Személyi kifizetések | ebből pályázati bérkiváltás | Személyi kifizetések |
| Angol Nyelv és Irodalom Tanszék  | 41.264.878           | 649.688                     | 58.895.142           |                             | 85.111.046           |
| Magyar Irodalomtudományi Tanszék | 30.051.465           | 83.160                      | 36.905.116           |                             | 43.578.940           |
| Magyar Nyelvtudományi Tanszék    | 13.578.138           | 155.925                     | 12.653.709           |                             | 15.941.288           |
| Német Nyelvtudományi Tanszék     | 12.255.044           | 446.985                     | 25.428.344           | 17.325                      | 31.952.827           |
| Történelem Tanszék               | 35.916.429           | 155.925                     | 43.410.933           |                             | 51.970.443           |
| Vizuális Művészeti Tanszék       | 37.798.498           | 155.925                     | 43.717.961           |                             | 51.152.946           |
| Zenepedagógiai Tanszék           | 26.040.903           | 681.450                     | 30.173.612           |                             | 33.216.233           |
| Szlavisztika Tanszék             | 20.611.208           |                             | 13.319.000           |                             | 14.281.638           |
| BDPK lektorok                    |                      |                             | 42.575.120           |                             | 24.938.686           |
| Biológiai Tanszék                | 48.261.610           | 4.535.685                   | 65.062.836           | 595.980                     | 72.546.751           |
| Fizikai Tanszék                  | 8.836.042            |                             | 11.118.178           |                             | 12.373.274           |
| Földrajzi Tanszék                | 51.096.545           | 4.989.600                   | 60.468.307           | 263.340                     | 64.534.069           |
| Kémiai Tanszék                   | 17.858.407           | 580.965                     | 21.984.015           |                             | 24.407.872           |
| Matematikai Tanszék              | 30.132.802           | 814.275                     | 34.628.707           | 52.021                      | 36.901.467           |
| BDPK Igazgatói Hivatal           | 36.346.205           |                             | 44.472.424           |                             | 49.520.220           |
| <b>BDPK összes</b>               | <b>410.048.174</b>   | <b>13.249.583</b>           | <b>544.813.404</b>   | <b>928.666</b>              | <b>612.427.700</b>   |

\*2020.12.01-2021.11.30

\*\*2021.12.01-2022.11.30

\*\*\*2022.12.01-2023.11.30

6. táblázat: 2021-2023. évi személyi kiadások változása

## 2.2.2.2 Dologi és beruházási kiadások bemutatása szervezeti egységek tekintetében

| <b>Dologi kiadások</b>           | <b>2020.</b>      | <b>2021.</b>      | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Angol Nyelv és Irodalom Tanszék  | 131.081 Ft        | 13.000 Ft         | 0 Ft                | 640.598 Ft          |
| Magyar Irodalomtudományi Tanszék | 58.390 Ft         | 0 Ft              | 11.737 Ft           | 86.929 Ft           |
| Magyar Nyelvtudományi Tanszék    | 42.418 Ft         | 0 Ft              | 0 Ft                | 6.090 Ft            |
| Német Nyelvtudományi Tanszék     | 43.607 Ft         | 14.620 Ft         | 56.640 Ft           | 29.833 Ft           |
| Történelem Tanszék               | 80.062 Ft         | 21.241 Ft         | 50.000 Ft           | 147.098 Ft          |
| Vizuális Művészeti Tanszék       | 32.196 Ft         | 0 Ft              | 3.790.049 Ft        | 5.742.630 Ft        |
| Zenepedagógiai Tanszék           | 23.199 Ft         | 0 Ft              | 0 Ft                | 192.506 Ft          |
| Szlavisztika Tanszék             | 18.708 Ft         | 0 Ft              | 0 Ft                | 0 Ft                |
| Biológiai Tanszék                | 47.854 Ft         | 105.054 Ft        | 50.602 Ft           | 24.403 Ft           |
| Földrajzi Tanszék                | 63.850 Ft         | 10.378 Ft         | 47.430 Ft           | 265.106 Ft          |
| Kémiai Tanszék                   | 219.991 Ft        | 216.941 Ft        | 62.617 Ft           | 0 Ft                |
| Fizikai Tanszék                  | 0 Ft              | 0 Ft              | 12.605 Ft           | 0 Ft                |
| Matematikai Tanszék              | 43.797 Ft         | 0 Ft              | 0 Ft                | 0 Ft                |
| Igazgatói Hivatal                | 105.023 Ft        | 272.956 Ft        | 566.086 Ft          | 223.029 Ft          |
| <b>Dologi kiadások összesen</b>  | <b>910.176 Ft</b> | <b>654.190 Ft</b> | <b>4.647.766 Ft</b> | <b>7.358.222 Ft</b> |

2023-ban a dologi kiadások összege 4,65 M Ft-ról 7,36 M Ft-ra emelkedett, amely 2024-es tervezési adatok alapján 2024-ben ebben vagy nagyobb mértékben realizálódhat.

| <b>Beruházási kiadások</b>          | <b>2020.</b>        | <b>2021.</b> | <b>2022</b>         | <b>2023</b>       |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| Angol Nyelv és Irodalom Tanszék     | 277.120 Ft          | 0 Ft         | 0 Ft                | 0 Ft              |
| Magyar Irodalomtudományi Tanszék    | 500.411 Ft          | 0 Ft         | 0 Ft                | 0 Ft              |
| Magyar Nyelvtudományi Tanszék       | 63.035 Ft           | 0 Ft         | 0 Ft                | 0 Ft              |
| Történelem Tanszék                  | 567.690 Ft          | 0 Ft         | 0 Ft                | 0 Ft              |
| Vizuális Művészeti Tanszék          | 2.349.233 Ft        | 0 Ft         | 2.025.650 Ft        | 576.900 Ft        |
| Zenepedagógiai Tanszék              | 189.230 Ft          | 0 Ft         | 0 Ft                | 0 Ft              |
| Szlavisztika Tanszék                | 404.978 Ft          | 0 Ft         | 0 Ft                | 0 Ft              |
| Kémiai Tanszék                      | 303.811 Ft          | 0 Ft         | 126.765 Ft          | 0 Ft              |
| Igazgatói Hivatal                   | 756.920 Ft          | 0 Ft         | 0 Ft                | 0 Ft              |
| <b>Beruházási kiadások összesen</b> | <b>5.412.428 Ft</b> | <b>0 Ft</b>  | <b>2.152.415 Ft</b> | <b>576.900 Ft</b> |

7. táblázat: Oktatási egységek dologi és beruházási kiadásainak összehasonlítása 2020-2023)  
(Művészeti Gyakorlólhely kiadásai a Viz. M. Tanszék kiadásai között jelenik meg.)

### 2.2.2.3 2023. évi dologi és beruházási kiadások jogcímenként

| Kiadások megnevezése         | Angol Nyelvtud. Tanszék | Magyar Irodalomtud. Tanszék | Magyar Nyelvtudományi Tanszék | Német Nyelvtud. Tanszék | Történelem Tanszék | Vizuális Művészeti Tanszék | Zene-pedagógiai Tanszék | Biológiai Tanszék | Földrajzi Tanszék | Fizikai Tanszék | Igazgatói Hivatal | BDPK általános    |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dologi kiadás</b>         | <b>640.598 Ft</b>       | <b>86.929 Ft</b>            | <b>6.090 Ft</b>               | <b>29.833 Ft</b>        | <b>147.098 Ft</b>  | <b>5.742.630 Ft</b>        | <b>192.506 Ft</b>       | <b>24.403 Ft</b>  | <b>265.106 Ft</b> | <b>0 Ft</b>     | <b>223.029 Ft</b> | <b>453.770 Ft</b> |
| Egyéb bérl.díj teljesítése   |                         |                             |                               |                         |                    |                            |                         |                   |                   |                 |                   |                   |
| Egyéb szolg.biz.nélkül       |                         |                             |                               |                         |                    | 5.000 Ft                   | 84.000 Ft               | 19.215 Ft         |                   |                 | 131.879 Ft        | 157.000 Ft        |
| H.adók.e.vám, ill.köz        |                         |                             |                               |                         |                    | 11.811 Ft                  |                         |                   |                   |                 |                   |                   |
| Inf.Szolg. Telj.             |                         |                             |                               |                         |                    | 1.313.400 Ft               |                         |                   |                   |                 |                   | 209.380 Ft        |
| Kiküldetési kiad.            | 637.360 Ft              |                             | 4.795 Ft                      | 21.000 Ft               | 5.589 Ft           |                            | 85.826 Ft               |                   | 241.119 Ft        |                 | 42.499 Ft         |                   |
| Muk. célú eloz. Felsz. Áfa   | 3.238 Ft                | 3.599 Ft                    | 1.295 Ft                      | 8.833 Ft                | 1.509 Ft           | 1.025.922 Ft               | 22.680 Ft               | 5.188 Ft          | 4.386 Ft          |                 | 47.234 Ft         | 42.390 Ft         |
| Szadm.tev.seg.szolgáltatások |                         | 70.000 Ft                   |                               |                         | 140.000 Ft         | 991.803 Ft                 |                         |                   |                   |                 | 1.417 Ft          | 45.000 Ft         |
| Kiszámlázott érték.te        |                         |                             |                               |                         |                    |                            |                         |                   | 19.601 Ft         |                 |                   |                   |
| Szakmai anyagok              |                         |                             |                               |                         |                    | 2.361.446 Ft               |                         |                   |                   |                 |                   |                   |
| Üzemeltetési anyag.ktg       |                         | 13.330 Ft                   |                               |                         |                    | 33.248 Ft                  |                         |                   |                   |                 |                   |                   |
| <b>Ell. Pénzbeli hozzáj.</b> | <b>0 Ft</b>             | <b>0 Ft</b>                 | <b>0 Ft</b>                   | <b>224.000 Ft</b>       | <b>0 Ft</b>        | <b>220.000 Ft</b>          | <b>0 Ft</b>             | <b>0 Ft</b>       | <b>378.351 Ft</b> | <b>0 Ft</b>     | <b>0 Ft</b>       | <b>0 Ft</b>       |
| Szocialpósztdíj              |                         |                             |                               | 224.000 Ft              |                    | 220.000 Ft                 |                         |                   | 378.351 Ft        |                 |                   |                   |
| <b>Beruházás</b>             | <b>0 Ft</b>             | <b>0 Ft</b>                 | <b>0 Ft</b>                   | <b>0 Ft</b>             | <b>0 Ft</b>        | <b>576.900 Ft</b>          | <b>0 Ft</b>             | <b>0 Ft</b>       | <b>0 Ft</b>       | <b>0 Ft</b>     | <b>0 Ft</b>       | <b>0 Ft</b>       |
| Beruházási c eloz.           |                         |                             |                               |                         |                    | 122.648 Ft                 |                         |                   |                   |                 |                   |                   |
| Egyéb gép, berendezések      |                         |                             |                               |                         |                    | 454.252 Ft                 |                         |                   |                   |                 |                   |                   |
| Vagyoni értékü jogok         |                         |                             |                               |                         |                    |                            |                         |                   |                   |                 |                   |                   |
| <b>Végösszeg</b>             | <b>640.598 Ft</b>       | <b>86.929 Ft</b>            | <b>6.090 Ft</b>               | <b>253.833 Ft</b>       | <b>147.098 Ft</b>  | <b>6.539.530 Ft</b>        | <b>192.506 Ft</b>       | <b>24.403 Ft</b>  | <b>643.457 Ft</b> | <b>0 Ft</b>     | <b>223.029 Ft</b> | <b>453.770 Ft</b> |

8. táblázat: Oktatási egységek 2023. évi dologi kiadásainak részletezése

A táblázatokból is egyértelműen kiolvasható a 2023. évben a személyi kiadások tömegéhez képest minimális összeg volt dologi és beruházási kiadásokra fordítható.

## 2.2.3 2023. év bevételeinek bemutatása

### 2.2.3.1 2023. évi nem képzési bevételek

| Bevételi jogcímek                                       | Ténybevétel       | Tervezett         | Eltérés         |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Biztosító által fizetett kártérítés                     | 224.763           | 0                 | 224.763         |
| Nem NEPTUN rendszeren keresztül befolyó ügyviteli díjak | 1.458.000         | 5.000.000         | 209.200         |
| NEPTUN rendszeren keresztül befolyó ügyviteli díjak     | 3.751.200         |                   |                 |
| Tárgyi eszközök bérbeadása                              | 3.399.667         | 7.231.887         | -1.683.355      |
| Rezsi továbbszámlázás                                   | 2.148.865         |                   |                 |
| Önkormányzati támogatás_VII. Dialektológiai Szimpozion  | 200.000           | 0                 | 200.000         |
| Regisztrációs díj_VII. Dialektológiai Szimpozion        | 555.747           | 0                 | 555.747         |
| <b>Végösszeg</b>  | <b>11.738.242</b> | <b>12.231.887</b> | <b>-493.645</b> |

9. táblázat: 2023. évi saját bevételek

A realizált saját bevétel a tervezetthez képest 494 E Ft negatív egyenleget mutat, ami az alábbi tényezőkből tevődik össze:

- **bevételnövekményként** könyvelhető az év augusztusában megrendezett VII. Dialektológiai Szimpozion Konferencia bevétele
- tárgyi eszköz bérbeadásánál új elemként jelent meg a „C” épületben működő PLANETÁRIUM bérbeadásából származó bevétel
- **bevételecsökkenést** jelent a közüzemi díjak továbbszámlázásának elmaradása, amely a később érkező közüzemi számlák következménye volt. Az elmaradt továbbszámlázás értéke a 2024-es költségvetési bevételeket fogja növelni. A bérleti díjak kifizetések elmaradása minimálisra csökkent.

**A tényadatok tervezettől való eltérése minimális.**

## 2.2.3.2 2023. évi képzési bevételek

### Állami támogatás alakulása

| Támogatási bevétel alakulása                  |                    |                    |                   |                    | Ft                 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|   | átoktatás előtt    | átadott átoktatás  | kapott átoktatás  | átoktatás után     | Összesen           |
| 2020. évi tény                                | 585.274.320        | 242.415.481        | 9.883.593         | 352.742.432        | 352.742.432        |
| 2021. évi tény_SAP kimutatás alapján          | 614.173.600        | 241.805.111        | 10.251.683        | 382.620.172        | 382.620.171        |
| 2022. évi terv                                | 613.875.509        | 224.883.159        | 12.069.236        | 401.061.586        | 401.061.586        |
| 2022. évi tény*                               | 601.948.080        | 211.109.500        | 11.467.919        | 402.306.499        | 402.306.499        |
| <b>2023. évi terv</b>                         | <b>592.337.038</b> | <b>205.099.544</b> | <b>12.158.170</b> | <b>399.395.664</b> | <b>399.395.664</b> |
| <b>2023. évi tény**</b>                       | <b>629.756.879</b> | <b>208.332.110</b> | <b>14.634.857</b> | <b>436.059.626</b> | <b>436.059.626</b> |
| <b>Eltérés bruttó (+ kap / - visszafizet)</b> |                    |                    |                   |                    | <b>36.663.962</b>  |

\*Kancellária: Elszámolás 3 a melléklet kari támogatás elszámolás arányai- TÉNY\_2022 12 09 SH jav

\*\*Kancellária: Elszámolás 3 a melléklet kari támogatás elszámolás arányai- TÉNY\_2023 12 05

10. táblázat: 2023. évi tervezett és ténybevételek elemzése (támogatás)

2023. év decemberében a Költségvetési Osztály által lefuttatott bevételi allokáció kimutatás alapján a képzési támogatás összege 436 m Ft volt, ami a tervezett 399,40 m Ft-tól mintegy 36,66 m Ft-val több bevételt jelentett.

2023-ban a hallgatói létszám közel 30%-kal emelkedett a megelőző évhez képest. Az emelkedés az alapképzéseket és a rövidciklusú tanárszakokat érintette elsősorban, ami a 2019-es állapothoz való felzárkózást jelenti. Hallgatói létszámváltozás bemutatása a 2.4. fejezetben.

### Önköltséges képzési bevételek alakulása

| Önköltséges bevételek                               |                   |                   |                  |                   | Ft                |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|   | átoktatás előtt   | átadott átoktatás | kapott átoktatás | átoktatás után    | Összesen          |
| 2020. évi tény                                      | 76.785.000        | 31.337.356        | 8.477.528        | 53.925.172        | 53.925.172        |
| 2021. évi számított bevételek                       | 63.052.600        | 18.774.349        | 6.874.470        | 51.152.721        | 51.152.721        |
| 2022. évi terv                                      | 63.565.000        | 9.687.299         | 5.289.526        | 59.167.227        | 59.167.227        |
| 2022. évi tény                                      | 59.510.000        | 10.151.581        | 6.639.928        | 55.998.347        | 55.998.347        |
| <b>2023. évi terv</b>                               | <b>61.515.000</b> | <b>9.668.163</b>  | <b>6.059.504</b> | <b>57.906.341</b> | <b>57.906.341</b> |
| <b>2023. évi tény</b>                               | <b>56.884.800</b> | <b>10.595.508</b> | <b>6.294.285</b> | <b>52.583.577</b> | <b>52.583.577</b> |
| <b>Eltérés bruttó (+ bevétel/ - bevételi hiány)</b> |                   |                   |                  |                   | <b>-5.322.764</b> |

11. táblázat: 2023. évi tervezett és ténybevételek elemzése (önköltség)

A 2023. évre számított és a realizált bevétel különbsége -5,32 M Ft, oka az önköltséges és állami ösztöndíjas hallgatók létszámában bekövetkezett átstrukturálódás.

### **Stipendium Hungaricum költségtérítés és egyéb bevételek\* alakulása:**

\*karra jutó képzési bevétel, ami nem sorolható egyértelműen az állami támogatásos és az önköltséges finanszírozási formához sem

|   |                    | SH<br>bevételek     | Egyéb bevételek      |                     | Ft              |
|---|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
|   | átoktatás<br>előtt | kapott<br>átoktatás | átadott<br>átoktatás | kapott<br>átoktatás | összesen        |
| 2020. évi tény                                |                    | 6.267.101           | 549.976              |                     | 5.717.125       |
| 2021. évi tény                                |                    | 4.257.061           | 577.957              | 133.769             | 3.812.873       |
| <b>2022. évi terv</b>                         |                    | 5.239.256           | 570.048              |                     | 4.669.208       |
| <b>2022. évi tény*</b>                        |                    | 3.551.718           | 672.686              |                     | 2.879.032       |
| <b>2023. évi terv</b>                         |                    | 3.179.247           | 636.760              | 19.811              | 2.562.298       |
| <b>2023. évi tény**</b>                       |                    | 3.094.857           | 805.782              | 41.458              | 2.330.533       |
| <b>Eltérés bruttó (+ kap / - visszafizet)</b> |                    |                     |                      |                     | <b>-231.765</b> |

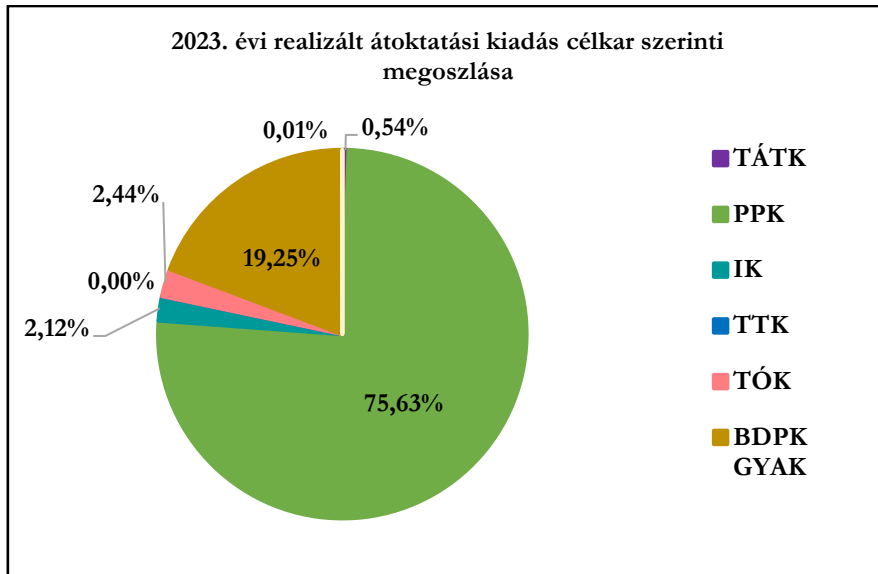
12. táblázat: 2023. évi tervezett és ténybevételek elemzése (SH; egyéb bevételek)

A Stipendium Hungaricum (SH) támogatás teljes egészében kikerült az Egyetem eredeti költségvetéséből, melynek oka, hogy a feladat a fenntartótól a Külgazdasági és Külügyminisztériumhoz (továbbiakban KKM) került át. Ezért a karok tevékenységét érintő SH költségtérítés a még nem itt lévő előirányzatok keretében, a 2022. évi tény bázisának 85%-án került tervezésre, 3,18 M Ft összeggel.

A BDPK-nak nem volt SH-hallgatója, azonban más karok ezen hallgatói igénybe vették a BDPK oktatói teljesítményét, aminek fejében a Központ „kapott átoktatásként”, mintegy 3,10 M Ft értékben részesült a Stipendium Hungaricum program keretén belül érkezett hallgatók után kapott forrásokból. A tervhez képest visszafizetési kötelezettség keletkezett, ennek oka a kevesebb külföldi hallgató jelenlétében keresendő.

### **Átoktatási kiadások elemzése:**

| Célkar          | 2022                  | 2023                  |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| TÁTK            | 1.718.807 Ft          | 1.196.556 Ft          |
| PPK             | 180.257.666 Ft        | 166.189.371 Ft        |
| IK              | 4.753.628 Ft          | 4.667.069 Ft          |
| TTK             | 16.669 Ft             | 3.336 Ft              |
| TÓK             | 5.029.014 Ft          | 5.367.458 Ft          |
| BDPK<br>GYAK    | 30.157.983 Ft         | 42.296.146 Ft         |
| ÁJK             |                       | 13.463 Ft             |
| <b>Összesen</b> | <b>221.933.767 Ft</b> | <b>219.719.936 Ft</b> |

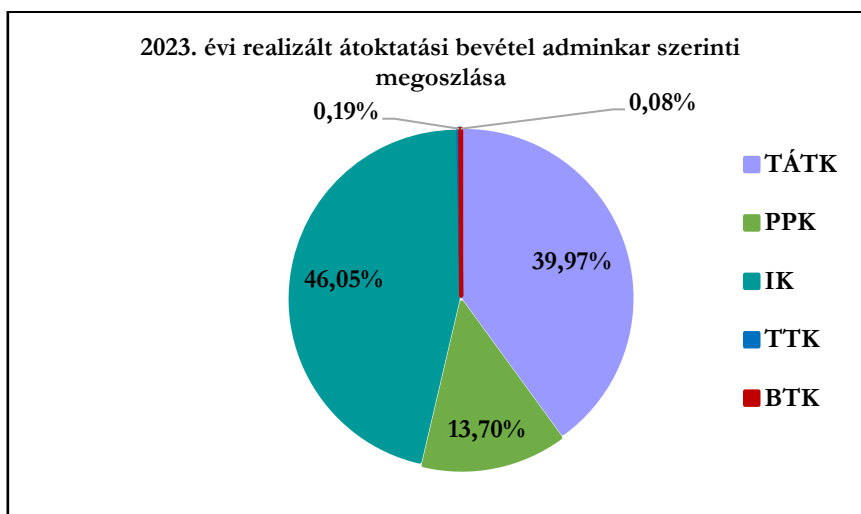


1. ábra: Átképzési kiadások

A fő tevékenységünkben, a pedagógusképzésből kiindulva, a diagram is egyértelműen mutatja, hogy az átképzési kiadásaink 76%-a Pedagógiai és Pszichológiai Karra kerül. A BDPK részére pedig a legnagyobb befizető az Informatikai és a Társadalomtudományi Kar.

### Átképzési bevételek elemzése:

| Adminkar        | 2022                 | 2023                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| TÁTK            | 9.343.381 Ft         | 9.619.297 Ft         |
| PPK             | 2.344.891 Ft         | 3.297.126 Ft         |
| IK              | 9.954.622 Ft         | 11.083.057 Ft        |
| TTK             | 16.669 Ft            | 45.696 Ft            |
| BTK             | 0 Ft                 | 20.280 Ft            |
| <b>Összesen</b> | <b>21.659.563 Ft</b> | <b>24.065.456 Ft</b> |



2. ábra: Átképzési bevételek

## 2.2.4 Maradványkorrekciós tételek bemutatása

|    | Maradványkorrekciós tétel megnevezése                     | Összege (Ft)      |
|----|---|-------------------|
|    | <b>2023. évi maradvány</b>                                | <b>39.736.076</b> |
| 1. | Kari kiválósági keretek 2023. év végi költhető maradványa | 3.008.435         |
| 2. | Közterületesítés elszámolás                               | 1.443.647         |
| 3. | PÁLYREZSI elszámolás                                      | 842.377           |
| 4. | 2023. évi képzési támogatás elszámolás                    | 37.012.494        |
| 5. | Energia kompenzáció                                       | 26.828.350        |

13. táblázat: Maradványkorrekciós tételek

### 2.2.4.1 Kari kiválósági keretek 2023. év végi költhető maradványa

A BDPK kiválósági keretének felhasználásához kapcsolódó pályázata 2022. év novemberében, az előző évekhez hasonlóan kiírásra került.

A támogatások felhasználása a támogatott cél megvalósításához szükséges személyi kiadásokra, és azok járulékaire, anyag- és eszközbeszerzésre, szolgáltatások igénybevételére irányult (részletes bemutatása: 2.2.6. fejezet).

### 2.2.4.2 Közterületesítés elszámolás

A közterületesítés fogalma leegyszerűsítve a használt épületek „közterületeire” eső létesítményüzemeltetési kiadások felosztása a szombathelyi szervezeti egységek között annak érdekében, hogy az épületek eltérő adottságai miatt egyik egység se kerüljön hátrányos helyzetbe a másikkal szemben. Közterületnek számít például a folyosó, mosdó, lépcsőház.

A tervezéskor megállapított összeget egy év végi elszámolás is követi, amely számításában a fent említett műszaki kiadások, továbbá a kalkulációban szintén szereplő hallgatói és dolgozói létszámok tényleges értékeire cserélődnek a bemeneti adatok, ezzel elérve, hogy a végeredmény is a tény értékekkel számolt, valós adatot mutassa. A tény és a terv végeredmények különbsége adja az elszámolás összegét.

### 2.2.4.3 PÁLYREZSI elszámolás

(pályázatok után fizetendő átalános költségekhez történő hozzájárulás elszámolása)

A kötelezően beadandó hozzájárulás összege 2023. évi a költségvetés elkészítésekor, a szervezeti egység 2023-as évre tervezett pályázati kiadásai után lett meghatározva.

Az elszámolás pozitív egyenlege a tervezett pályázati kiadások és a megvalósult pályázati kiadások összevetése után, kevesebb kiadás megvalósulását jelzi. Emiatt a BDPK az elszámolás fenti összegét értelemszerűen visszakapja.

#### **2.2.4.4 2023. évi képzési támogatás elszámolás**

A Fenntartó által visszaigazolt képzési támogatás és a 2023. évre tervezett képzési támogatás különbsége.

#### **2.2.4.5 Energiakompensáció**

A 2023. évhez kapcsolódó energiakompensációval történő elszámolásra a 2023. évi zárás során került sor, melynek keretében a BDPK-hoz kapcsolódó többletköltségek 100%-os kompenzációja valósult meg, ami növelte a 2024. évi induló maradványát.

## 2.2.5 Művészeti gyakorlólhely, mint speciális támogatás felhasználása

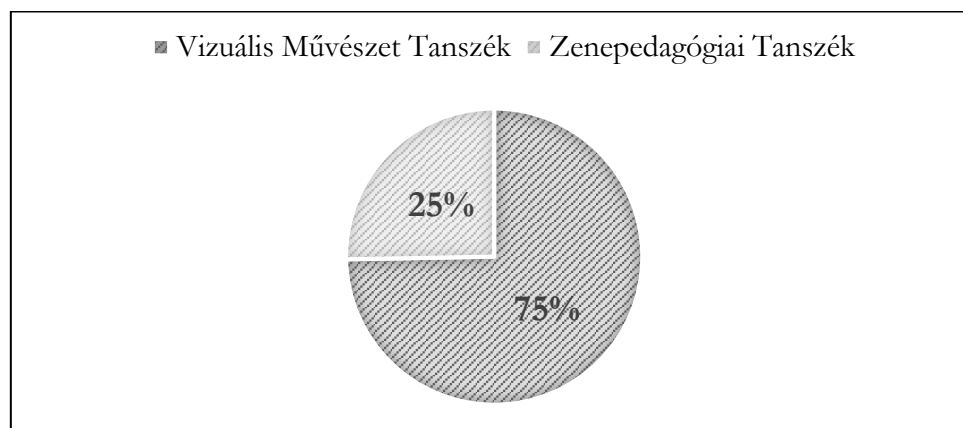
A „Művészeti Gyakorlólhely” speciális támogatás a felsőoktatási intézmények szervezetének, működésének, irányításának fejlesztéséhez, valamint a képzések munkaerő-piaci relevanciájának méréséhez, fejlesztéséhez kíván hozzájárulni. A BDPK 2023. évi költségvetésében, az előzővekhez hasonlóan 21,5 M Ft támogatást jelentett, mely a két tanszék között került felosztásra, (Vizuális Művészeti és Zenepedagógiai Tanszék) oktatói (40%) és hallgatói létszám (60%) figyelembevételével.

**2023-ban a Vizuális Művészeti Tanszék 16,1 M Ft, a Zenepedagógia Tanszék 5,44 M Ft forráshoz jutott, tehermentesítve a BDPK költségvetését, lehetőséget biztosítva a művészeti oktatás magasabb dologi kiadásainak finanszírozását.**

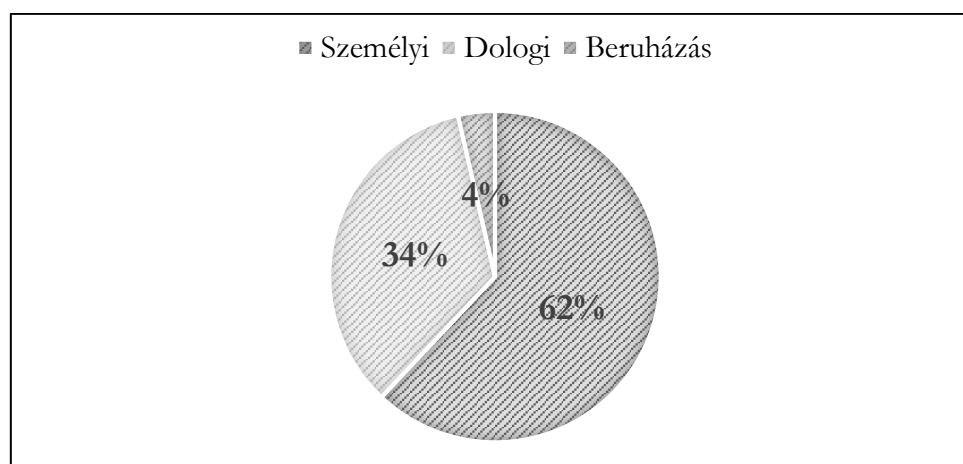
adatok Ft-ban

| Művészeti gyakorlólhelyhez támogatáshoz kötött tanszékek megnevezése | Felhasználás      | Személyi          | Dologi           | Beruházás      |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Vizuális Művészet Tanszék  | 16.062.032        | 9.962.997         | 5.522.135        | 576.900        |
| Zenepedagógiai Tanszék   | 5.437.968         | 5.245.462         | 192.506          | 0              |
| <b>Összesen</b>  | <b>21.500.000</b> | <b>15.208.459</b> | <b>5.714.641</b> | <b>576.900</b> |

14. Művészeti gyakorlólhely támogatásának tanszékek közötti megoszlása



3. ábra: Kiadások megoszlása tanszékek szerint



4. ábra: Kiadások jogcím szerint

## 2.2.6 Kari kiválósági keretek 2023. évi felhasználása

| Pályázó neve                 | Szakterülete | Elyert támogatás összege (Ft) | Megvalósult tevékenység   |
|------------------------------|--------------|-------------------------------|---|
| Dr. Balogh Eszter            | Bölcsész     | 500.000                       | <b>Kutatómunka támogatás:</b> konferenciaelőadás elkészítése, szakirodalom beszerzése.  |
| Dr. Baráth Kornél            | Természet    | 500.000                       | <b>Könyvkiadás:</b> Növényrendszertan-zárwatermők   |
| Dr. Bordács Andrea           | Művészet     | 515.000                       | <b>Könyvkiadás:</b> Tedd láthatóvá!   |
| Dr. Borzsák István           | Természet    | 340.000                       | <b>Tananyagkidolgozás támogatása:</b> a Globális ökológia kurzushoz   |
| Dr. Dani Magdolna            | Természet    | 500.000                       | <b>Hallgatói tehetséggondozás:</b> terepgyakorlatok.  |
| Dr. Fűzfa Balázs             | Bölcsész     | 500.000                       | <b>Könyvkiadás:</b> Szemben a valósággal 24 előadás a magyar irodalomról  |
| Dr. Kádár Judit              | Bölcsész     | 500.000                       | <b>Kutatómunka támogatás:</b> Molnár Ferenc hagyatékának feltárása, dokumentálása egy New York-i könyvtárban                                      |
| Dr. Kovács Zsolt             | Természet    | 500.000                       | <b>Kutatómunka támogatása:</b> Biológiai Tanszék Elektrofiziológiai Kutatólaboratóriumában folytatott munka                                       |
| Dr. Tóth Csaba               | Művészet     | 500.000                       | <b>Könyvkiadás:</b> Leonardo tanulmányok  |
| Dr. Tóth Gábor Antal         | Természet    | 320.000                       | <b>Könyvkiadás:</b> Folia Anthropologica folyóirat 18. kötet  |
| Dr. Szinetár Csaba           | Természet    | 500.000                       | <b>Könyvkiadás:</b> Magyarország épületlakó pókfaunája  |
| Dr. Kovács Gábor             | Természet    | 500.000                       | <b>Könyvkiadás:</b> Megyei jogú városok történeti földrajza és településmorfológiája  |
| Horváthné Dr. Molnár Katalin | Bölcsész     | 970.000                       | <b>Könyvkiadás - Megvalósulása folyamatban</b>  |
| Dr. Unger Zoltán             | Természet    | 350.000                       | <b>Kutatómunka támogatása:</b> a Parajdi sóbányában   |
| Dr. Skribanek Anna           | Természet    | 500.000                       | <b>Eszközjavítás:</b> Universal 320R centrifuga   |
| Dr. Tóth Péter               | Bölcsész     | 720.000                       | <b>Könyvkiadás és konferenciaszervezés:</b> Fél évszázad a magyar nyelv szolgálatában című könyv, valamint a Dialektológiai Szimpózium szervezése |
| Dr. Zentai Zoltán            | Természet    | 500.000                       | <b>Kutatómunka támogatása:</b> vasvári üledékminták lumineszcens kormeghatározása   |
| <b>Összesen</b>              |              | <b>8.715.000</b>              |   |

15. táblázat: 2023. évi kiválósági támogatás felhasználása

## 2.3 Állományelemzés

### 2.3.1 Létszámok alakulása 2021.01.01-2024.01.01.

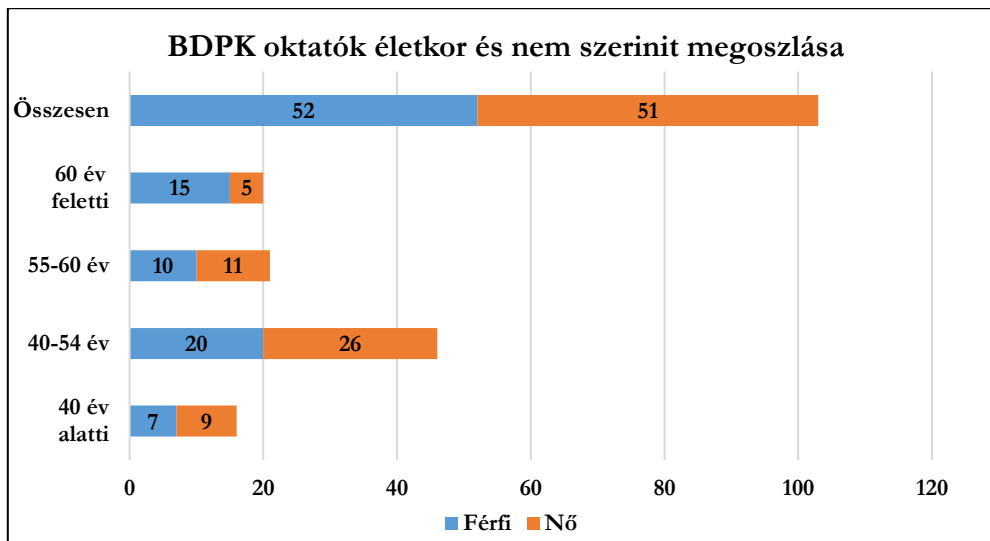
|                    | Munkakör<br>megnevezése | 2022.01.01 | 2023.01.01 | 2024.01.01 |
|--------------------|-------------------------|------------|------------|------------|
|                    |                         | BDPK       | BDPK       | BDPK       |
| Akadémiai állomány | egyetemi docens         | 24         | 25         | 25         |
|                    | egyetemi adjunktus      | 20         | 20         | 24         |
|                    | egyetemi tanár          |            |            |            |
|                    | egyetemi tanársegéd     | 5          | 5          | 7          |
|                    | főiskolai docens        | 10         | 9          | 8          |
|                    | főiskolai adjunktus     | 3          | 3          | 2          |
|                    | főiskolai tanár         | 7          | 6          | 5          |
|                    | főiskolai tanársegéd    | 1          | 1          | 1          |
|                    | mestertanár             | 4          | 4          | 5          |
|                    | nyelvtanár              | 13         | 14         | 13         |
|                    | tudományos munkatárs    | 2          | 2          | 0          |
|                    | laboráns                | 1          | 1          | 1          |
|                    | ügyvivő szakértő        | 2          | 2          | 3          |
|                    | ügyintéző, ügyvivő      | 7          | 8          | 7          |
|                    | műszaki dolgozó         | 2          | 2          | 2          |
| <b>Összesen</b>    |                         | <b>101</b> | <b>102</b> | <b>103</b> |

16. táblázat: 2021-2023. létszámgazdálkodás

Az akadémiai egységek létszáma csupán egy fővel emelkedett, ez azonban egy nagyobb létszámmozgás eredménye.

- 3 kolléga évközbéli be- és kilépő volt, az ő jogviszonyuk ideiglenes helyettesítés miatt keletkezett.
- 8 fő belépett és 7 kolléga kilépett. A kilépések oka többségében nyugdíjba vonulás, illetve a külföldi anyanyelvi lektorok cserélődése, a belépés az ő pótlásuk miatt volt szükséges, illetve 1 főt a tanító szak bővülése miatt vettünk át a PPK-ról.

### 2.3.2 BDPK oktatók életkor és nem szerinti megoszlása

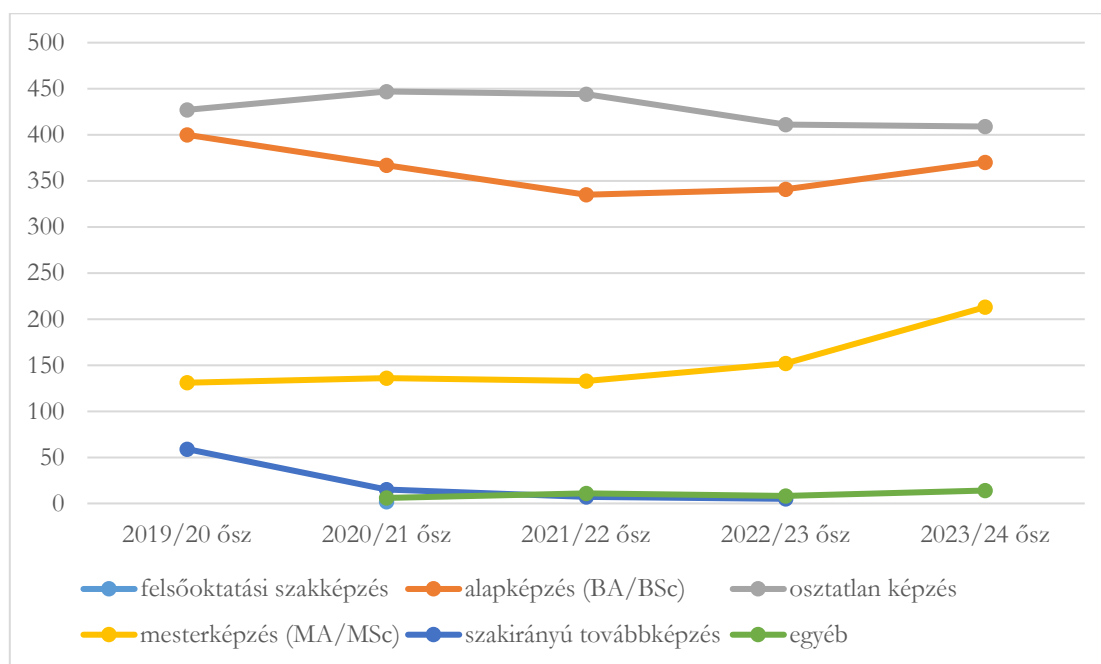
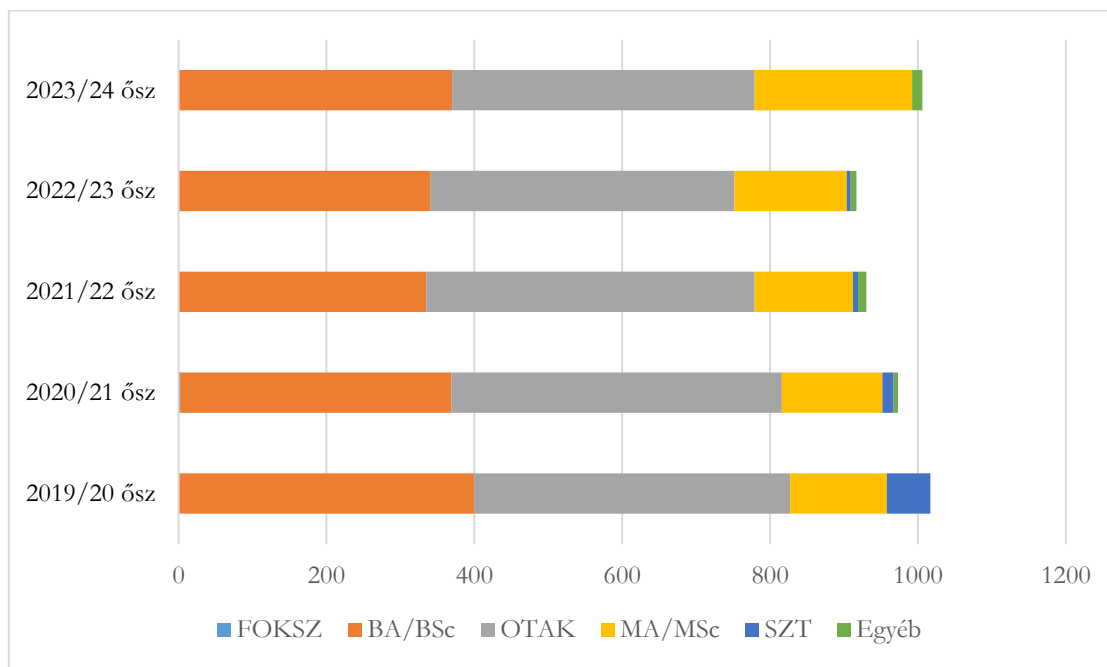


5. ábra: BDPK oktatók életkor és nem szerinti megoszlása

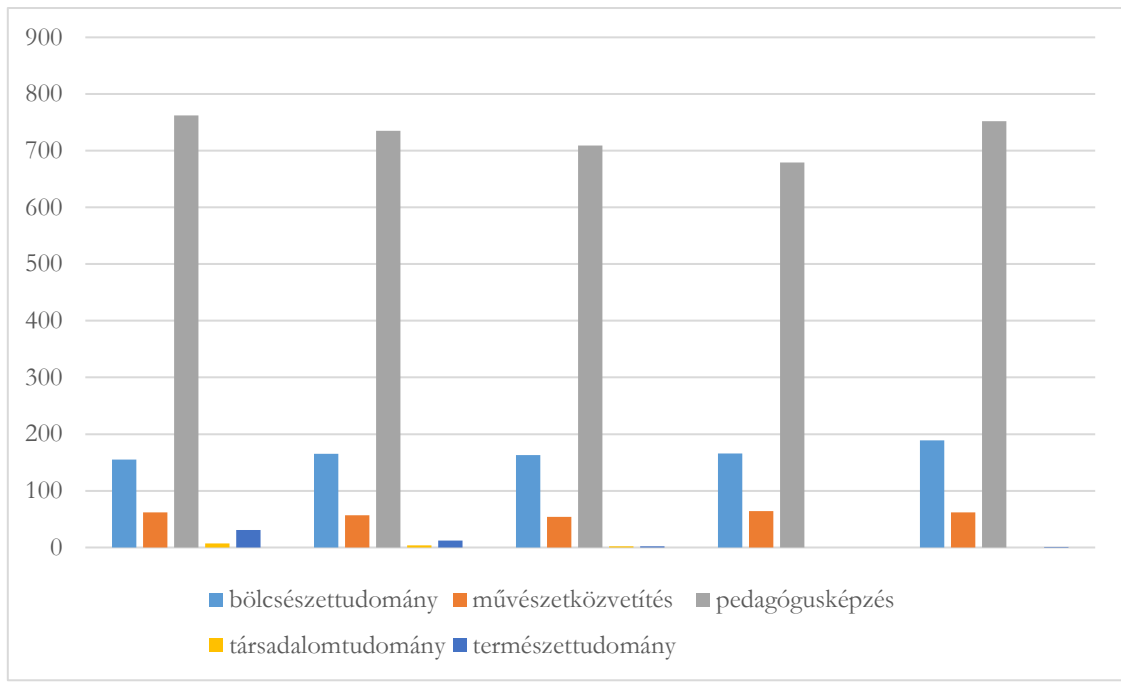
## 2.4 Hallgatói létszám alakulása (2019-2023):

| Félév           | FOKSZ     | BA/BSc      | OTAK        | MA/MSc     | SZT        | Egyéb     | Összesen    |
|-----------------|-----------|-------------|-------------|------------|------------|-----------|-------------|
| 2018/19/1       | 8         | 457         | 407         | 221        | 43         |           | 1136        |
| 2019/20/1       |           | 400         | 427         | 131        | 59         |           | 1017        |
| 2020/21/1       | 2         | 367         | 447         | 136        | 15         | 6         | 973         |
| 2021/22/1       |           | 335         | 444         | 133        | 7          | 11        | 930         |
| 2022/23/1       |           | 341         | 411         | 152        | 5          | 8         | 917         |
| <b>Összesen</b> | <b>10</b> | <b>1559</b> | <b>1725</b> | <b>621</b> | <b>124</b> | <b>17</b> | <b>4973</b> |

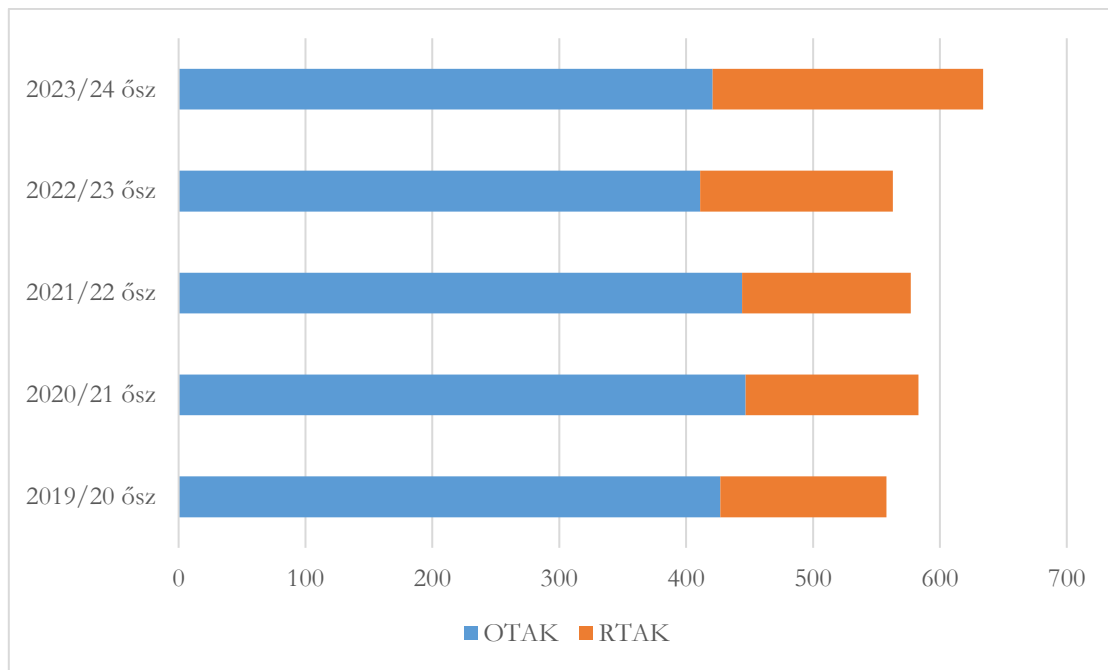
17. táblázat: Hallgatói létszám táblázata képzéstípusok szerint



6. ábra: Hallgatói létszám diagramja képzéstípusok szerint



7. ábra: Hallgatói létszám alakulása képzési területenként:



8. ábra: Tanárszakok eloszlása (OTAK/RTAK):

A BDPK felvett hallgatóinak száma - több éves csökkenést követően - 2023-ban közel 30%-kal emelkedett az előző évhez képest. Az emelkedés az alapképzéseket és a rövidciklusú tanárszakokat érintette elsősorban. A szűkösebb évek után 2023-ra a BDPK hallgatói létszámának sikerült visszazárkóznia a 2019-es állapothoz.

A BA/BSc képzéseken elkönyvelt növekedés az országos trendeknek megfelelően alakult, melyhez nagyban hozzájárult a bemeneti követelmények felpuhítása, ami kedvezett pl. a bölcseztudományi képzési terület alapszakjainak.

A Nemzeti Felsőoktatásról szóló törvény módosításának következtében a rövidciklusú tanárképzéseken elhasznált állami ösztöndíjas féléveket nem kell beszámítani a támogatási időbe, az oklevélre épülő tanárszakok „ingyenessé” váltak 2023-tól. A jogszabályból fakadó kedvezmény azonnal érzékeltette hatását és a Szombathelyen eddig is népszerű képzéseken jelentős emelkedést könyvelhettünk el.

A 2024-es jelentkezési adatok további bizakodásra adhatnak okot. Az első helyes jelentkezők száma 60%-kal (!) emelkedett a 2023. évi normál eljáráshoz képest. A növekedés a pedagógusképzés képzési területen az alap- és mesterképzéseket érintette. Az óvodapedagógus, valamint a csecsemő- és kisgyermeknevelő alapszakok indítása nem várt érdeklődést keltett jelentkezők körében. Szintén jelentősen emelkedett a rövidciklusú tanárszakokra jelentkezők száma a hivatkozott törvénymódosítás következtében. Amennyiben a jogszabályi környezet a későbbi években is kedvez a tanárszakoknak, továbbá az új alapképzések is a jövőben is indításra kerülnek Szombathelyen, továbbá prognosztizálják létszám emelkedését és az elmúlt éveknél is magasabb fix létszámot realizálhatunk majd.

## 2.5 Szombathelyen 2023-ban megvalósult intézményi beruházások, fejlesztések

### 2.5.1 Üzemeltetési keretből megvalósult munkák

- C nagyelőadó feletti lapostető javítása: teljes felület újra szigetelése
- C nagyelőadó leázott álmennyezetének lefestése
- D épület földszint feletti zárt lapostető felújítása, párkányok, attikák galamb-tüskézése
- GH előtér és GH vezetői szoba festése
- Pályázati Központ vezetői szoba festése
- Történelem Tanszék tanszékvezetői iroda felújítása
- Alagsori HÖK irodák teljes felújítása (burkolatok, mennyezet és padló, falfelület javítása, cseréje)
- GH alagsori plasztika és szobrász termeinek vakolatjavítása, valamint páratlanító berendezések (3 db) beüzemelése
- KAZÁN táv-diagnosztikai rendszerének kiépítése
- Sportcsarnokban kivetítő vászon rögzítése
- Forrásközpontban lehullott klinker burkolat javítása
- Forrásközpont 1. emeleti ablakoknál szigetelés javítása
- C 3. emeleti folyosók fényforrásainak cseréje led panelre (12 db 30x120-as panel)
- Fali ivókút létesítése a C portával szemben
- A épület fsz.-i világításának részleges cseréje (12 db LED panelt és a kiegészítők)
- Biztonsági kamerák cseréje + új kamerák telepítése – 7db
- C ép alatti szervízalagútban a meghibásodott fő víznyomó gerinc vezeték kiváltása 40m hosszban műanyag csővel
- A Géfin Gyula utca 22 alatt lévő épület É-i lapostetője (135m<sup>2</sup>) bitumenes lemez fedésének cseréje
- Sportcsarnok gimnasztika teremben split klíma kiépítése a működéshez szükséges elektromos betáplálás kiépítésével
- Sportcsarnok teljesítménylaborokban klíma és légcserélő rendszer kiépítése a működéshez szükséges elektromos betáplálás kiépítésével
- A épületben két „okos” terem felújítása

### 2.5.2 Üzemeltetési szerződésben rögzített kiadási kötelezettséggel nem terhelt, az ELTE Közösségfejlesztő megtakarításából fedezett munkák

- Magyar utcai kollégiumban a HMV a tartály cseréje
- 30 asztal beszerzése rendezvényekre
- Zenepedagógiai Tanszék épületének nagyteremében világítás csere
- az E épületben erősáram ellátás kiépítése
- Kollégium zuhanyzók felújítása
- D ép. nagy előadó melletti zárt lapostetőszív szigetelése
- Deákúti kollégium behajtó útszakaszának aszfaltozása

### 2.5.3 ELTE központi költségvetéséből finanszírozott munkálatok

- Kollégiumi vizesblokk felújítások:
  - Pável Ágoston Kollégium II.: 4 darab zuhanyzóblokk (16 zuhanyállás)

- Pável Ágoston Kollégium I.: 4 darab zuhanyzóblokk (16 zuhanyállás)
- ELTE SEK oktatási épületek digitális adatbázisának, (helyiség könyvtár és műszaki tervdokumentáció) elkészítése – épületszkenelés

#### **2.5.4 2024-re áthúzódó projektek**

- C épület lehullott falburkolatainak eltávolítása, új felületképzés kialakítása (szombathelyi üzemeltetési keretből)
- GH bejárati lépcsőkar stabilizálása (szombathelyi üzemeltetési keretből)
- Pável Ágoston Kollégium I fűtésvezérlés kiépítése (ELTE központi költségvetéséből)
- Zenepedagógiai Tanszék fűtési elosztóinak cseréje (ELTE központi költségvetéséből)
- D épület 3. emeleti irodák feletti lapostető javítása: 264m<sup>2</sup> (beázás elhárítás) (ELTE Közösségfejlesztő megtakarításából)

## 2.6 Összefoglaló a szombathelyi funkcionális egységek 2023. évi gazdálkodásáról

A szombathelyi „funkcionális szervezetek” az ELTE szombathelyi karainak részben-, a BDPK-nak az oktatást támogató feladatait teljes egészében ellátják.

A funkcionális szervezetek tehát nem tartoznak a BDPK elkülönült költségvetésébe, ennek ellenére a fentiek miatt fontos áttekinteni a 2023. évi gazdálkodásukat.

A szombathelyi funkcionális egységek a 2023. évet 136,1 M Ft maradványegyenleggel zárták, ebből lekötött kötelezettsége 38,1 M Ft volt, majd a Tartalékalap korrekciós tételek levonása után 98.009.837 Ft szabad maradvánnyal kezdhetette a 2024. évet.

| Funkcionális egységek | Előirányzat           | Ténykifizetés         | Szabad keret          | Lekötés              | Költhető              |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Campus Iroda          | 44.531.058 Ft         | 35.272.908 Ft         | 9.258.150 Ft          | 9.356.797 Ft         | -98.647 Ft            |
| Gazdasági Hivatal     | 51.590.641 Ft         | 47.223.468 Ft         | 4.367.173 Ft          | 124.400 Ft           | 4.242.773 Ft          |
| Gépjármű üzemeltetés  | 8.122.455 Ft          | 2.845.510 Ft          | 5.276.945 Ft          | 3.396.015 Ft         | 1.880.930 Ft          |
| Informatika           | 32.551.892 Ft         | 24.838.352 Ft         | 7.713.540 Ft          | 3.909.272 Ft         | 3.804.268 Ft          |
| Kancellári Kabinet    | 41.857 Ft             | 273.079 Ft            | -231.222 Ft           | 0 Ft                 | -231.222 Ft           |
| Könyvtár              | 42.609.042 Ft         | 37.872.577 Ft         | 4.736.465 Ft          | 3.728.787 Ft         | 1.007.678 Ft          |
| Levéltár              | 5.433.109 Ft          | 5.124.873 Ft          | 308.236 Ft            | 0 Ft                 | 308.236 Ft            |
| Működési kiadások     | 53.485.918 Ft         | 20.711.604 Ft         | 32.774.314 Ft         | 8.090.802 Ft         | 24.683.512 Ft         |
| Pályázati Központ     | 43.644.876 Ft         | 41.139.734 Ft         | 2.505.142 Ft          | 82.860 Ft            | 2.422.282 Ft          |
| Tanulmányi Hivatal    | 56.544.571 Ft         | 50.239.298 Ft         | 6.305.273 Ft          | 1.054.852 Ft         | 5.250.421 Ft          |
| Tartalékalap          | 104.523.193 Ft        | 0 Ft                  | 104.523.193 Ft        | 0 Ft                 | 104.523.193 Ft        |
| Üzemeltetés           | 251.991.702 Ft        | 214.359.778 Ft        | 37.631.924 Ft         | 8.318.564 Ft         | 29.313.360 Ft         |
| <b>Végösszeg</b>      | <b>695.070.314 Ft</b> | <b>479.901.181 Ft</b> | <b>215.169.133 Ft</b> | <b>38.062.349 Ft</b> | <b>177.106.784 Ft</b> |

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>Tartalékalap korrekciója:</b>             | <b>177.106.784 Ft</b> |
| <b>Havaria alapba - visszarendezés- 2023</b> | <b>-49.712.947 Ft</b> |
| <b>BDPK működési támogatás</b>               | <b>-29.384.000 Ft</b> |

18. táblázat: Funkcionális egységek 2023. évi előirányzat felhasználása

### 3 Vezetői összefoglaló a 2024. év tervezéséhez

1. Az ELTE költségvetési algoritmus, főbb szabályai az idei évben is változatlanul maradtak, amelyeknek egyik fontos eleme, hogy a kari költségvetéseket az egyetemi szabályoknak megfelelően, tervezési egységekre lebontva kellett elkészíteni. Ennek köszönhetően a BDPK tanszékeinek, szervezeti egységeinek vezetői is egyértelmű képet kapnak szervezetük gazdálkodásáról, tisztán látják a hozzájuk érkező forrásokat és azzal párhuzamosan megvalósítható kiadásokat. A tervezési táblázatokból szervezeti pozíciójuk kiolvasható, sarkallva őket olyan döntések magasabb vezetői szintre történő felterjesztésére, amely alapul szolgálhat, szolgálhat a BDPK hatékony működéséhez.
2. Az idei évben a költségvetés tervezésekor még csak az Egyetem elemi költségvetésének sarokszámait kerütek meghatározásra a Fenntartó által, az ún. funkcionális költségvetés, amely ennek pontos összetételét hivatott részletezni, nem érkezett meg. Ez alapján az Egyetem rendelkezésére bocsátott támogatás 1,68 Mrd Ft-os növekményt mutat, viszont a belső szerkezeti bontás hiányában a BDPK a 2023-as évre meghatározott bevételekre alapozva tervezte a 2024. évet.
3. 2024. évben a normatív támogatás mellett a BDPK költségvetésébe 247,78 M Ft értékben 8 féle speciális támogatás megérkezését rögzíthettük. (3. táblázat 7. sor)
4. 2023. évben a legnagyobb kihívást és kockázatot az energiaköltségek többletének finanszírozása jelentette. Az idei évben az energiaköltségek jelentős növekménye kompenzációjának tekintetében, (az elemi költségvetésen kívül) 2024. március végéig kedvező információk érkeztek, valamint az idei évben kapott előleg lehetővé tette, hogy a BDPK-nak a 2022. évi tervhez képest mért növekményt nem kellett saját forrásból terveznie.
5. A bérek részleges rendezése érdekében 2023. évben az ELTE 1,281 Mrd Ft többletforrást szerzett a Fenntartótól, melynek felhasználása irányítottan az egyetemi minimumbérek kialakítására irányult. Ezen összegek idén is a személyi tervezésbe beépültek.
6. Az üzemeltetési és közüzemi költségek növekménye (33,18 M Ft), jelentős hatást gyakorolt a BDPK 2024. évi pozíciójának kialakulásában.
7. Tavalyi évben ősztől kivezetésre került a Savaria Kiválósági Ösztöndíj, ezért idén már nem került betervezésre az ösztöndíjhoz való hozzájárulás összege (16,38 M Ft).
8. Plusz elemként a tervezésbe bekerültek 2024 őszén induló a csecsemő- és kisgyermeknevelő és az óvodapedagógus alapképzési szakokkal kapcsolatos kiadások, melynek pontos bevételi oldala az évvégi elszámolások lefuttatásával válik ismerté.
9. Szombathelyi képzési helyszínnel az ELTE-nek más karai is működnek a BDPK-n kívül: IK, PPK, TáTK, TÓK. A szombathelyi „funkcionális szervezetek” ellátják ezen egységek oktatást támogató feladatait. A funkcionális szervezet forrásait az oktatási egységek által befizetett ÁKTH (általános költségekhez történő hozzájárulás) teremti meg, melynek felhasználása a költségvetés jelen beszámoló 7.1. fejezetében kerül bemutatásra.

**A fenti tényezők együttes eredményeként a Berzsényi Dániel Pedagógusképző Központ az idei évben egyensúlyt tudott teremteni a bevételek és kiadások tekintetében. A 2024. évi zavartalan működést a növekvő hallgatói létszámból adódó normatíva összegének emelkedése, az átgondolt munkaerőgazdálkodás és a szombathelyi tartalékalapból kapott 30 M Ft-os maradványforrás biztosítja.**

### 3.1 2024.évi tervezés keretszámai

| Sor neve  | BDPK               | Oktatási egységek  | Hivatalok összesen | Általános összesen | Egyéb              | Bevétel átrendezése |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| ÁKTH alapja   | 1.007.992.692      | 966.196.635        | 14.740.563         | 0                  | 27.055.495         | 190.873.052         |
| Bevételi egyenleg I. (itt lévő előirányzatok)   | 755.376.390        | 570.340.170        | 8.028.507          | -3.537.083         | 180.544.798        | 443.489.355         |
| Bevételi egyenleg II. (Bevételi egyenleg I. + maradvány és korrekciói)  | 826.782.490        | 588.217.281        | 13.464.960         | 25.689.843         | 199.410.408        | 439.395.277         |
| Bevétel egyenleg III. (Bevétel egyenleg II. + nem ittlévő bevételek)  | 886.350.936        | 620.343.500        | 13.464.960         | 25.689.843         | 226.852.635        | 443.667.675         |
| Tárgyévi kiválósági támogatások karon felhasználható rezsije (20,5%)** - és 19. melléklet tervezett kari rezsijének 70%-a, EKA-val csökkentve | 70.000             | 0                  | 0                  | 70.000             | 0                  | 0                   |
| Bevételátadás belső működésre   | 0                  | -60.091.141        | 45.505.441         | -97.076            | 14.585.700         | 0                   |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>  | <b>886.420.936</b> | <b>575.751.030</b> | <b>58.970.400</b>  | <b>0</b>           | <b>251.699.505</b> | <b>0</b>            |
| <b>KARI BELSŐ POZÍCIÓ</b>   | <b>0</b>           | <b>-15.498.671</b> | <b>0</b>           | <b>25.662.767</b>  | <b>-10.261.170</b> | <b>443.667.675</b>  |

19. táblázat: BDPK 2024. évi tervezés keretszámai

A fenti ún. kari költségvetési sémában a tervezési egységeknek megfelelően (oszlopokban) az összes költségvetési támogatás, a külső és belső bevételek, maradvány karon belüli átcsoportosítások, bevételből történő hozzájárulások karon kívülre, illetve kiadások (tárgyévi és maradvány forrás terhére bontásban), keresztfinanszírozások és várható kari belső pozíció sorszerkezet szerinti bontásban láthatók a 2024. évi költségvetés tervezési főszámai.

A költségvetési szemléletű kari főtábla számai részletesebben a beszámolóval egyidejűleg megküldött (1. melléklet) kibontásával vizsgálhatók.

A tábla a BDPK átláthatósága biztosításának, a kari szervezeti egységek egyenlegei megállapításának egyik legfőbb eszköze, mely az intézeti döntéshozók munkájában a döntéshozatalok alapjául szolgál.

#### Tervezési alapadatok:

|             | BDPK oktatási szervezeti egységek összesen                    | 2023.                | 2024.                | Változás           |
|-------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Források összesen</b>                                      | <b>1.079.983.985</b> | <b>1.147.222.264</b> | <b>67.238.279</b>  |
| <b>II.</b>  | <b>Hozzájárulások, belső átrendezések összesen</b>            | <b>-276.821.713</b>  | <b>-260.801.328</b>  | <b>16.020.385</b>  |
| <b>III.</b> | <b>Kiadások összesen</b>                                      | <b>-872.875.218</b>  | <b>-886.420.936</b>  | <b>-13.545.718</b> |
|             | <b>Szervezeti egységek költségvetési pozíciója, tartaléka</b> | <b>-69.712.946</b>   | <b>0</b>             | <b>69.712.946</b>  |

20. táblázat: a BDPK 2024. évi összesített költségvetési sémája

Összességében látható, hogy 2023-hez képest a BDPK 67,23 M Ft többletforráshoz jutott, amely a bevételnövekedés elegendő a megnövekedett (+13,54 M Ft) kiadások finanszírozására.

A források és kiadások részletezése a következő fejezetben olvasható.

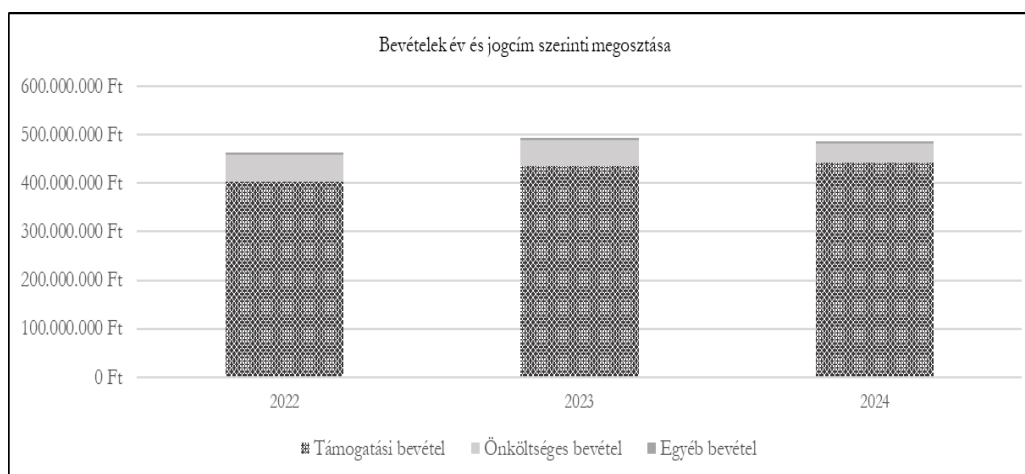
## 3.2 Intézeti költségvetés bemutatása

### 3.2.1 Bevételek, források

adatok Ft-ban

| Források         |  |   | 2023.                | 2024.                | Változás          |
|------------------|--|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1.               | Képzési bevétel, állami támogatás                              | Átiktatás átadás, támogatás                           | -205.099.544         | -208.020.936         | 43.228.595        |
|                  |  | Képzési támogatás                                     | 592.337.038          | 635.054.642          |                   |
|                  |  | Átiktatás átvétel, támogatás                          | 12.158.170           | 15.590.553           |                   |
| 2.               | Képzési bevétel, önköltség                                     | Átiktatás átadás, önköltséges                         | -9.668.163           | -7.556.436           | -19.086.303       |
|                  |  | Önköltséges képzési bevétel                           | 61.515.000           | 36.730.000           |                   |
|                  |  | Átiktatás átvétel, önköltséges bevétel                | 6.059.504            | 9.646.474            |                   |
| 3.               | Átiktatás átadás, egyéb finanszírozású bevétel                 |   | -616.949             | -532.707             | 84.242            |
| 4.               | Egyéb saját bevételek  |   | 12.231.887           | 11.671.662           | -560.225          |
| 5.               | 2023 évi többlet támogatás allokációja                         |   | 12.664.788           | 0                    | -12.664.788       |
| 6.               | Oktatói bérkiegészítés fedezete (2018. évi arányban)           |   | 79.837.000           | 79.837.000           | 0                 |
| 7.               | Speciális támogatások  | Szombathelyi képzések fejlesztése                     | 119.305.000          | 119.305.000          | 0                 |
|                  |  | Kötelező minimálbér, garantált bérminimum kiegészítés | 11.582.833           | 11.582.833           | 0                 |
|                  |  | Anyanyelvi lektorok                                   | 20.117.060           | 15.383.833           | -4.733.227        |
|                  |  | Kis szakok  | 8.344.436            | 8.344.436            | 0                 |
|                  |  | Nemzetiségi képzés                                    | 3.410.457            | 3.410.457            | 0                 |
|                  |  | Művészeti gyakorlóhely                                | 21.500.000           | 21.500.000           | 0                 |
| 8.               | Energiakompensáció   |   | 26.813.049           | 26.828.350           | 15.301            |
| 9.               | Maradvány  |   | 54.472.128           | 71.406.100           | 16.933.972        |
| 10.              | Átiktatás átvétel, Stipendium Hungaricum                       |   | 3.179.247            | 3.912.626            | 733.379           |
| 11.              | Előző évi képzési támogatás elszámolás - bruttó - minisztérium |   | 1.967.164            | 37.012.494           | 35.045.330        |
| 12.              | Egyetemi minimumbér és béremelés allokáció                     |   | 89.133.393           | 97.374.898           | 8.241.505         |
| 13.              | Oktatói béremelés fedezete                                     |   | 158.670.985          | 158.670.985          | 0                 |
| 14.              | Egyéb ÁKTH (köznevelés 6%-a, pályázati rezsi)                  |   | 69.502               | 70.000               | 498               |
| <b>Összesen:</b> |  |   | <b>1.079.983.985</b> | <b>1.147.222.264</b> | <b>67.238.279</b> |

21. táblázat: 2023-2024. Oktatási egységek bevételei



9. ábra: Bevételek 2022-2024

### 3.2.1.1 Képzési alaptámogatás, állami támogatás összege

2024-ben is a 2019-ben bevezetett felosztási módszer következtében a forrás az oktató egységéhez kerül. Kivételt jelent, ha a képzést indító kar (ún. adminkar) nem egyezik az oktató karával, akkor 20%-kal csökkentett összeg kerül átadásra.

A BDPK-hoz determinálható összes forrás beérkezésének alapja a NEPTUN, HR rendszerbe felvitt adatok pontossága. Az alaprendszerek folyamatos karbantartása biztosítja, hogy a bevételek egyre nagyobb és nagyobb mértékben legyenek a jogosult szervezeti egységéhez leosztva.

Az alaptámogatás összegét jogszabály garantálja, ez a hallgatói létszámok és a normatívák (költségkeretek) alapján pontosan kalkulálható. A 2024. évi támogatási összeg a 2023. év ténybevételből kiindulva került meghatározva.

| Támogatási bevétel alakulása |                 |                   |                  |                | Ft                 |
|------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|
|                              | átoktatás előtt | átadott átoktatás | kapott átoktatás | átoktatás után | Összesen           |
| 2022. évi tény               | 601.948.080     | 211.109.500       | 11.467.919       | 402.306.499    | <b>402.306.499</b> |
| 2023. évi tény               | 629.756.879     | 208.332.110       | 14.634.857       | 436.059.626    | <b>436.059.626</b> |
| 2024. évi terv               | 635.054.642     | 208.020.936       | 15.590.553       | 442.624.259    | <b>442.624.259</b> |

22. táblázat: Támogatási bevétel alakulása

### 3.2.1.2 Képzési bevétel, önköltséges bevétel összege

A képzési támogatásnál ismertetett módszertan vonatkozik a képzési bevétel elosztására is. A 2023. évi tervezett képzési bevétel (önköltség) 57,90 M Ft volt, ami 2024. év tervezésében 19 M Ft-tal kevesebb, amely az önköltséges és állami ösztöndíjas hallgatók létszámában bekövetkezett átstrukturálódás következménye.

| Önköltséges bevételek |                 |                   |                  |                | Ft                |
|-----------------------|-----------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
|                       | átoktatás előtt | átadott átoktatás | kapott átoktatás | átoktatás után | Összesen          |
| 2022. évi tény        | 59.510.000      | 10.151.581        | 6.639.928        | 55.998.347     | 55.998.347        |
| 2023. évi tény        | 56.884.800      | 10.595.508        | 6.294.285        | 52.583.577     | <b>52.583.577</b> |
| 2024. évi terv        | 36.730.000      | 7.556.436         | 9.646.475        | 38.820.039     | <b>38.820.039</b> |

23. táblázat: Önköltséges bevételek alakulása

### 3.2.1.3 Egyéb finanszírozású képzési bevétel allokáció célszervezetre

Az állami finanszírozású és az önköltséges képzési bevételekkel megegyező algoritmus használatának eredményeképpen a karra jutó képzési bevétel, ami nem sorolható egyértelműen az állami támogatásos és az önköltséges finanszírozási formához sem. A BDPK-nál ez a bevétel osztatlan hittanári, vendéghallgatói tanulmányokhoz köthető.

|                | átoktatás előtt | SH bevétele      | Egyéb bevételek   |                  | Ft               |
|----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                |                 | kapott átoktatás | átadott átoktatás | kapott átoktatás | Összesen         |
| 2022. évi tény |                 | 3.551.718        | 672.686           |                  | 2.879.032        |
| 2023. évi tény |                 | 3.094.857        | 805.782           | 41.458           | 2.330.533        |
| 2024. évi terv |                 | 3.912.626        | 580.806           | 48.099           | <b>3.379.919</b> |

24. Egyéb finanszírozású bevételek alakulása

### 3.2.1.4 Egyéb saját bevételek

Egyéb saját bevételek közé számítjuk a szombathelyi karok által használt területek arányában felosztott hasznosítási bevételek összegét és a tanulmányi ügyintézővel kapcsolatos bevételeket.

2023. évhez képest a hallgatói létszám növekedéséből adódóan 200 e Ft-tal magasabb ügyintézési díj, az újrakötött, idei évben kedvezőbb közműszerződések alapján pedig kevesebb - a bérleti díjakhoz kapcsolódó - „rezsitovábbszámolás” lett tervezve.

| Egyéb saját bevételek                             | 2024              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|
| Hallgatói díjak (tanulmányi ügyintézés bevételei) | 5.200.000         | 5.000.000         |
| Létesítmények (vagyon) hasznosítása, bérbeadása   | 6.471.662         | 7.231.887         |
| <b>Összesen:</b>                                  | <b>11.671.662</b> | <b>12.231.887</b> |

25. táblázat: 2023-2024. évi saját bevételek összehasonlítása

### 3.2.1.5 A 2023. évi többlettámogatás allokációja

Az Egyetem részére 2023-ban előírásra került 0,8 Mrd Ft előirányzatcsökkentés. Ezt részben ellensúlyozandó sikerült 0,69 Mrd Ft többletforrást szerezni a 2023. évi funkcionális költségvetésben, ebből a BDPK-ra jutó rész 12,66 M Ft.

Ahogy a táblázatban is látszik, ez a tétel 2024. évben nem került tervezésre.

### 3.2.1.6 Oktatói bérkiegészítés

Oktatók emelkedő alapilletményének fedezetére kapott minisztériumi támogatás, mértéke a tavalyi évhez képest nem változott. Tervezése a 2018. évi arálynak megfelelően történt.

### 3.2.1.7 2024. évi speciális támogatások

- A speciális támogatások között ismét megjelenik az anyanyelvi lektorok támogatása 15,38 M Ft összegben, csökkenésének oka a lektori létszám csökkenése;
- Kis szakok, nemzetiségi képzés, művészeti gyakorlóhely, Szombathelyi képzések fejlesztése elnevezésű támogatások összege változatlan a 2023-as évhez képest;
- A kötelező minimálbér, garantált bérminimumkiegészítés változatlan összegben került tervezésre.

### 3.2.1.8 Energiakompenzáció

Jelentős tétel a fenntartótól várt, kapott energiakompenzáció, melyet a költségvetési tervben a 2022-es energiaköltségekhez képest az Egyetem a 2,44 Mrd Ft-os többletköltséggel kalkulált.

A BDPK 26,81 M Ft összegben részesül ebből.

Az előző év során a kapcsolódó kompenzációt év végén kaptuk meg, míg **2024. évben már március végén előlegként**, a várt összegben **az Egyetem részére átutalásra került**, utólagos elszámolási kötelezettség mellett.

### 3.2.1.9 2023. év végi maradvány

A költségvetési egységek 2023. évi maradványai nem kerültek idén sem elvonásra, a tárgyévi kiadásokra fordíthatók.

### 3.2.1.10 Stipendium Hungaricum

A támogatás teljes egészében kikerült az Egyetem eredeti költségvetéséből, melynek oka, hogy a feladat a fenntartótól a Külgazdasági és Külügyminisztériumhoz (továbbiakban KKM) került át. Ezért a karok tevékenységét érintő SH költségtérítés a még nem itt lévő előirányzatok keretében, az előző évi tény bázisának 85%-án kerül tervezésre.

A BDPK-nak nincs SH-hallgatója, azonban más karok ilyen hallgatói igénybe veszik a BDPK oktatói teljesítményét, aminek fejében a Központ az átoktatása után 3,91 M Ft-ot kap a Stipendium Hungaricum program keretén belül érkezett hallgatókat fogadó karoktól.

### 3.2.1.11 2023. évi képzési támogatás elszámolása

A 2023. évi képzési támogatás elszámolás - bruttó - minisztérium által visszaigazolt összeg 2023.12.05-i "képzési elszámolás" arányainak megfelelően leosztott többletbevétel.

### 3.2.1.12 Egyetemi minimumbér és béremelés allokáció

2023-ban új támogatási formaként jelent meg az „Egyetemi minimumbér és béremelés allokáció”, amelynek az Egyetemhez érkező 1,281 M Ft többletforrás BDPK-t érintő része 89,1 M Ft, amely az egyetemi minimum bérszintek kialakítása és az alacsony jövedelműek bértámogatása érdekében kerül felhasználásra.

### 3.2.1.13 Oktatói béremelés fedezete

A Fenntartó tájékoztatása szerint a 2021. szeptember 1-től, illetve a 2022. január 1-től végrehajtott ún. „2x15%-os” béremelés finanszírozása, amely a BDPK tekintetében a 2022-es évhez képest 12,92 M Ft többletbevételt jelent.

### 3.2.1.14 Egyéb ÁKTH (pályázati rezsi)

A 2023-ban elnyert intézeti pályázathoz kapcsolódó - NTP-HHTDK-23-0028 azonosítószámú; Az Országos Tudományos Diákköri Konferencián, valamint tudományos műhelyein való részvétel és a lebonyolítási feladatok ellátása címmel – kiadások után kötelezően befizetendő „kari rezsi”.

### 3.2.2 Egyetemi hozzájárulások, belső átrendezések összesen

| Bevételek átrendezések, egyetemi hozzájárulások |   | 2024         | 2023         |
|---|---|--------------|--------------|
| 1.  | ÁKTH  | -204.538.973 | -194.551.259 |
| 2.  | Egyetemi Kiválósági Alap                    | -5.244.589   | -4.837.095   |
| 3.  | Belső átrendezés TKK-ra                     | -4.212.453   | -6.979.624   |
| 4.  | Kiválósági ösztöndíjhoz hozzájárulás        | 0            | -16.800.287  |
| 5.  | Szochó bevételátadás a fenntartó részére    | -45.743.497  | -42.158.065  |
| 6.  | Tárgyevi közterületésítés miatti átrendezés | -944.435     | -1.268.176   |
| 7.  | Nemköziesítésre elvonás                     | -117.379     | -95.377      |
| 8.  | Előirányzat csökkentéshez hozzájárulás      | 0            | -10.131.830  |
| Összesen  |   | -260.801.326 | -276.821.713 |

26. táblázat: 2023. évi egyetemi hozzájárulások, bevétel átrendezések

#### 3.2.2.1 Általános hozzájárulás egyetemi költségekhez

2024-ben is a tavalyihoz hasonlóan az hozzájárulás összege visszakerül Szombathelyre, helyi felhasználásra. A befizetett ÁKTH finanszírozza többek közt az ELTE szombathelyi funkcionális (nem oktatási) szervezeti egységeinek kiadásait.

Az általános ÁKTH mértékét a 2023. évben alkalmazott 19,5%-on került tervezésre, de ezen szándék a tervezés során a részletes információk rendelkezésre állása (alapvetően a funkcionális költségvetés megérkezése) után felülvizsgálatra kerül.

#### 3.2.2.2 Hozzájárulás az Egyetemi Kiválósági Alaphoz 0,5%

A Szenátus 2019 decemberében elfogadta az EKA által finanszírozott célokra vonatkozó előterjesztést. A 2021. év során kialakult a kapcsolódó részletes szabályozás, mely alapján megkezdődött az alapra történő pályázatok kiírása.

#### 3.2.2.3 Belső átrendezés mentorálásra feladatok arányában

2024. évre tervezett, mentorálásra fordítandó összeg, mely hallgatói analitika alapján került kiszámításra.

#### 3.2.2.4 Kiválósági ösztöndíjhoz való hozzájárulás

2023. év szeptemberétől a költségvetési egyensúly megtartása miatt a Kiválósági Ösztöndíj kivezetésre került, így a hozzájárulást idén már nem szerepeltetjük a költségvetési tervben.

#### 3.2.2.5 SZOCHO bevételátadás a fenntartó részére

A tanszékekre eső SZOCHO megtakarításból adódó bevételátadás fedezete a kapcsolódó jogszabályban meghatározott jogcímenen történt 2023. évi rendszeres bérkiadások arányában került felosztásra.

#### 3.2.2.6 Közterületésítés elszámolás

A szombathelyi létesítmények közterület-költségeinek felosztása a kizárólagos használat, valamint a közösen használt területek esetében az óraterhelés alapján történik. Az általános finanszírozásba tartozó üres, illetve bérlemény épületekre megmaradt a teljes terület kizárólagos minősítése, annak érdekében, hogy azok költségét teljes egészében az általános költségek viseljék, a Sportcsarnok esetében viszont a kizárólagosság szűkítésre került az oktatási célra használt helyiségekre, illetve kapcsolódó öltözőkre.

A 2023.év zárásával sor került a terv- és ténykiadások utólagos elszámolására, amely keretében érvényesítve lettek:

- az épületenkénti üzemeltetési költségek tervezett és tényleges összegének különbségéből adódó hatások;
- a hallgatói létszám tervadatainak a 2023. március 15-ei és október 15-ei tényadatokra-, valamint az alkalmazottak esetében a 2023. december 31-ei tényadatokra történő cseréje;
- 2023. évhez kapcsolódó energiakompenzációval történő elszámolás.

#### **3.2.2.7 Nemzetköziesítéshez való hozzájárulás**

Nemzetköziesítési feladatokra átrendezés a 2019. évi költségvetésben megállapított szabályrendszer szerint: a nemzetközi tevékenységhez kapcsolódó bevételek 1 + 3%-a kerül elkülönítésre a következők szerint: az idegennyelvű térítéses képzésekhez kapcsolódó 2023. évi működési tény bevételek 1%-a és a 2024. évre becsült, nem itt lévő Stipendium Hungaricum kari költségtérítések 3%-a.

#### **3.2.2.8 Előirányzat csökkentéshez való hozzájárulás:**

2024-ben nem került tervezésre.

### 3.2.3 Kiadások tervezése

A belső költségvetés intézeti pozícióinak meghatározásakor a tárgyévi források és a maradványok számbavétele után, azok terhére a következő kiadások kerültek betervezésre:

adatok Ft

| Kiadások                                      | 2024. tervezett kiadások | 2024. év Szenátus által elfogadott kiadások, szabad kerettel | 2023. terv         | Változás 2023. évhez képest |
|---|--------------------------|--|--------------------|-----------------------------|
| 1. Személyi juttatások                        | 652.732.179              | 643.638.938  | 644.907.708        | 7.824.471                   |
| 2. Üzemeltetési költségek (10.tábla.II.+III.) | 196.268.037              | 196.268.037  | 189.901.162        | 6.366.875                   |
| 3. Dologi kiadások                            | 18.678.518               | 14.994.754   | 17.179.457         | 1.499.061                   |
| 4. Kari kiválósági kiadások                   | 18.742.202               | 18.742.202   | 20.886.891         | -2.144.689                  |
| 5. Szabad keret                               |                          | 12.777.005   |                    |                             |
| <b>Összesen</b>                               | <b>886.420.936</b>       | <b>886.420.936</b>   | <b>872.875.218</b> | <b>13.545.718</b>           |

27. táblázat: 2024. évre tervezett kiadások összehasonlítása a 2023. évi kiadásokkal

2024.04.15-én az ELTE Szenátusa által elfogadott költségvetés számai alapján a Berzsenyi Dániel Pedagógusképző Központ 12,78 M Ft pozitív egyenleggel rendelkezett.

Az előterjesztés számai a 2023-as év ténykiadásait és a 2024-es évre indokolt kötelező emeléseket tartalmazzák.

A 2024. év tervezése során – a belépő új alapszakokhoz kapcsolódóan - az előterjesztés kalkulált kiadási összegei a pozitív egyenleg felhasználásának mértékéig megemelésre kerültek.

#### 1. Személyi juttatások összege:

Oktatási és szorosan az akadémiai egységekhez tartozó munkatársak kalkulált személyi kifizetései összesen.

A kar tárgyévre tervezett várható személyi juttatás és járulék terheit részletesen az I. FÜGGELÉK 6. számú melléklete tartalmazza.

Tervezésnél figyelembe vett külső jogszabályi és belső szabályozási környezet:

- 4 oktató (év közbeni fokozatváltozás miatt) bérköltségének emelésére kerül sor (2024.09.15 3 fő, 2024.09.16. 1 fő);
- 3 anyanyelvi lektor teljes bére, valamint 2 megbízásos lektor megbízási díja, illetve lakhatási támogatása a lektori keret terhére lett tervezve;
- A havi bértömeget 2023-ban jelentősen megemelte a 2023.01.01-től és 2023.04.01-től az oktatók és oktatástámogatók részére megvalósított béremelés, „egyetemi bérminimum” bevezetése. Ehhez képest nem várható jelentős változás a bérekben, csupán a soros emelésekre kerül sor;
- Adók, járulékok nem változnak ebben az évben, csupán a rehabilitációs hozzájárulás növekedése hoz plusz költséget.

## 2. A kötelezően tervezendő üzemeltetési kiadások

|      |                                  |                 |
|------|----------------------------------|-----------------|
| I.   | Energiaköltségek                 | -61.923.679 Ft  |
| II.  | Energia céltámogatás 2024        | 26.828.350 Ft   |
| III. | Üzemeltetési költség-rész        | -134.344.359 Ft |
| IV.  | Várható bevételek_bérbeadás      | 5.177.330 Ft    |
| MK   | 2023. évi maradványból fizetendő | -20.076.012 Ft  |
| TK   | 2023. évi forrásból fizetendő    | -144.186.346 Ft |

28. táblázat: Üzemeltetési költségek tervezési sémája

Az idei évben a 2023. év bizonytalanságával szemben, az Egyetem sokkal kedvezőbb szerződést tudott kötni mind a villamosenergia, mind pedig a gázenergia estében.

A kiadási összegek tervezésénél számoltunk az energiakompensáció értékével, mely jelentősen csökkentette a 2024-re tervezendő energiakiadások végösszegét.

Az üzemeltetési költség az ún. Forrásközpont, a Géfin Gyula utca 22. és 28. épületeink üzemeltetési költségeit is tartalmazza.

### Tervezett felújítási, karbantartási munkálatok:

2024. évben azon túlmenően, hogy a tervezett „megelőző karbantartások” mellett az előforduló szükségjavításokra is rendszeresen sor kerül, a következő munkálatok elvégzése kerültek tervezésre:

- C 2. emeleti folyosók fényforrásainak cseréje led panelre (12 db 30x120-as panel)
- DÉVAI lépcsőház festése
- B-alagsori informatikai terek padlócsereje
- C épületben a lehullott falburkolatok eltávolítása, új felületképzés kialakítása - 2. ütem
- D épületben az eddig inaktív terek részleges felújítása, lapostető javítása
- Kollégiumi vizesblokk felújítások
- Zenepedagógiai Tanszék - önálló fűtés kiépítése, lapostető felújítása

### **3. Oktatási egységek dologi kiadásai**

Az eredeti költségvetésben 18,68 M Ft összegű dologi kiadások a szervezeti egység vezetői által beadott igények alapján kerültek meghatározásra.

### **4. Tervezett kari kiválósági kiadások**

Az ELTE 2019-ben szabályt hozott az Egyetemi Kiválósági Alap és a Kari Kiválósági Keretek létrehozására.

A 2024-ra áthozott Kari Kiválósági Keret maradványa 3 M Ft, az idei éves keret összege 15,73 M Ft. A kettő eredője, azaz 18,73 M Ft került oktatói pályázatok támogatásának elkülönítésére.

### **3.2.4 A 2023. évi BDPK költségvetési fő táblájában az oktatási egységek mellett megjelenő tervezési egységek**

#### **1. Igazgatói Hivatal, mint oktatást támogató egység**

##### Az Igazgatói Hivatal kiemelt feladatai

- a) a Berzsenyi Dániel Pedagógusképző Központ vezetőinek közvetlen támogatása;
- b) a Berzsenyi Dániel Pedagógusképző Központ tanszékeinek ügyviteli, adminisztratív támogatása;
- c) Kommunikációs és rekrutációs feladatok;
- d) Oktatás- és kutatástámogató feladatok.

A Hivatalnak kis összegű, tavalyi évről származó, 5,44 M Ft maradványa volt. Az idei közvetlen források közül a speciális támogatások „kötelező minimálbér, garantált bérminimum kiegészítés” tételéből részesült 5,29 M Ft, valamint az „Egyetemi minimumbér és béremelés allokáció” sorról 9,45 M Ft összegben. A belső egyetemi hozzájárulások (- 3,17 M Ft) és a „szochó megtakarítás” rá jutó részének (- 3,55 M Ft) érvényesítése után 13,46 M Ft forrás állt rendelkezésére.

Kiadásai biztosítására további 45,5 M Ft forrásátadásra volt szükség, melynek teljes egésze vegyes súlyozott arányban (60% hallgató-40% oktató) került elosztásra az oktatási szervezeti egységek között.

#### **2. BDPK Általános**

Ezen tervezési egységre folynak be, és kerülnek innen tanszékekhez visszaosztásra azok a képzési bevételek, amelyek az osztatlan tanárképzéshez tartoznak. Ez nagyságrendileg 107,66 M Ft-ot jelent, amely a költségvetés 1.b mellékletében található 3. számú „Osztatlan képzésben résztvevők, létszám aránya” elnevezésű arányrendszer alapján került szétosztásra a tanszékek között.

### **3. Egyéb tervezési egységek**

#### **- Hallgatói befizetések**

Kiadása nincs, tervezett 5,2 M Ft bevételének a megfelelő egyetemi hozzájárulások után maradt összege és a tavalyról áthozott negatív egyenlege más szervezeti egységekről belső keresztfinanszírozással ki lett egyensúlyozva.

#### **- Művészeti Gyakorlóléhely**

Rendeltetése a beszámolóban kifejtésre került.

#### **- Kari Kiválósági munkaszám**

Az előterjesztésben korábban kifejtésre került.

#### **- Képzési munkaszámok**

A képzési munkaszámok szolgálnak a képzésekhez kapcsolódó támogatások, saját bevételek, valamint az azokhoz kapcsolódó átoktatás / áthallgatás után járó összegek átadásának nyilvántartására. Ennek köszönhetően a gazdasági rendszerben képzésenként visszakövethető, valós képet kapunk a Központ képzéseihez kapcsolódó gazdálkodási adatokról.

Az átoktatás / áthallgatás átadások levonása után fennmaradó támogatási / bevételi összegek a tanszékek gazdálkodási nyilvántartási egységeire (munkaszámaira) kerülnek átadásra, így a képzési munkaszámokon nem tervezünk kiadásokat, azok egyenlege nulla.

Ennek folyamata is nyomon követhető az előterjesztés 1. számú mellékletének részletes változatában.

### 3.2.5 Tanszéki egyenlegek

| Tanszék megnevezése |                                  | 2024.          | 2023.          | 2022.          |
|---------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1.                  | Német Nyelv- és Irodalom Tanszék | 3.017.499 Ft   | 5.358.679 Ft   | 1.261.852 Ft   |
| 2.                  | Angol Nyelv- és Irodalom Tanszék | 28.703.459 Ft  | 16.511.400 Ft  | 49.421.056 Ft  |
| 3.                  | Magyar Nyelvtudományi Tanszék    | 4.166.915 Ft   | -2.003.924 Ft  | 7.735.019 Ft   |
| 4.                  | Történelem Tanszék               | 20.010.250 Ft  | 9.310.281 Ft   | 39.921.768 Ft  |
| 5.                  | Szlavisztika Tanszék             | 7.090.162 Ft   | 5.462.573 Ft   | 7.947.891 Ft   |
| 6.                  | Matematikai Tanszék              | 12.996.117 Ft  | 7.049.532 Ft   | 2.630.957 Ft   |
| 7.                  | Magyar Irodalomtudományi Tanszék | 446.316 Ft     | -8.375.798 Ft  | -2.795.029 Ft  |
| 8.                  | Biológiai Tanszék                | -35.333.872 Ft | -44.554.388 Ft | -41.551.691 Ft |
| 9.                  | Fizikai Tanszék                  | -6.268.677 Ft  | -6.048.203 Ft  | -2.764.465 Ft  |
| 10.                 | Földrajzi Tanszék                | -28.519.099 Ft | -27.960.425 Ft | -25.844.337 Ft |
| 11.                 | Kémiai Tanszék                   | -11.424.028 Ft | -10.682.721 Ft | -8.751.072 Ft  |
| 12.                 | Zenepedagógiai Tanszék           | -7.770.954 Ft  | -7.702.115 Ft  | -16.347.648 Ft |
| 13.                 | Vizuális Művészeti Tanszék       | -2.612.759 Ft  | -5.916.233 Ft  | -4.900.499 Ft  |

29. táblázat: Tanszéki egyenlegek

A tanszékek bevételeinek és kiadásainak megtervezése után a tanszékek negatív egyenlegének rendezése a BDPK szervezeti egységei közötti keresztfinanszírozással történik.

### 3.3 Funkcionális egységek költségvetési sémája

Tartalmazza a Berzsenyi Dániel Pedagógusképző Központ, szélesebb körben a Savaria Egyetemi központot támogató, adminisztratív és vezetési szervezeti egységeinek költségvetését.

- a) Gazdasági Hivatal
- b) Tanulmányi Hivatal
- c) Pályázati Iroda és Kancellári Kabinet
- d) Könyvtár és Levéltár
- e) Campus Iroda

A betervezendő személyi kiadások mellett a hivatalok dologi kiadásai a hivatali ügymenet teljeskörű ellátásához szükségesek.

- Gazdasági Hivatal: papírbeszerzés, kiküldetések kiadásai
- Informatikai Csoport: dologi kiadásai között került tervezésre a szombathelyi egységek informatikai eszközbeszerzése
- Tanulmányi Hivatal: oklevelek beszerzése, irodaszer beszerzés
- Könyvtár és Levéltár: szombathelyi egységek számára történő könyvbeszerzés
- Campus Iroda: reprezentációs kiadások, rekrutációs kiadások

#### **Működési kiadások:**

Magukba foglalják a szombathelyi egységek általános működéshez kapcsolódó kiadásokat:

- Irodaszer, sokszorosítási-, számítástechnikai anyagok beszerzése
- Nyomtatványbeszerzés
- Karbantartási anyagok, alkatrészek, szerszámok beszerzése (általános működéshez)
- Számítástechnikai alkatrészek, készletek beszerzése
- Egyéb készletbeszerzés
- Informatikai eszközök karbantartása, kisjavításának költségei
- Egyéb bérleti és lízing díjak (pl. nyomtatók bérleti díja)
- Gépek berendezések karbantartása, kisjavításának költségei
- Vásárolt közszolgáltatások (pld. Egészségügyi)
- Egyéb bútorbeszerzés
- Szakmai szolgáltatások
- Postai levél, csomagfeladás költségei
- Egyéb más jellegű szolgáltatások költségei
- Belföldi kiküldetések kiadásai

| <b>Bevételi jogcímek</b><br><b>Előző évi maradvány</b>   | <b>Források</b>    |
|--|--------------------|
| Előző évi maradvány  | 136.072.186        |
| Előző évi kötelezettségvállalás  | -38.062.349        |
| Szocho elvonás funkcionális szervezetekre  | -17.256.919        |
| Előző évi telefonköltség elszámolás  | -119.780           |
| Belföldi-külföldi folyóirat elszámolás   | -87.064            |
| Kötelezően tervezendő folyóirat  | -723.594           |
| Tárgyévi bevétel ÁKTH-ból (helyi karok+ köznevelés)  | 526.476.964        |
| Egyéb saját hasznosítási bevételek   | 61.557.308         |
| Energia céltámogatás (itt nem lévő 70%)  | 37.047.774         |
| Speciális támogatások nem ÁKTH-s( kötelező minimálbér, garantált bérminimum kiegészítés, kulturális illetménypótlék, kulturális emelés fedezete) | 13.115.024         |
| <b>Bevételek összesen:</b>   | <b>718.019.550</b> |

30. táblázat: A funkcionális szervezeti egységek 2024. évi bevételei

| <b>Kiadási jogcímek / szervezetek</b>                                 | <b>2024</b>          |                    |                      |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
|   | <b>Személyi (Ft)</b> | <b>Dologi (Ft)</b> | <b>Összesen (Ft)</b> |
| Gazdasági Hivatal   | 54.846.355           | 581.500            | 55.427.855           |
| Informatikai Csoport  | 18.754.903           | 12.500.000         | 31.254.903           |
| Tanulmányi Hivatal  | 57.164.570           | 2.282.840          | 59.447.410           |
| Pályázati Iroda   | 32.711.208           | 457.165            | 33.168.373           |
| Könyvtár és Levéltár  | 39.936.491           | 4.949.332          | 44.885.823           |
| Campus Iroda  | 24.679.041           | 5.594.912          | 30.273.953           |
| Működési kiadások   |                      | 28.858.632         | 28.858.632           |
| Kötelezően tervezendő üzemeltetési és energia költségek               | 19.221.322           | 180.459.757        | 199.681.079          |
| Rekrutáció  |                      | 12.000.000         | 12.000.000           |
| ÁKTH Mentességi Alap  | 7.000.000            | 0                  | 7.000.000            |
| Köznevelési Alapba befizetendő 1 %                                    | 22.690.690           | 0                  | 22.690.690           |
| Általános Tartalék  | 0                    | 143.035.263        | 143.035.263          |
| Gépjármű üzemeltetés  | 0                    | 5.295.569          | 5.295.569            |
| Zenepedagógiai Tanszék épületének felújításával kapcsolatos költségek | 0                    | 25.000.000         | 25.000.000           |
| D épület felújítási pótmunkák fedezete                                | 0                    | 20.000.000         | 20.000.000           |
| <b>Kiadások összesen</b>  | <b>277.004.580</b>   | <b>441.014.970</b> | <b>718.019.550</b>   |

31. A funkcionális szervezeti egységek 2024. évi kiadásai

### 3.4 Kari pályázati tevékenység

Témavezető: Skribanek Anna

Pályázati azonosító: NTP-HHTDK-23-0028

Pályázat címe: Művészeti és tudományos tevékenységek fejlesztése a tanárképzésben

Megvalósítási időszak: 2023. 09.01. - 2024.06.30

Elnyert támogatás összege: 2.000.000 Ft

A pályázatban elnyert összeg lehetővé tette, hogy egyetemi hallgatók megismerkedjenek a kutatás, a művészeti alkotó tevékenység folyamatával, elősegítve a pedagógusjelöltek szakmai, módszertani fejlődését. Képesse váltak eredményeik bemutatására, így később tanárként maguk is „tehetséggondozóvá” válhatnak, felkészíthetik és ösztönözhetik saját tanítványaikat. Az oktatók, hallgatók, diákok együttműködésével új tudományos eredmények, művészeti alkotások születtek, amit az intézményi TDK alkalmával mutattak be.

Vállalásaink teljesítése:

2024 tavaszán TDK orientációs programon vettek részt hallgatóink, ahol a prezentációs technikákkal is ismerkedtek, valamint ennek keretében minikonferenciát szerveztek a hallgatói műhelyeink, melyen 6 tudományos előadás hangzott el.

2024. április 25-én került megrendezésre az ELTE BDPK V. Intézményi Tudományos Diákköri Konferenciája, melyen három szekcióban 17 pályamunka bemutatására került sor. A Növények napja alkalmából középiskolai diákok számára tudománynépszerűsítő programot tartottunk, melyen 33 középiskolás vett részt.

Május hónapban a bölcsész hallgatók tanulmányi kiránduláson vesznek részt Pécsen, valamint az idegen nyelv szakos diákok a Maribori Egyetemen tettek látogatást és mélyítették el kapcsolataikat.

## I. Függelék: Költségvetés tervezésének táblázatai

1. melléklet: 2024. évi BDPK költségvetési fő táblája

adatok Ft-ban

| Sor neve  | BDPK               | Oktatási egységek összesen | Hivatalok összesen | Általános összesen | Egyéb              | Bevétel átrendezések |
|---|--------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| AKTH alapja   | 1.007.992.692      | 966.196.635                | 14.740.563         | 0                  | 27.055.495         | 190.873.052          |
| Bevételi egyenleg I. (itt lévő előirányzatok)   | 755.376.390        | 570.340.170                | 8.028.507          | -3.537.083         | 180.544.798        | 443.489.355          |
| Bevételi egyenleg II. (Bevételi egyenleg I. + maradvány és korrekciói)  | 826.782.490        | 588.217.281                | 13.464.960         | 25.689.843         | 199.410.408        | 439.395.277          |
| Bevétel egyenleg III. (Bevétel egyenleg II. + nem ittlévő bevételek)  | 886.350.936        | 620.343.500                | 13.464.960         | 25.689.843         | 226.852.635        | 443.667.675          |
| Tárgyévi kiválósági támogatások karon felhasználható rezsije (20,5%)** - és 19. melléklet tervezett kari rezsijének 70%-a, EKA-val csökkentve | 70.000             | 0                          | 0                  | 70.000             | 0                  | 0                    |
| Bevételátadás belső működésre   | 0                  | -60.091.141                | 45.505.441         | -97.076            | 14.585.700         | 0                    |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>  | <b>886.420.936</b> | <b>575.751.030</b>         | <b>58.970.400</b>  | <b>0</b>           | <b>251.699.505</b> | <b>0</b>             |
| <b>KARI BELSŐ POZÍCIÓ</b>   | <b>0</b>           | <b>-15.498.671</b>         | <b>0</b>           | <b>25.662.767</b>  | <b>-10.261.170</b> | <b>443.667.675</b>   |

1.b. melléklet: BDPK 2024. évi belső költségvetése során alkalmazott felosztási algoritmusok

| Felosztás neve  | Angol Nyelv és Irodalom Tanszék | Biológiai Tanszék | Fizikai Tanszék | Földrajzi Tanszék | Kémiai Tanszék | Magyar Irodalom-tudományi Tanszék | Magyar Nyelv-tudományi Tanszék | Matematikai Tanszék | Vizuális Művészeti Tanszék | Német Nyelv és Irodalom Tanszék | Szlavisztika Tanszék | Történelem Tanszék | Zene-pedagógiai Tanszék | Igazgatói Hivatal | Intézeti Általános munkaszám | Összesen    |
|---|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|
| Létszám akadémia  | 17                              | 9                 | 2               | 10                | 4              | 6                                 | 3                              | 6                   | 8                          | 9                               | 5                    | 9                  | 5                       | 10                | 0                            | 103         |
| <b>1 Munkavállalói létszámárány_ minden szervezeti egység figyelembevételével</b>                             | <b>0,17</b>                     | <b>0,09</b>       | <b>0,02</b>     | <b>0,10</b>       | <b>0,04</b>    | <b>0,06</b>                       | <b>0,03</b>                    | <b>0,06</b>         | <b>0,08</b>                | <b>0,09</b>                     | <b>0,05</b>          | <b>0,09</b>        | <b>0,05</b>             | <b>0,10</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
| Létszám_csak oktatási egységekre  | 17                              | 9                 | 2               | 10                | 4              | 6                                 | 3                              | 6                   | 8                          | 9                               | 5                    | 9                  | 5                       | 0                 | 0                            | 93          |
| <b>2 Oktatói létszámárány csak oktatási egységek figyelembevételével (Igazgatói Hivatal nélkül)</b>           | <b>0,18</b>                     | <b>0,10</b>       | <b>0,02</b>     | <b>0,11</b>       | <b>0,04</b>    | <b>0,06</b>                       | <b>0,03</b>                    | <b>0,06</b>         | <b>0,09</b>                | <b>0,10</b>                     | <b>0,05</b>          | <b>0,10</b>        | <b>0,05</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
| Tanszékekhez kapcsolt, OTAK-RTAK képzésben résztvevő hallgatói létszám  | 133                             | 26                | 6               | 42                | 20             | 48,5                              | 48,5                           | 67                  | 38                         | 36                              | 2                    | 151                | 21                      | 0                 | 0                            | 639         |
| <b>3 Tanszékekhez kapcsolt, OTAK-RTAK képzésben résztvevő hallgatók létszámáránya</b>                         | <b>0,21</b>                     | <b>0,04</b>       | <b>0,01</b>     | <b>0,07</b>       | <b>0,03</b>    | <b>0,08</b>                       | <b>0,08</b>                    | <b>0,10</b>         | <b>0,06</b>                | <b>0,06</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,24</b>        | <b>0,03</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
| 4 Tanszékekhez kapcsolódó lektori létszám arányosítása  |                                 |                   |                 |                   |                |                                   |                                |                     |                            |                                 |                      |                    |                         |                   |                              | 0           |
| <b>5 Nemzetiségi képzés, kisszakok ( Szlavisztika)</b>  | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                       | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                        | <b>1</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>1</b>    |
| Tanszéki hallgatói létszám (összes képzési szint-szakirányú, technika, tanító, testnevelő és gyógytestnevelő) | 251                             | 27                | 6               | 42                | 20             | 48,5                              | 48,5                           | 67                  | 96                         | 54                              | 6                    | 183                | 21                      | 0                 | 0                            | 870         |
| <b>6 Tanszékekhez kapcsolódó hallgatói létszámárány</b>   | <b>0,29</b>                     | <b>0,03</b>       | <b>0,01</b>     | <b>0,05</b>       | <b>0,02</b>    | <b>0,06</b>                       | <b>0,06</b>                    | <b>0,08</b>         | <b>0,11</b>                | <b>0,06</b>                     | <b>0,01</b>          | <b>0,21</b>        | <b>0,02</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
| Könyvelt támogatási előirányzatok   | 110.494.795                     | 17.304.941        | 4.121.025       | 26.303.227        | 12.249.013     | 37.120.137                        | 20.994.451                     | 43.003.940          | 47.257.529                 | 27.079.822                      | 2.790.005            | 78.962.852         | 14.942.522              | 0                 | 0                            | 442.624.259 |
| <b>7 Könyvelt támogatási előirányzatok aránya</b>   | <b>0,25</b>                     | <b>0,04</b>       | <b>0,01</b>     | <b>0,06</b>       | <b>0,03</b>    | <b>0,08</b>                       | <b>0,05</b>                    | <b>0,10</b>         | <b>0,11</b>                | <b>0,06</b>                     | <b>0,01</b>          | <b>0,18</b>        | <b>0,03</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
| <b>8 SH-ban részt vevő tanszékek bevételei aránya</b>   | <b>1,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
| <b>9 vegyes súlyozott arány (60% hallgató-40% oktató)</b>   | <b>0,25</b>                     | <b>0,06</b>       | <b>0,01</b>     | <b>0,07</b>       | <b>0,03</b>    | <b>0,06</b>                       | <b>0,05</b>                    | <b>0,07</b>         | <b>0,10</b>                | <b>0,08</b>                     | <b>0,03</b>          | <b>0,16</b>        | <b>0,04</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
| Tanszéki hallgatói létszám ( Vizuális és Zenepedagógiai Tanszék hallgatói létszám)                            | 0                               | 0                 | 0               | 0                 | 0              | 0                                 | 0                              | 0                   | 96                         | 0                               | 0                    | 0                  | 21                      | 0                 | 0                            | 117         |
| MGY hely_viz_zene hallgató_arány  | 0,00                            | 0,00              | 0,00            | 0,00              | 0,00           | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                | 0,82                       | 0,00                            | 0,00                 | 0,00               | 0,18                    | 0,00              | 0,00                         | 1,00        |
| Tanszéki oktatói létszám ( Vizuális és Zenepedagógiai Tanszék hallgatói létszámának)                          | 0                               | 0                 | 0               | 0                 | 0              | 0                                 | 0                              | 0                   | 8                          | 0                               | 0                    | 0                  | 5                       | 0                 | 0                            | 13          |
| MGY hely_viz_zene oktató_arány  | 0,00                            | 0,00              | 0,00            | 0,00              | 0,00           | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                | 0,62                       | 0,00                            | 0,00                 | 0,00               | 0,38                    | 0,00              | 0,00                         | 1,00        |
| <b>10 MGY_vegyes súlyozott arány (60% hallgató-40% oktató)</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,74</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,26</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
| 14.b tábla  | 998.309                         | 1.190.808         |                 |                   |                |                                   |                                |                     |                            | 2.110.407                       | 1.996.619            |                    |                         | 5.286.689         |                              | 11.582.833  |
| <b>11 Garantált bérminimum</b>  | <b>0,09</b>                     | <b>0,10</b>       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                | <b>0,18</b>                     | <b>0,17</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>             | <b>0,46</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
| Tanszék külföldi hallgatóinak létszáma (Erasmus)  |                                 |                   |                 |                   |                |                                   |                                |                     |                            |                                 |                      |                    |                         |                   |                              | 0,00        |
| <b>13 Tanszék külföldi hallgatóinak létszámának arányosításával</b>   | <b>1,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
| Oktatási egység alatt lévő, szervezeti bértömeg   | 89.993.834                      | 66.671.228        | 13.392.504      | 69.388.492        | 29.520.292     | 40.049.914                        | 19.322.043                     | 40.365.494          | 54.220.234                 | 33.912.027                      | 12.762.416           | 55.057.065         | 34.101.355              | 57.286.016        | 12.289.383                   | 628.332.297 |
| <b>16 Oktatási egység alatt lévő, szervezeti bértömeg aránya</b>  |                                 |                   |                 |                   |                |                                   |                                |                     |                            |                                 |                      |                    |                         |                   |                              | <b>0,00</b> |
| Tanszékhez kapcsolódó 2024-as évi lektori bér   | 7.187.274                       | 0                 | 0               | 0                 | 0              | 0                                 | 0                              | 0                   | 0                          | 8.934.534                       | 8.278.074            | 0                  | 0                       | 0                 | 0                            | 24.399.882  |
| <b>17 Tanszék 2024-as évi lektori bérbeadás aránya</b>  | <b>0,29</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                | <b>0,37</b>                     | <b>0,34</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>1,00</b> |
|   | 6.102.127                       | 5.217.765         | 888.768         | 4.638.451         | 1.754.167      | 3.133.493                         | 1.147.254                      | 2.657.636           | 3.680.973                  | 2.290.763                       | 1.025.623            | 3.741.057          | 2.385.501               | 3.542.835         | 3.537.085                    | 45.743.498  |
| <b>18 SZOCHO megtakarítás ( 10. tábla)</b>  | <b>0,13</b>                     | <b>0,11</b>       | <b>0,02</b>     | <b>0,10</b>       | <b>0,04</b>    | <b>0,07</b>                       | <b>0,03</b>                    | <b>0,06</b>         | <b>0,08</b>                | <b>0,05</b>                     | <b>0,02</b>          | <b>0,08</b>        | <b>0,05</b>             | <b>0,08</b>       | <b>0,08</b>                  | <b>1,00</b> |

2. melléklet: 2024. év BDPK forrásainak és kiadásainak alakulása

| Kari Tanács sorszám | Kari tanács   | Összeg / BDPK |
|---------------------|---|---------------|
| B1a.                | Átiktatás átadás, támogatás   | -208.020.936  |
| B1a.                | Képzési támogatás   | 635.054.642   |
| B1.b.               | Átiktatás átvétel, támogatás  | 15.590.552    |
| B2.a.               | Átiktatás átadás, önköltséges   | -7.556.436    |
| B2.a.               | Önköltséges képzési bevétel   | 36.730.000    |
| B2.b.               | Átiktatás átvétel, önköltséges bevétel  | 9.646.475     |
| B3.a.               | Átiktatás átadás, egyéb finanszírozású bevétel  | -580.806      |
| B3.a.               | Egyéb finanszírozású képzési bevétel  | 0             |
| B3.b.               | Átiktatás átvétel, egyéb finanszírozású bevétel   | 48.099        |
| B5.                 | Egyéb saját bevételek   | 11.671.662    |
| B6.a                | Oktatók, kutatók, tanárok garantált illetménye növelésének fedezete (2016-2018. év)       | 79.837.000    |
| B6.a                | Szombathelyi képzések fejlesztése (BDPK)  | 119.305.000   |
| B6.a                | Kis szakok  | 8.344.436     |
| B6.a                | Nemzetiségi képzés  | 3.410.457     |
| B6.a                | Anyanyelvi lektorok   | 15.383.833    |
| B6.a                | Művészeti gyakorlóhely  | 21.500.000    |
| B6.b                | Garantált bérminimum allokáció - Itt lévő forrás  | 11.582.833    |
| B6.c                | Kulturális illetménypótlék és emelés  | 0             |
| B6.d                | Béremelés 2021-2022 fedezete  | 158.670.985   |
| B6.e                | Egyetemi minimumbér és béremelés allokáció  | 97.374.898    |
| B.I.                | ÁKTH alapja   | 1.007.992.692 |
| B8.                 | Központi ÁKTH hozzájárulás -19,5 %  | -196.558.575  |
| B9.                 | Egyetemi kiválósági alap hozzájárulás -0,5%   | -5.039.963    |
| B10.                | Kari kiválósági -1,5 %  | -15.119.890   |
| B11.                | Karnál kiválósági visszahagyás +1,5 %   | 15.119.890    |
| B12.                | Belső átrendezés TKK-ra OTAK-RTAK elméleti kreditre jutó bevétel arányában                | -4.094.078    |
| B13.                | Belső átrendezés TKK-ra OTAK-RTAK gyakorlati kreditre jutó bevétel arányában              | -118.376      |
| B15.                | Szocho hozzájárulás   | -45.743.497   |
| B18.a               | Tárgyévi közterületelés miatti átrendezés   | -944.435      |
| B19.                | Nemzetköziesítésre hozzájárulás   | -117.379      |
| B.II.               | Bevételi egyenleg I. (itt lévő előirányzatok)   | 755.376.390   |
| B20.                | Maradvány   | 71.406.100    |
| B.III.              | Bevételi egyenleg II. (Bevételi egyenleg I. + maradvány és korrekciói)                    | 826.782.490   |
| B21.a               | 2023. évi képzési támogatás elszámolás - bruttó - minisztérium által visszaigazolt összeg | 37.012.494    |
| B25.b.              | Átiktatás átvétel, Stipendium Hungaricum  | 3.912.626     |
| B27.                | Központi ÁKTH hozzájárulás nem ittlévő bevételekből -19,5 %                               | -7.980.398    |
| B28.                | Egyetemi kiválósági alap hozzájárulás nem ittlévő bevételekből -0,5%                      | -204.626      |
| B29.                | Kari kiválósági hozzájárulás még nem ittlévő bevételekből -1,5 %                          | -613.877      |
| B30.                | Karnál kiválósági visszahagyás +1,5 %   | 613.877       |
| B34.                | Energia kompenzáció   | 26.828.350    |
| B.IV.               | Bevétel egyenleg III. (Bevétel egyenleg II. + nem ittlévő bevételek)                      | 886.350.936   |
| B31.                | Tárgyévi kiválósági támogatások karon felhasználható rezsije (20,5%)** - és 19. melléklet | 70.000        |
| K1.a.               | Személyi juttatások 2023 évi tény bázison korrekciókkal                                   | 604.720.375   |
| K1.d.               | Kari kiválósági személyi kiadások   | 18.742.202    |
| K2.a.               | Kari oktatási-kutatási gazda K3-K5 2023 évi tény (01-05 gazda, *153 utkód nélkül, U* r    | 18.678.518    |
| K2.b.               | Üzemeltetési dologi kiadások  | 196.268.037   |
| K.V.                | KIADÁSOK ÖSSZESEN   | 886.420.936   |
| Ö1.                 | Tervezett 2024. évi forrás összesen   | 815.014.837   |
| Ö2.                 | Maradvány forrás összesen   | 71.406.100    |
| Ö3.                 | Tervezett 2024. évi forrás + maradvány összesen   | 886.420.937   |
| Ö4.                 | Tervezett kiadás 2024. évi forrásból összesen   | 815.014.836   |
| Ö5.                 | Tervezett kiadás maradványból összesen  | 71.406.100    |
| Ö6.                 | Tervezett kiadás mindösszesen   | 886.420.936   |
| Ö7.                 | Keresztfinanszírozás előtti egyenleg, összesen  | 0             |

3. melléklet: 2024. évi bevételek

| <b>1.1. KÉPZÉSI BEVÉTELEK</b> |                      |   |
|-------------------------------|----------------------|---|
| <i>Kar</i>                    | <i>Képzés típusa</i> | <i>Összesen (Analitika munkalapon megadottak szerint)</i> |
| BDPK                          | BA (Alapképzés)      | 25.430.000  |
| BDPK                          | MA (Mesterképzés)    | 3.200.000   |
| BDPK                          | Osztatlan képzés     | 8.100.000   |
| <b>Összesen</b>               |                      | <b>36.730.000</b>   |

| <b>1.2. EGYÉB BEVÉTELEK</b>        |   |                  |                   |
|------------------------------------|---|------------------|-------------------|
| <i>Kar</i>                         | <i>Típus</i>                                  | <i>Munkaszám</i> | <i>Összesen</i>   |
| BDPK                               | Hallgatói tanulmányi eljárási díjak bevételei | N14804/17        | 5.200.000         |
| BDPK                               | Bérbeadással kapcsolatos bevételek            | USZKAROBDP       | 5.881.662         |
| BDPK                               | Bérbeadással kapcsolatos bevételek            | USZGEFIN28       | 590.000           |
| <b>Összesen</b>                    |   |                  | <b>11.671.662</b> |
| <b>Kari bevételek mindösszesen</b> |   |                  | <b>48.401.662</b> |

**Államháztartáson belülről érkező pályázati bevételek**

| <i>Kar</i>      | <i>Támogató, projekt</i>  | <i>Munkaszám</i>                               | <i>Működési célú támogatás</i> |
|-----------------|---|--|--------------------------------|
| BDPK            | Magyar Kézilabda Szövetség - közüzemi költségek támogatása 2024-ben | Üzemeletési munkaszámok, pályázat beadás alatt | 15.362.000                     |
| <b>Összesen</b> |   |  | <b>15.362.000</b>              |

1.1. KÉPZÉSI BEVÉTELEK ANALITIKÁJA

| Kar             | Képzés típusa     | Képzési munkaszám* | Képzés (szak) megnevezése | Képzés rendje (tagozat) | Tavaszi félév     |                    |                      | Őszi félév        |                      |           | Összesen             |              |
|-----------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------|----------------------|--------------|
|                 |                   |                    |                           |                         | Hallgatói létszám | Önköltség/félév/fő | Bevétel              | Hallgatói létszám | Önköltség/félév/fő   | Bevétel   | Hallgatói létszám    | Bevétel      |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | C12101/18          | anglisztika               | N                       | 9                 | 300.000            | 2.700.000 Ft         | 12                | 300.000              | 3.600.000 | 21                   | 6.300.000 Ft |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | C12104/18          | anglisztika               | L                       | 5                 | 300.000            | 1.500.000 Ft         | 8                 | 300.000              | 2.400.000 | 13                   | 3.900.000 Ft |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | C12105/18          | germanisztika             | L                       | 3                 | 300.000            | 900.000 Ft           | 4                 | 300.000              | 1.200.000 | 7                    | 2.100.000 Ft |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | C12109/18          | szlavisztika              | L                       | 2                 | 300.000            | 600.000 Ft           | 2                 | 300.000              | 600.000   | 4                    | 1.200.000 Ft |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | C12110/18          | történelem                | L                       | 5                 | 300.000            | 1.500.000 Ft         | 6                 | 300.000              | 1.800.000 | 11                   | 3.300.000 Ft |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | C12120/18          | történelem                | N                       | 1                 | 115.000            | 115.000 Ft           | 1                 | 115.000              | 115.000   | 2                    | 230.000 Ft   |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | C12122/18          | történelem                | N                       | 3                 | 300.000            | 900.000 Ft           | 2                 | 300.000              | 600.000   | 5                    | 1.500.000 Ft |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | D12102/18          | biológia                  | L                       | 1                 | 100.000            | 100.000 Ft           | 1                 | 100.000              | 100.000   | 2                    | 200.000 Ft   |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | H12103/18          | tanító                    | L                       | 13                | 200.000            | 2.600.000 Ft         | 15                | 200.000              | 3.000.000 | 28                   | 5.600.000 Ft |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | H12104/18          | tanító                    | N                       | 1                 | 200.000            | 200.000 Ft           | 1                 | 200.000              | 200.000   | 2                    | 400.000 Ft   |
| BDPK            | BA (Alapképzés)   | SS10101/21         | képi ábrázolás            | L                       | 1                 | 350.000            | 350.000 Ft           | 1                 | 350.000              | 350.000   | 2                    | 700.000 Ft   |
| BDPK            | MA (Mesterképzés) | N14804/17          | tanárképzés               | L                       | 7                 | 400.000            | 2.800.000 Ft         | 1                 | 400.000              | 400.000   | 8                    | 3.200.000 Ft |
| BDPK            | Osztatlan képzés  | N14804/17          | osztatlan tanárképzés     | N                       | 3                 | 400.000            | 1.200.000 Ft         | 1                 | 400.000              | 400.000   | 4                    | 1.600.000 Ft |
| BDPK            | Osztatlan képzés  | N14804/17          | osztatlan tanárképzés     | N                       | 6                 | 500.000            | 3.000.000 Ft         | 7                 | 500.000              | 3.500.000 | 13                   | 6.500.000 Ft |
| <b>Összesen</b> |                   |                    |                           |                         |                   |                    | <b>18.465.000 Ft</b> |                   | <b>18.265.000 Ft</b> |           | <b>36.730.000 Ft</b> |              |

4. melléklet: Az Intézetben foglalkoztatottak tárgyévi nyitó létszáma

| Nyitó létszám január 1-jén          |           |              |          |          |           |              |                        |          |                                  |              |   |          |           |              |   |          |              |
|-------------------------------------|-----------|--------------|----------|----------|-----------|--------------|------------------------|----------|----------------------------------|--------------|---|----------|-----------|--------------|---|----------|--------------|
| Személyi kör                        | Oktató    |              | Kutató   |          | Tanár     |              | Köztv. Tv. alá tartozó |          | Közgyűteményes és közalkalmazott |              | Hallgatói jogviszonnyal ill. MT hatálya alá tartozó |          | Összesen  |              | Megbízási jogviszonyban foglalkoztatott | Önkéntes | Mindösszesen |
|                                     | A1        |              | A2       |          | A3        |              | A4                     |          | A5 - A6                          |              | A7, A9  |          | Fő        | FTE          | Fő                                      | M8       |              |
|                                     | Fő        | FTE          | Fő       | FTE      | Fő        | FTE          | Fő                     | FTE      | Fő                               | FTE          | Fő  | FTE      |           |              |   |          |              |
| <b>Költségek tervezési egységek</b> |           |              |          |          |           |              |                        |          |                                  |              |   |          |           |              |   |          |              |
| <b>Oktatási-kutatói egységek</b>    | <b>72</b> | <b>71,00</b> | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>18</b> | <b>15,00</b> | <b>0</b>               | <b>-</b> | <b>0</b>                         | <b>-</b>     | <b>0</b>  | <b>-</b> | <b>90</b> | <b>86,00</b> | <b>2</b>                                | <b>1</b> | <b>93</b>    |
| <i>Budapest összesen</i>            | <i>0</i>  | <i>-</i>     | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i>  | <i>-</i>     | <i>0</i>               | <i>-</i> | <i>0</i>                         | <i>-</i>     | <i>0</i>  | <i>-</i> | <i>0</i>  | <i>-</i>     | <i>0</i>                                | <i>0</i> | <i>0</i>     |
| <i>Szombathely összesen</i>         | <i>72</i> | <i>71</i>    | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>18</i> | <i>15</i>    | <i>0</i>               | <i>0</i> | <i>0</i>                         | <i>0</i>     | <i>0</i>  | <i>0</i> | <i>90</i> | <i>86,00</i> | <i>2</i>                                | <i>1</i> | <i>93</i>    |
| Angol Nyelv és Irodalom Tanszék     | 10        | 10,00        | 0        | -        | 7         | 5,00         | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 17        | 15,00        | 0                                       | 0        | 17           |
| Német Nyelv és Irodalom Tanszék     | 4         | 4,00         | 0        | -        | 4         | 3,50         | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 8         | 7,50         | 1                                       | 0        | 9            |
| Magyar Irodalomtudományi Tanszék    | 5         | 4,50         | 0        | -        | 1         | 1,00         | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 6         | 5,50         | 0                                       | 0        | 6            |
| Magyar Nyelvtudományi Tanszék       | 3         | 3,00         | 0        | -        |           |              | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 3         | 3,00         | 0                                       | 0        | 3            |
| Vizuális Művészeti Tanszék          | 8         | 8,00         | 0        | -        |           |              | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 8         | 8,00         | 0                                       | 0        | 8            |
| Szlavisztika Tanszék                | 2         | 2,00         | 0        | -        | 2         | 2,00         | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 4         | 4,00         | 1                                       | 0        | 5            |
| Történelem Tanszék                  | 9         | 9,00         | 0        | -        |           |              | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 9         | 9,00         | 0                                       | 0        | 9            |
| Zenepedagógiai Tanszék              | 5         | 5,00         | 0        | -        |           |              | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 5         | 5,00         | 0                                       | 0        | 5            |
| Biológiai Tanszék                   | 7         | 7,00         | 0        | -        | 1         | 0,50         | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 8         | 7,50         | 0                                       | 1        | 9            |
| Kémiai Tanszék                      | 4         | 4,00         | 0        | -        |           |              | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 4         | 4,00         | 0                                       | 0        | 4            |
| Földrajzi Tanszék                   | 9         | 9,00         | 0        | -        | 1         | 1,00         | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 10        | 10,00        | 0                                       | 0        | 10           |
| Fizikai Tanszék                     | 1         | 1,00         | 0        | -        | 1         | 1,00         | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 2         | 2,00         | 0                                       | 0        | 2            |
| Matematikai Tanszék                 | 5         | 4,50         | 0        | -        | 1         | 1,00         | 0                      | -        | 0                                | -            | 0   | -        | 6         | 5,50         | 0                                       | 0        | 6            |
| <b>Képzési utalványkódok</b>        | <b>0</b>  | <b>-</b>     | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>0</b>  | <b>-</b>     | <b>0</b>               | <b>-</b> | <b>0</b>                         | <b>-</b>     | <b>0</b>  | <b>-</b> | <b>0</b>  | <b>-</b>     | <b>0</b>                                | <b>0</b> | <b>0</b>     |
| <b>Kari hivatalok</b>               | <b>0</b>  | <b>-</b>     | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>0</b>  | <b>-</b>     | <b>0</b>               | <b>-</b> | <b>10</b>                        | <b>10,00</b> | <b>0</b>  | <b>-</b> | <b>10</b> | <b>10,00</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b> | <b>10</b>    |
| Igazgatói Hivatal                   |           |              | 0        | -        |           |              | 0                      | -        | 10                               | 10,00        | 0   | -        | 10        | 10,00        | 0                                       | 0        | 10           |

5. melléklet: Az Intézetben foglalkoztatottak tárgyévben várható létszámváltozása

| Tervezett létszám bővülés           |          |             |          |          |          |          |                         |          |                                   |             |   |          |          |             |   |             |              |
|-------------------------------------|----------|-------------|----------|----------|----------|----------|-------------------------|----------|-----------------------------------|-------------|---|----------|----------|-------------|---|-------------|--------------|
| Személyi kör                        | Oktató   |             | Kutató   |          | Tanár    |          | Közokt. Tv. alá tartozó |          | Közgyűjtéményes és közalkalmazott |             | Hallgatói jogviszonnyal ill. MT hatálya alá tartozó |          | Összesen |             | Megbízási jogviszonyban foglalkoztatott | Önkéntes MB | Mindösszesen |
|                                     | Fő       | FTE         | Fő       | FTE      | Fő       | FTE      | Fő                      | FTE      | Fő                                | FTE         | Fő  | FTE      | Fő       | FTE         |   |             |              |
| <b>Költségek tervezési egységek</b> | <b>6</b> | <b>6,00</b> | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>0</b>                | <b>-</b> | <b>0</b>                          | <b>-</b>    | <b>0</b>  | <b>-</b> | <b>6</b> | <b>6,00</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>    | <b>6</b>     |
| <i>Oktatási-kutatói egységek</i>    | <i>6</i> | <i>6,00</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i>                | <i>-</i> | <i>0</i>                          | <i>-</i>    | <i>0</i>  | <i>-</i> | <i>6</i> | <i>6,00</i> | <i>0</i>                                | <i>0</i>    | <i>6</i>     |
| <i>Budapest összesen</i>            | <i>0</i> | <i>-</i>    | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i>                | <i>-</i> | <i>0</i>                          | <i>-</i>    | <i>0</i>  | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i>    | <i>0</i>                                | <i>0</i>    | <i>0</i>     |
| <i>Szombathely összesen</i>         | <i>6</i> | <i>6,00</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i>                | <i>-</i> | <i>0</i>                          | <i>-</i>    | <i>0</i>  | <i>-</i> | <i>6</i> | <i>6,00</i> | <i>0</i>                                | <i>0</i>    | <i>6</i>     |
| Angol Nyelv és Irodalom Tanszék     | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Német Nyelv és Irodalom Tanszék     | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Magyar Irodalomtudományi Tanszék    | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Magyar Nyelvtudományi Tanszék       | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Vizuális Művészeti Tanszék          | 2        | 2,00        | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 2        | 2,00        | 0                                       | 0           | 2            |
| Szlavisztika Tanszék                | 1        | 1,00        | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 1        | 1,00        | 0                                       | 0           | 1            |
| Történelem Tanszék                  | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Zenepedagógiai Tanszék              | 2        | 2,00        | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 2        | 2,00        | 0                                       | 0           | 2            |
| Biológiai Tanszék                   | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Kémiai Tanszék                      | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Földrajzi Tanszék                   | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Fizikai Tanszék                     | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Matematikai Tanszék                 | 1        | 1,00        | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 1        | 1,00        | 0                                       | 0           | 1            |
| Képzési utalványkódok               | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -           | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| <b>Kari hivatalok</b>               | <b>0</b> | <b>-</b>    | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>0</b>                | <b>-</b> | <b>2</b>                          | <b>2,00</b> | <b>0</b>  | <b>-</b> | <b>2</b> | <b>2,00</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>    | <b>2</b>     |
| <i>Budapest összesen</i>            | <i>0</i> | <i>-</i>    | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i>                | <i>-</i> | <i>0</i>                          | <i>-</i>    | <i>0</i>  | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i>    | <i>0</i>                                | <i>0</i>    | <i>0</i>     |
| <i>Szombathely összesen</i>         | <i>0</i> | <i>-</i>    | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i>                | <i>-</i> | <i>2</i>                          | <i>2,00</i> | <i>0</i>  | <i>-</i> | <i>2</i> | <i>2,00</i> | <i>0</i>                                | <i>0</i>    | <i>2</i>     |
| Igazgatói Hivatal                   |          |             | 0        | -        |          | -        | 0                       | -        | 2                                 | 2,00        | 0   | -        | 2        | 2,00        | 0                                       | 0           | 2            |

| Tervezett létszámcsökkenés          |          |             |          |          |          |          |                         |          |                                   |          |   |          |          |             |   |             |              |
|-------------------------------------|----------|-------------|----------|----------|----------|----------|-------------------------|----------|-----------------------------------|----------|---|----------|----------|-------------|---|-------------|--------------|
| Személyi kör                        | Oktató   |             | Kutató   |          | Tanár    |          | Közokt. Tv. alá tartozó |          | Közgyűjtéményes és közalkalmazott |          | Hallgatói jogviszonnyal ill. MT hatálya alá tartozó |          | Összesen |             | Megbízási jogviszonyban foglalkoztatott | Önkéntes MB | Mindösszesen |
|                                     | Fő       | FTE         | Fő       | FTE      | Fő       | FTE      | Fő                      | FTE      | Fő                                | FTE      | Fő  | FTE      | Fő       | FTE         |   |             |              |
| <b>Költségek tervezési egységek</b> | <b>8</b> | <b>7,50</b> | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>0</b>                | <b>-</b> | <b>0</b>                          | <b>-</b> | <b>0</b>  | <b>-</b> | <b>8</b> | <b>7,50</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>    | <b>8</b>     |
| <i>Oktatási-kutatói egységek</i>    | <i>8</i> | <i>7,50</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i>                | <i>-</i> | <i>0</i>                          | <i>-</i> | <i>0</i>  | <i>-</i> | <i>8</i> | <i>7,50</i> | <i>0</i>                                | <i>0</i>    | <i>8</i>     |
| <i>Budapest összesen</i>            | <i>0</i> | <i>-</i>    | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i>                | <i>-</i> | <i>0</i>                          | <i>-</i> | <i>0</i>  | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i>    | <i>0</i>                                | <i>0</i>    | <i>0</i>     |
| <i>Szombathely összesen</i>         | <i>8</i> | <i>7,50</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i> | <i>-</i> | <i>0</i>                | <i>-</i> | <i>0</i>                          | <i>-</i> | <i>0</i>  | <i>-</i> | <i>8</i> | <i>7,50</i> | <i>0</i>                                | <i>0</i>    | <i>8</i>     |
| Angol Nyelv és Irodalom Tanszék     | 1        | 1,00        | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 1        | 1,00        | 0                                       | 0           | 1            |
| Német Nyelv és Irodalom Tanszék     | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Magyar Irodalomtudományi Tanszék    | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Magyar Nyelvtudományi Tanszék       | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Vizuális Művészeti Tanszék          | 2        | 2,00        | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 2        | 2,00        | 0                                       | 0           | 2            |
| Szlavisztika Tanszék                | 1        | 1,00        | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 1        | 1,00        | 0                                       | 0           | 1            |
| Történelem Tanszék                  | 1        | 1,00        | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 1        | 1,00        | 0                                       | 0           | 1            |
| Zenepedagógiai Tanszék              | 2        | 2,00        | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 2        | 2,00        | 0                                       | 0           | 2            |
| Biológiai Tanszék                   | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Kémiai Tanszék                      | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Földrajzi Tanszék                   | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Fizikai Tanszék                     | 0        | -           | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |
| Matematikai Tanszék                 | 1        | 0,50        | 0        | -        | 0        | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 1        | 0,50        | 0                                       | 0           | 1            |
| Igazgatói Hivatal                   |          |             | 0        | -        |          | -        | 0                       | -        | 0                                 | -        | 0   | -        | 0        | -           | 0                                       | 0           | 0            |

6. melléklet: 2024. évre tervezett várható személyi juttatás és járulék terhei

| Költségvetési tervezési egységek    |                                     |   | Munkaszám besorolás<br>(funkcióterület alapján<br>szűrendő)  | Alapilletmény | Összesen    | Munkáltatót<br>terhelő<br>közterhek | Bérek és<br>közterhek<br>mindösszesen | Rehabilitáció | Mindösszesen |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--|---------------|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Munkaszám /<br>utalványkód          | Funkci<br>ó-<br>terület<br>/ körzet | Név                                       | általános / szervezeti /<br>képzési / elszámolásköteles /<br>pályázat / üzemeltetési-<br>fenntartási / központi / más<br>karok |               |             |                                     |                                       |               |              |
| Oktatási-kutatási egységek összesen |                                     |   |  | 459.535.902   | 515.495.376 | 65.491.838                          | 580.987.214                           | 11.885.939    | 592.873.153  |
| Szombathely összesen                |                                     |   |  | 459.535.902   | 515.495.376 | 65.491.838                          | 580.987.214                           | 11.885.939    | 592.873.153  |
| C131SANYI                           | C1201                               | Angol Nyelv és Irodalom Tanszék           | szervezeti   | 73.343.219    | 78.021.127  | 10.051.747                          | 88.072.874                            | 1.920.960     | 89.993.834   |
| K04801/17                           | C1201                               | Angol Nyelv és Irodalom Tanszék           | lektori  | 4.560.000     | 6.254.172   | 813.042                             | 7.067.214                             | 120.060       | 7.187.274    |
| C131SNNYT                           | C1202                               | Német Nyelv és Irodalom Tanszék           | szervezeti   | 27.719.786    | 29.459.474  | 3.732.193                           | 33.191.667                            | 720.360       | 33.912.027   |
| K04801/17                           | C1202                               | Német Nyelv és Irodalom Tanszék           | lektori  | 4.586.230     | 7.720.402   | 974.012                             | 8.694.414                             | 240.120       | 8.934.534    |
| C131SMIRT                           | C1203                               | Magyar Irodalomtudományi Tanszék          | szervezeti   | 32.533.721    | 34.891.967  | 4.437.587                           | 39.329.554                            | 720.360       | 40.049.914   |
| C131SMNYT                           | C1204                               | Magyar Nyelvtudományi Tanszék             | szervezeti   | 16.134.000    | 16.796.516  | 2.165.347                           | 18.961.863                            | 360.180       | 19.322.043   |
| C131SVIZM                           | C1205                               | Vizuális Művészeti Tanszék                | szervezeti   | 41.067.051    | 47.185.626  | 5.954.068                           | 53.139.694                            | 1.080.540     | 54.220.234   |
| C131SSZLA                           | C1206                               | Szlavisztika Tanszék                      | szervezeti   | 10.202.494    | 10.869.182  | 1.412.994                           | 12.282.176                            | 480.240       | 12.762.416   |
| K04801/17                           | C1206                               | Szlavisztika Tanszék                      | lektori  | 4.560.000     | 7.454.172   | 703.842                             | 8.158.014                             | 120.060       | 8.278.074    |
| C131STORT                           | C1207                               | Történelem Tanszék                        | szervezeti   | 44.339.416    | 47.747.790  | 6.108.675                           | 53.856.465                            | 1.200.600     | 55.057.065   |
| C131SZENE                           | C1208                               | Zenepedagógiai Tanszék                    | szervezeti   | 27.556.646    | 29.365.022  | 3.775.853                           | 33.140.875                            | 960.480       | 34.101.355   |
| D131SBIOL                           | D0671                               | Biológiai Tanszék                         | szervezeti   | 53.570.247    | 58.005.795  | 7.464.833                           | 65.470.628                            | 1.200.600     | 66.671.228   |
| D131SKEMT                           | D0672                               | Kémiai Tanszék                            | szervezeti   | 21.433.200    | 25.768.188  | 3.271.864                           | 29.040.052                            | 480.240       | 29.520.292   |
| D131SFOLD                           | D0673                               | Földrajzi Tanszék                         | szervezeti   | 56.382.200    | 60.481.320  | 7.706.572                           | 68.187.892                            | 1.200.600     | 69.388.492   |
| D131SFIZT                           | D0674                               | Fizikai Tanszék                           | szervezeti   | 10.621.703    | 11.689.547  | 1.462.838                           | 13.152.385                            | 240.119       | 13.392.504   |
| D131SMATT                           | D0675                               | Matematikai Tanszék                       | szervezeti   | 30.925.989    | 35.086.443  | 4.438.631                           | 39.525.074                            | 840.420       | 40.365.494   |
| D13101/17                           | S0000                               | Tanítóképzés, csecsemő- és óvodapedagógia | központi általános   | 0             | 8.698.633   | 1.017.740                           | 9.716.373                             | 0             | 9.716.373    |
| Kari hivatalok összesen             |                                     |   |  | 39.495.260    | 51.942.324  | 6.716.102                           | 58.658.426                            | 1.200.600     | 59.859.026   |
| Szombathely mindösszesen            |                                     |   |  | 499.031.162   | 567.437.700 | 72.207.940                          | 639.645.640                           | 13.086.539    | 652.732.179  |

7. melléklet: Berzsényi Dániel Pedagógusképző Kar /Szombathely/ 2024. évi működési kockázatainak felmérése

| Legfőbb kockázati tényezők felsorolása |  | Súlyozás indoka a lehetséges hatás mértéke alapján   | Alacsony<br>1 | 2 | Közepes<br>3 | 4 | Magas<br>5 | Tervezett intézkedés a kockázat mérséklésére   |
|--|--|--|---------------|---|--------------|---|------------|--|
| 1.                                     | Hallgatói létszám stagnálása   | demográfiai csökkenés, pedagógus életpálya reputációjának csökkenése, pedagógusképzés intézményi rendszerének kibővülése   |               |   |              |   | x          | folyamatos és irányított rekrutáció  |
| 2.                                     | Hallgatói lemorzsolódás  | a hallgatói jogviszony mellett kényszerű munkavállalás   |               |   |              |   | x          | egyetemi előkészítő tanfolyamok szervezése   |
| 3.                                     | Oktatói utánpótlás problémái, pályázók hiánya, pedagógus életpálya népszerűtlensége  | előregedő oktatói korfa, minősített oktatók fele 10 éven belül nyugdíjba megy, jelenlegi feltételek fennállása esetén - bérezés és életpálya- mellett lehetetlen megszervezni az utánpótlást           |               |   |              |   | x          | Oktatóink bevonása a pedagógusképzés népszerűsítésébe, saját utánpótlás nevelése                               |
| 4.                                     | Oktatás minőségének veszélyeztetése a fennálló finanszírozási rendszer változatlansága esetén  | Jelenlegi finanszírozási rendszer fennállása esetén a dominánsan pedagógusképző egység esetében plusz, kiegészítő támogatások nélkül a normatív támogatás nem fedezi a legszükségesebb kiadásokat sem. |               |   |              |   | x          |  |
| 5.                                     | Új pályázati források, más külső források bevonásának és elérhetőségének hiánya a pedagógusképzés területén                          | Előre láthatóan nincsenek pályázati források és a gazdasági szereplők sem tartják elsődlegesnek a pedagógusképzés támogatását  |               |   |              |   | x          |  |
| 6.                                     | Képzési kínálat és létszám bővítésével teremhiány kialakulása  | Új alapképzési szakok és a pedagógusképzés kiscsoportos, speciális teremigényei növelik a szükséges termek számát  |               |   | x            |   |            | Javaslat a D épület újbóli oktatási célú hasznosítására  |
| 7.                                     | Oktatók, oktatástámogató munkatársak alacsony bérszintje   | Oktatói elvándorlás kedvezőbb körülményekkel rendelkező oktatási egységekhez ( pl. közoktatási intézmények)  |               |   |              |   | x          |  |
| 8.                                     | Techológiai fejlődés: A technológia és a mesterséges intelligencia folyamatos fejlődése új kihívások elé állítja a pedagógusképzést. | Számítógéppark elavultsága, gyors fejlődéssel folyamatosan lépéstartás   |               |   | x            |   |            | Oktatók folyamatos továbbképzése, felkészítése az új technológiák használatára és alkalmazására az oktatásban. |

8. melléklet: BDPK költségvetésének kancellári körlevél szerinti fő táblája (Ft-ban) - pályázatok, várható további céltámogatások

| Költségvetési tervezési egységek |                         |     | Munkaszám besorolás (funkcióterület alapján szűrendő) | Átfordult maradvány az előző évről (SAP szabad keret) | Tárgyévi várható források | Belső átcsoportosítások karon belül | Bevétel elvonások karon kívülre | Karon felhasználható bevétel összesen | Kiadások                         |                                |                                   |       | Kari kiadások összesen | Maradvány a következő évre |       |    |            |
|----------------------------------|-------------------------|-----|---|---|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------|------------------------|----------------------------|-------|----|------------|
|                                  |                         |     |   |   |                           |                                     |                                 |                                       | Tárgyévi forrás terhére kiadások |                                | Maradvány forrás terhére kiadások |       |                        |                            |       |    |            |
| Munkaszám/ utalványkód           | Funkcióterület / körzet | Név | céltámogatás / pályázat                               | Költhető + kötváll                                    | 1.                        | 3.                                  | 4.                              | 5.                                    | 6. = 1.+..+5.                    | Személyi juttatások járulékkal | Nem személyi jellegű kiadás       | 7. a) | 7. b)                  | 7. c)                      | 7. d) | 7. | 8. = 7.-6. |

Pályázatok tételesen

|                            |       |   |          |                  |                   |          |          |          |                   |          |                   |              |                  |          |          |                   |          |
|----------------------------|-------|---|----------|------------------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|-------------------|--------------|------------------|----------|----------|-------------------|----------|
| Pályázat beadás alatt      | S0001 | Magyar Kézilabda Szövetség - közüzemi költségek támogatása 2024-ben | pályázat | 0                | 15.362.000        | 0        | 0        | 0        | 15.362.000        | 0        | 15.362.000        | 0            | 0                | 0        | 0        | 15.362.000        | 0        |
| PH1305/23                  | S0000 | 2023. Évi "Nemzeti Tehetség Program"                                | pályázat | 2.000.000        | 0                 | 0        | 0        | 0        | 2.000.000         | 0        | 0                 | 3.434        | 1.996.566        | 0        | 0        | 2.000.000         | 0        |
| <b>Pályázatok összesen</b> |       |   |          | <b>2.000.000</b> | <b>15.362.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>17.362.000</b> | <b>0</b> | <b>15.362.000</b> | <b>3.434</b> | <b>1.996.566</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>17.362.000</b> | <b>0</b> |

9. melléklet: Bevételek és kiadások tervezéskor alkalmazott felosztási módszertan

| Felosztáshoz kapcsolódó források, hozzájárulások, kiadások megnevezése  | Felosztás | Gazdasági Bizottság által elfogadott felosztási metodika   |
|---|-----------|--|
| Képzési támogatás felosztása <b>általános</b> munkaszámról tanszé   | 3         | Tanszékhez kapcsolódó, OTAK-RTAK képzésben résztvevő hallgatók létszámaránya                         |
| Önköltséges képzési bevétel felosztása <b>általános</b> munkaszámról tanszék  | 3         | Tanszékhez kapcsolódó, OTAK-RTAK képzésben résztvevő hallgatók létszámaránya                         |
| Átiktatás átvétel, támogatás felosztása <b>általános</b> munkaszámról tanszék   | 3         | Tanszékhez kapcsolódó, OTAK-RTAK képzésben résztvevő hallgatók létszámaránya                         |
| Átiktatás átvétel, önköltséges bevétel felosztása <b>általános</b> munkaszámról tanszék   | 3         | Tanszékhez kapcsolódó, OTAK-RTAK képzésben résztvevő hallgatók létszámaránya                         |
| <b>Egyéb finanszírozású képzési bevétel</b> felosztása általános munkaszámról tanszék   | 2         | Oktatói létszámarány csak oktatási egységek figyelembevételével (Igazgatói Hivatal nélkül)           |
| Átiktatás átvétel, <b>egyéb finanszírozású bevétel</b> felosztása általános munkaszámról tanszék  | 2         | Oktatói létszámarány csak oktatási egységek figyelembevételével (Igazgatói Hivatal nélkül)           |
| Garantált bérminimum allokáció  | 11        | 14.b tábla   |
| Oktatók, kutatók, tanárok garantált illetménye növelésének fedezete (2016-2018. év) NAGY TÁBLA SZERINT  | 2         | Oktatói létszámarány csak oktatási egységek figyelembevételével (Igazgatói Hivatal nélkül)           |
| Béremelés_2021-2022 fedezete_(15%)  | 2         | Oktatói létszámarány csak oktatási egységek figyelembevételével (Igazgatói Hivatal nélkül)           |
| Egyetemi minimumbér és béremelés allokáció  | 1         | Munkavállalói létszámarány_ minden szervezeti egység figyelembevételével (Igazgatói Hivattal együtt) |
| Nemzetiségi képzés (szlavisztika)   | 5         | Nemzetiségi képzés, kissezakok ( Szlavisztika)   |
| Szombathelyi képzések fejlesztése ( célzottan BDPK)   | 9         | Vegyes súlyozott arány (60% hallgató-40% oktató)   |
| Kis szakok ( szlavisztika)  | 5         | Nemzetiségi képzés, kissezakok ( Szlavisztika)   |
| Anyanyelvi lektorok   | 17        | Tanszék 2024-es évi lektori bérbeadás arányában  |
| Művészeti gyakorlóhely  | 10        | MGY_ vegyes súlyozott arány (60% hallgató-40% oktató)  |
| 2023. évi képzési támogatás elszámolás - bruttó - minisztérium által visszaigazolt összeg 2022.12.09-i "képzési elszámolás" arányainak (visszafizetés maradványból) | 7         | Könyvelt támogatási előirányzatok arányában, célszervezetekre való leosztás mértékében               |
| Belső átrendezés gyakorlatszervezés működésre   | 3         | Tanszékhez kapcsolódó, OTAK-RTAK képzésben résztvevő hallgatók létszámaránya                         |
| Belső átrendezés tanárképzés gyakorlatszervezésre   | 3         | Tanszékhez kapcsolódó, OTAK-RTAK képzésben résztvevő hallgatók létszámaránya                         |
| Tárgyvi közterületelés miatti átrendezés, támogatás   | 9         | Vegyes súlyozott arány (60% hallgató-40% oktató)   |
| Nemzetköziesítésre elvonás  | 13        | Tanszék külföldi hallgatóinak létszámának arányosításával  |
| Pályrezi elszámolás   | 2         | Oktatói létszámarány csak oktatási egységek figyelembevételével (Igazgatói Hivatal nélkül)           |
| Közterületelés elszámolás   | 9         | Vegyes súlyozott arány (60% hallgató-40% oktató)   |
| Belső működési átadás - képzési munkaszámok negatív maradványának szétosztása   | 9         | Vegyes súlyozott arány (60% hallgató-40% oktató)   |
| Belső működési átadás - Igazgatói Hivatal forrásbiztosítás  | 9         | Vegyes súlyozott arány (60% hallgató-40% oktató)   |
| Belső működési átadás - Lektorok + forrásbiztosítás   | 17        | Tanszék 2024-es évi lektori bérbeadás arányában  |
| Kötelezően tervezendő műszak, energia, üzemeltetés átadása (közterületelés nélkül) és SPRSZKK használati aránya   | 9         | Vegyes súlyozott arány (60% hallgató-40% oktató)   |

## **II. függelék: A kari költségvetések központilag rendelkezésre bocsájtott tartalmi elemei**

Az ELTE 2024. évi belső költségvetése az előző években a Szenátus által elfogadott elvek és döntések alapján készült el. Az egyetem költségvetése egyre pontosabban, egyre több részletet rendez. Egyrészt érdemes figyelembe venni azt is, hogy számos részlettel már korábban foglalkoztunk, a kapcsolódó szabályozások ezért az előző évek előterjesztéseiben találhatóak. Másrészt egyes táblázatok, rész-táblázatok most először készülnek el, hiszen újabb és újabb elszámolási részletek most válnak gyakorlattá. Ennek megfelelően egy komplex, számos elemében összefüggő rendszerről van szó.

Erre a stabil allokációs rendszerre idejében is nagy szükség van, hiszen idén is jelentős finanszírozási, működési kockázatok mellett kénytelen működni az Egyetem. Részben 2023 évi és idejében finanszírozási tételek jelentős időbeli csúszása okoz problémát, részben a növekvő árak és stagnáló fizetések miatt nő a bizonytalanság a létesítmények rövid- és középtávú üzemeltetése, hasznosítása, költségeinek fedezete terén. A működési kockázatokat az egyetemi költségvetés külön fejezetében értékeltük, a kari költségvetésekben pedig a kar működésére ható további esetleges kockázati elemeket szükséges részletezni.

Az Egyetem decentralizált gazdálkodási modellje a kari önállóságon alapszik, ebből következően az egyetem működésének hatékonysága, az intézmény sikeressége elsősorban a tanszéki/intézeti szinten meghozott döntésektől függ. Itt születnek ugyanis a személyi állományra, a képzések indítására, a kutatási programokra, a kapcsolódó infrastruktúra használatára, vagy éppen annak finanszírozására vonatkozó döntések is. Ezek a döntések, egyrészt a karok méretéből, másrészt a működésük sokszínűségéből és összetettségéből adódóan feltételezik a döntéshozó megfelelő informáltsági szintjét. Ezért a kari költségvetési előterjesztésben – amelynek tartalmi, formai elemeit kancellári körlevél szabályozza – meg kell jeleníteni az alábbi, központilag kiadott szövegrészeket is.

A költségvetési szabályozás az alábbi 5 fő területre fókuszál:

- a képzési támogatás és bevétel korrekt felosztása,
- a közös költségekkel összefüggő valódi, széleskörű közteherviselés,
- a kari létesítményköltségek közelítése,
- a kari kiválósági keretek és az Egyetemi Kiválósági Alap felhasználása,
- a kari költségvetési döntések és kontrollíng folyamatok megerősítése.

Fentiekén túlmenően az anyagban kiemelésre kerülnek az 2024 évi egyetemi költségvetési gazdálkodás várható kockázatai.

### **1. A KÉPZÉSI TÁMOGATÁS ÉS BEVÉTEL FELOSZTÁSA**

2018-ig a képzési támogatás döntő része a képzés gazdakarára került, a tanárképzés kivételével csak esetlegesen történt meg az átoztatások, és egyáltalán nem történt meg az áthallgatások karok közötti elszámolása. 2019-től a források felosztása, a belső elszámolóárak kalkulációja, az átoztatások elszámolása automatikusan történik.<sup>2</sup> Az egyetemi költségvetés 3. a) és 22. a)-b) számú mellékletei számos kimutatást tartalmaznak a képzési támogatások felosztásáról.

Az algoritmus működése szempontjából fontos az adatok folyamatos tisztítása, az alaprendszerek (NEPTUN, HR rendszer) adatokkal történő feltöltése, karbantartása. Ez biztosíthatja azt, hogy a forrás egyre nagyobb és nagyobb mértékben kerül majd ahhoz a szervezethez, ahol az oktató foglalkoztatva van.

Az algoritmus alkalmazási időszaka során felmerült észrevételek útján különösen látható volt, hogy az algoritmusnak évek alatt tovagyűrűző hatása van: kitisztítja az adatbázisokat, rendezettebbé teszi egyes oktatók és az őket foglalkoztató/megbízó karok viszonyát, kirostálja, vagy éppen megszilárdítja az egyes külsős óraadókat, segít tisztább képet adni az óraterhelésekről.

Idén 0,88 Mrd Ft-al több képzési támogatási forrás került algoritmikusan felosztásra, mint 2023 évben. Idei évben az Egyetem képzési támogatásának előirányzata várható jelentős mértékben (becslésünk szerint mintegy 2,5-3 Mrd Ft-tal) elmaradt a jogszabály alapján garantált, illetve a reálisan várható szinttől. Fenti adatok jelenleg azért nem pontosíthatóak, mivel az Egyetemnek még nem került megküldésre a funkcionális költségvetése, melyből az egzakt adat megismerhető lenne. Ennek hiányában, a kockázatok mérlegelése mellett a tavalyi tényelszámolás összegét terveztük 2024. évi képzési alaptámogatás finanszírozására.

## **2. A KÖZÖS KÖLTSÉGEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁS ÁLTALÁNOSÁ TÉTELE**

A közvetlen bér- és létesítmény költségek mellett a karok működésének legjelentősebb költségtételét a központi egyetemi általános költségek jelentik. Ezek jellemzően azok a költségek, amelyeket az egyes oktatási egységek nem a saját szintjükön, hanem közösen fedeznek. A központi költségekre nem csak mint fedezendő / felosztandó tételekre kell tekinteni, hanem olyan költségek ezek, amelyet az egyes tevékenységek okoznak azáltal, hogy központilag ellátandó feladatokat indukálnak. Bármilyen irányból közelítjük meg, a kérdés végül az, hogy milyen leosztással terítsük ezeket a költségeket.

Az alapelv nagyon világos, MINDEN bevétel után ÁKTH befizetési kötelezettsége keletkezik a karnak, akkor is, ha az adott forrás megtervezésekor nem volt lehetőség annak fedezetét külön megtervezni.

Nagyon egyszerűen, kétféle kivétel létezik: (1) amikor az egyetem konzorcium vezetőjeként tovább utal pályázati partnereknek összegeket, illetve, (2) amikor hallgatói ösztöndíj kifizetés történik a hallgatói előirányzat terhére, ezekben a nagyon szigorúan vett esetekben az egyetem a bevétel „postása”, és ezért a bevételt nem terheli befizetési kötelezettség.

---

<sup>2</sup> A jelenleg alkalmazott módszertanról a legtöbbet a 2021. évi egyetemi költségvetés 1. számú függelékéből lehet megtudni.

Fel szokott merülni, hogy ki adhat mentességet a befizetés alól. Mivel itt alapvetően közteherviselésről, ritka közérdekek egyikéről van szó, nagyon nehéz méltányos döntést hozni. A kancellár a befizetési kötelezettség alóli felmentés kezdeményezésének jogát – az ÁKTH-mentességi alap karra vonatkozó keretösszegének erejéig – a dékánokra testálta át. Ők, mint a karok, helyi közösségek vezetői rendelkezhetnek azokkal a szükséges információkkal, amelyek alapján képesek megítélni, hogy mely bevétel/szervezet/tevékenység érdemes arra, hogy kedvezményekkel támogassák. A karok tárgybeli keretösszegei idén is 7 mFt nagyságrendűek.

Idén az általános ÁKTH mértéke 19,5%, előző évvel megegyező mértékű. Az ÁKTH szervezeti és tevékenységi kivételei nem változnak 2023 évhez képest.

### **3. LÉTESÍTMÉNYKÖLTSÉGEK**

Kiemelten foglalkozunk idén is a közüzemi kiadásokkal, melyek a korábbi évekhez képest a 2023. évben jelentős mértékben növekedtek, többszöröződtek, és sajnos az idei évben is magasabb szinten maradtak, mint a megelőző években.

A 2023. évi bizonytalanságok nagyságrendjéhez képest idén kevesebb hektikusságot várunk köszönhetően annak is, hogy megkötött szerződésekkel rendelkezünk mind a villamosenergia, mind pedig a gázenergia esetében is, a távhő ára pedig a 2022. őszén történt 17x-eződés után az akkori ár nagyságrendileg 25%-ára csökkent. Jelenlegi várakozásaink szerint a tavalyi 5,568 Mrd Ft-os energia-tervvel szemben 4,4 Mrd Ft-os kiadás prognosztizálható (az árak csökkenése mellett az elfogyasztott mennyiség növekedését prognosztizáljuk, mivel a következő időszakban kötelezően nem tervezzük olyan drasztikus megtakarítási intézkedések bevezetését, mint az előző télen – saját hatáskörben a karok dönthetnek úgy, hogy a működés átszervezésével takarékoskodnak).

A tervezési metodika az előző évhez képest az energia kompenzáció mértékénél változik: a kari, illetve egyéb szervezeti tervszámok olyan módon kerülnek meghatározásra, hogy a szervezetek a 2022. évi tervhez hasonló nagyságrendű közüzemi költséget kell betervezzenek, tekintettel arra, hogy az egyetem a várt többletköltségekre energia kompenzáció előleget kapott.

A 2023. évhez kapcsolódó energia kompenzációval történő elszámolásra a 2023. évi zárás során került sor, melynek keretében lehetőségünk volt a kari többlet költségek 100%-os kompenzációjára, mely így növelte a karok 2024. évi induló maradványát.

Úgy gondoljuk, hogy továbbra is szükséges a takarékos fogyasztás és munkatársaink erre való felkérése.

Az üzemeltetési költségek 13,28%-kal növekednek az idei évben tekintettel a jelentős inflációra (épületenkénti magyarázat a 11 b) melléklet munkalap szerint), melyet a szolgáltatók a szerződéseik alapján tovább tudnak hárítani az egyetemre.

Az üzemeltetési és energia költségek épületenkénti bontását az előterjesztés 7. a)-b) mellékletei tartalmazzák.

A közterületelésítés algoritmus nem változik 2024. évben. A közterületelésítés esetében továbbra is elszámolunk az előző év kari önerős adataival (mely figyelembe veszi az állami kompenzáció esetleges változásait is), valamint a tárgyévi várható kiadások is felosztásra kerülnek (11. melléklet szerint). A közterületelésítés körébe tartozó létesítményköltségek terv-tény elszámolása az 1. elszámolási mellékletekben található meg.

#### 4. KARI KIVÁLÓSÁGI KERETEK ÉS AZ EGYETEMI KIVÁLÓSÁGI ALAP

Az ELTE 2019-ben szabályt hozott az Egyetemi Kiválósági Alap (EKA) és a kari kiválósági keretek létrehozására. Az EKA finanszírozása 2024. évben a következők szerint alakul:

| A kalkuláció alapját képezi                      | Egyetemi Kiválósági Alap |
|--|--------------------------|
| ÁKTH alapot képező kari támogatások és bevételek | 0,5%                     |
| Összegyetemi pályázati támogatások               | 3,0%                     |
| Speciális (támogatott) pályázatok kiadásai       | 5,0%                     |

1. táblázat: Az Egyetemi Kiválósági Alapba történő befizetési kulcsok

Korábban meghatározott szabályozásból kiemeljük, hogy nem az egyes projektek, hanem a kar számára keletkezik az EKA-ba történő befizetési kötelezettség (vagyis a hozzájárulás a kar tetszőleges forrása terhére fizetendő), ugyanazon források után, mint az ÁKTH, azzal a különbséggel, hogy közvetlen EU-s pályázatokból érkező bevételek után – míg ÁKTH-t fizetnie kell a karnak – EKA hozzájárulást nem kell teljesíteni. Nem kell továbbá megfizetni a hozzájárulást az ERC, Lendület és az Élvonalt pályázatok után.

A Nemzeti Laborok finanszírozása 2022 évben átalakult, így a kapcsolódó hozzájárulás szabályozása is módosult a következők szerint:

- RRF Uniós Támogatásból finanszírozott Nemzeti Laboratórium pályázat EKA mentes (csak a központi és kari 5-5% ÁKTH hozzájárulás fizetendő)
- Hazai (Minisztériumi) forrásból finanszírozott Nemzeti Laboratórium pályázat után 3% EKA fizetendő (a központi és kari 5-5% ÁKTH hozzájáruláson túlmenően).

2023 évben a korábbi két kiválósági alap összevonásra kerül, de az új alapon belül is elkülönítésre kerül forrás digitális transzformációra is.

#### Kari kiválósági keretek

- A Szenátus 2019. évi döntése alapján a központi elvonások 1,5%-a célirányosan átstrukturálásra kerül kari kiválósági célokra, melyeket elkülönítve költhetnek a karok az

Egyetem közössége által elfogadott értékek mentén kari kiválósági célokra. 2019-ben minden karon elfogadásra kerültek a kari kiválósági keretek felhasználására vonatkozó szabályok.

- A kari költségvetések beszámoló részében ismertetni kell az év közben összegyűjtött, illetve a felhasznált kari kiválósági támogatást is.
- Hasonló módon, a 2024. évi kari költségvetésekben ismertetni kell a tárgyévra tervezett összegeket és azok várható felhasználását, ugyanakkor a kapcsolódó kari szabályok megújításáról csak abban az esetben kell döntést hozni, amennyiben azt a kar igényli.

## 5. A KARI KÖLTSÉGVETÉSI ALGORITMUS, A KARI POZÍCIÓK MEGHATÁROZÁSA

A karok költségvetési pozícióját (többletét/hiányát) meghatározó algoritmus változatlan:

2024. évi adatok:

|  | Állam-és Jogtudományi Kar | Bölcsészettudományi Kar | Pedagógiai és Pszichológiai Kar | Társadalomtudományi Kar | Természettudományi Kar | Informikai Kar | Bárczi Gusztáv Gyógypedagógiai Kar | Tanító-és Óvóképző Kar | Gazdaságtudományi Kar | ELTE Tanárképző Központ | Berzeányi Dániel Pedagógiai Központ | IK Sombathely | PPK Sombathely | TTK Sombathely | BOPK Gyakorlatvezetés | TÖK Sombathely | Budapest       | Szombathely   |
|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| AKTH alapja  | 2 814 492 579             | 7 997 922 264           | 3 971 039 028                   | 1 656 346 054           | 5 152 332 349          | 2 625 856 249  | 1 502 146 651                      | 1 113 463 191          | 3 975 744 009         | 209 926 974             | 1 007 992 692                       | 366 086 111   | 487 295 460    | 163 925 179    | 43 062 338            | 5 488 774      | 31 019 269 348 | 2 073 850 555 |
| Bevétel egyenleg I. (itt lévő előirányzatok)   | 2 042 272 521             | 6 012 787 863           | 2 841 554 118                   | 1 171 180 528           | 4 056 022 903          | 1 904 214 934  | 1 077 235 545                      | 807 260 232            | 3 125 000 741         | 247 683 795             | 755 376 390                         | 271 339 219   | 373 305 830    | 117 076 222    | 38 556 804            | 4 300 814      | 23 285 213 180 | 1 559 955 279 |
| Bevétel egyenleg II. (Bevétel egyenleg I. + maradvány és korrekció)  | 2 240 148 235             | 6 653 269 794           | 3 326 814 167                   | 1 710 363 819           | 4 514 372 648          | 2 451 778 778  | 1 279 011 197                      | 989 344 331            | 3 185 803 881         | 252 561 249             | 826 782 490                         | 341 517 896   | 400 114 965    | 141 209 582    | 48 864 470            | 9 905 485      | 26 597 468 098 | 1 768 394 888 |
| Bevétel egyenleg III. (Bevétel egyenleg II. + nem itt lévő bevétel)  | 2 305 546 248             | 7 196 582 395           | 3 831 755 204                   | 1 998 101 518           | 5 517 468 946          | 3 232 253 188  | 1 318 090 224                      | 1 071 456 101          | 3 525 998 376         | 252 561 249             | 886 500 936                         | 410 946 599   | 425 636 362    | 149 152 051    | 57 003 208            | 10 167 221     | 30 249 813 449 | 1 939 256 377 |
| Kiadások összesen  | 2 161 884 336             | 6 887 086 202           | 3 244 357 173                   | 1 465 469 204           | 5 998 059 296          | 2 905 969 123  | 1 221 544 543                      | 887 498 374            | 2 817 649 323         | 252 561 249             | 873 643 932                         | 353 052 311   | 477 791 730    | 115 852 582    | 57 003 208            | 1 882 517      | 27 842 078 821 | 1 879 226 280 |
| Bevétel egyenleg IV. Alapvető tevékenység elsődleges egyenlege   | 143 661 912               | 309 496 193             | 587 398 030                     | 532 632 315             | 480 590 349            | 326 284 065    | 96 545 681                         | 183 957 727            | 708 349 053           | -                       | 12 707 004                          | 57 894 288    | - 52 155 368   | 33 299 469     | -                     | 8 284 704      | 2 407 734 628  | 60 030 097    |
| Tárgyévi kiválósági támogatások karon felhasználható részére [20.5%]* - és 19. melléklet tervezett kari részijének 70%-a, EKA-Val csökkentve | 5 953 838                 | 39 362 765              | 15 243 158                      | 2 970 279               | 209 733 236            | 80 775 734     | -                                  | 926 293                | -                     | -                       | 70 000                              | -             | -              | -              | -                     | -              | 354 965 303    | 70 000        |
| Kar belső költségvetési pozíciója V. (többlet / hiány)   | 149 615 750               | 348 858 958             | 602 641 188                     | 535 602 594             | 270 857 113            | 407 059 799    | 96 545 681                         | 184 884 020            | 708 349 053           | -                       | 12 777 004                          | 57 894 288    | - 52 155 368   | 33 299 469     | -                     | 8 284 704      | 2 762 699 931  | 60 100 097    |

2023. évi adatok:

|  | Állam-és Jogtudományi Kar | Bölcsészettudományi Kar | Pedagógiai és Pszichológiai Kar | Társadalomtudományi Kar | Természettudományi Kar | Informikai Kar | Bárczi Gusztáv Gyógypedagógiai Kar | Tanító-és Óvóképző Kar | Gazdaságtudományi Kar | ELTE Tanárképző Központ | Berzeányi Dániel Pedagógiai Központ | IK Sombathely | PPK Sombathely | TTK Sombathely | BOPK Gyakorlatvezetés | TÖK Sombathely | Budapest       | Szombathely   |
|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| AKTH alapja  | 2 685 809 760             | 7 391 617 305           | 3 711 106 573                   | 1 544 874 204           | 4 972 784 612          | 2 507 701 507  | 1 503 505 252                      | 1 004 521 875          | 3 531 468 295         | 229 355 233             | 967 418 989                         | 314 445 283   | 453 180 036    | 140 629 056    | 39 149 584            | 5 113 475      | 29 082 744 715 | 1 909 936 433 |
| Bevétel egyenleg I. (itt lévő előirányzatok)   | 1 897 812 744             | 5 360 031 447           | 2 574 318 236                   | 1 072 683 947           | 3 847 575 271          | 1 779 032 600  | 1 064 575 192                      | 701 506 725            | 2 733 189 074         | 237 844 955             | 696 501 832                         | 204 259 751   | 309 790 792    | 89 061 457     | 32 335 258            | 3 678 641      | 21 258 569 191 | 1 335 626 731 |
| Bevétel egyenleg II. (Bevétel egyenleg I. + maradvány és korrekció)  | 2 195 769 324             | 5 937 458 488           | 2 850 716 089                   | 1 504 888 273           | 4 609 724 076          | 2 196 982 444  | 1 221 505 172                      | 931 714 778            | 3 453 863 052         | 282 421 113             | 752 661 498                         | 209 757 000   | 316 680 502    | 117 467 664    | 45 039 528            | 11 267 076     | 25 185 042 809 | 1 446 981 268 |
| Bevétel egyenleg III. (Bevétel egyenleg II. + nem itt lévő bevétel)  | 2 245 786 342             | 6 580 159 845           | 3 314 752 285                   | 1 806 418 658           | 5 172 840 567          | 2 916 561 293  | 1 288 883 969                      | 962 207 008            | 3 845 083 108         | 305 291 669             | 776 279 721                         | 256 349 412   | 324 013 301    | 119 342 951    | 60 542 002            | 9 835 669      | 28 437 984 744 | 1 546 363 056 |
| Kiadások összesen  | 1 990 500 533             | 6 243 412 964           | 3 205 458 163                   | 1 299 093 214           | 5 462 011 597          | 2 550 176 354  | 1 278 216 746                      | 887 042 132            | 3 546 383 512         | 305 291 669             | 846 062 166                         | 318 315 450   | 467 597 740    | 102 805 357    | 60 542 002            | 5 005 007      | 26 767 586 884 | 1 800 327 722 |
| Bevétel egyenleg IV. Alapvető tevékenység elsődleges egyenlege   | 255 285 809               | 336 746 882             | 109 294 122                     | 507 325 444             | -289 171 030           | 366 384 939    | 10 667 223                         | 75 164 877             | 298 699 597           | 0                       | -69 782 445                         | -143 584 439  | -16 537 594    | 0              | 4 830 662             | 1 670 397 863  | -253 964 667   |               |
| Tárgyévi kiválósági támogatások karon felhasználható részére [20.5%]* - és 19. melléklet tervezett kari részijének 70%-a | 10 074 473                | 32 202 696              | 12 017 500                      | 5 054 950               | 177 301 393            | 110 341 779    | 1 962 351                          | -                      | -                     | 69 502                  | -                                   | -             | -              | -              | -                     | -              | 348 955 142    | 69 502        |
| Kar belső költségvetési pozíciója V. (többlet / hiány)   | 265 360 282               | 368 949 578             | 121 311 622                     | 512 380 394             | -111 969 637           | 476 725 718    | 12 629 574                         | 75 164 877             | 298 699 597           | 0                       | -69 782 445                         | -143 584 439  | -16 537 594    | 0              | 4 830 662             | 2 019 353 005  | -253 964 667   |               |

## 2. táblázat: Összevont kari költségvetési algoritmus számszaki eredménye 2023-2024 években (Ft-ban)

A két táblázat összevetéséből látható, hogy a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján Budapesten a karok pozíciója változó mértékben mozgott. Az energia kompenzáció pozitív, míg a növekvő üzemeltetési kiadások negatív hatással jártak. Összességében a karok egyenlege javult, de az ÁJK és TTK helyzete fentiek miatt jelentősen romlott.

Amennyiben a végleges funkcionális költségvetés, illetve a jelenleg folyó lágymányos területek bérbeadása alapján a TTK pozíciója továbbra is negatív marad, akkor annak finanszírozása a következőképpen kerül kezelésre a Szenátus döntése alapján:

- a 2023 évben létrehozott keresztfinanszírozási és havaria alap maradvány egyenlege átadásra kerül 154.317.600 Ft értékben.
- a hiány megmaradó részét a TTK-nak kell kigazdálkodnia 116.539.513 Ft összegben.

A 2024. évi gazdálkodás kockázatait, kitekintés a 2025. évrre

## 6. ITT NEM LÉVŐ ELŐIRÁNYZATOK, ALULFINANSZÍROZOTTSÁG

Miközben az ELTE módosított kiadási főösszege idén várhatóan nagyságrendileg eléri a 80-85 Mrd Ft-ot, a jelentős maradványok, az egyetemen csupán átfolyó ösztöndíjak, a sok-sok elszámolással terhelt pályázati forrás és egyéb céltámogatás miatt ez a főösszeg valójában csak egyfajta méretet jelez. Amíg a források egészségesen cirkulálnak, az egyetem mindig fizetőképes marad.

Ahhoz, hogy a decentralizáltan gazdálkodó karok minimálisan az adott évre, esetenként az adott éven túlnyúlóan is tudjanak tervezni, illetve az egyetem közössége is jól lássa az egyes karok várható pozícióit, jelen dokumentumban a gazdálkodás legfontosabb, a teljes közösséget érintő, a szenátusi döntések meghozatalához szükséges részletei és csak azok kerültek kibontásra.

A tervezhetőség érdekében az egyetemnek nincsen más lehetősége, mint, hogy az adott évben nagy biztonsággal beérkező forrásait, továbbá az állami terv/tény elszámolás keretében az előző évek után járó (esetenként visszafizetendő) forrásokat is teljes egészében figyelembe vegye a tervezéskor és a gazdálkodási keretek belső szereplők számára történő megnyitáskor, hiszen attól például, hogy az SH program fedezete még nem érkezett meg, a ráfordítások jelentős része már meg kellett hogy történjen.

A folyamatban lévő elszámolások, bizonyos programok utófinanszírozásainak mértéke nagyon jelentős, de az előző évhez képest egyes kockázatok csökkentek. 2022. évben korábbi két elszámolási év pénzügyi utófinanszírozása hiányzott, melyet aztán év közben kezelt a Fenntartó, a 2022. évi utófinanszírozásra pedig 2023. november végén sor került. Fontos lépések történtek az év közben kapott, vagy az eddig csak utóelszámolás keretében kezelt összegek költségvetési bázisba építése irányába. Nem állítható, hogy a kapcsolódó kockázatok megszűntek, de álláspontunk szerint jelentősen mérséklődtek az előző évhez képest. Az alaptámogatásunk utófinanszírozása jogszabály szerint garantált, így főként az alábbi jelentős nagyságrendű finanszírozási kockázatokat látjuk.

### **1. Energia kiadások kompenzációja**

Az előterjesztésben több helyen tárgyalt kérdés kezeléséhez az Egyetemnek nincsenek meg a szükséges forrásai. Saját hatáskörben eljárva 2023 évben mindent eszközt bevetettünk az elfogyasztott energiamennyiség csökkentésére. Az alaptevékenységeink zavartalan ellátása mellett a további megtakarítási lehetőségeink nagyon korlátozottak.

Egyéb finanszírozási forrásaink változatlansága mellett mindenképp szükséges, hogy energia kompenzációt kapjunk. 2023 végén erre sor került, valamint tárgyévre 2024 márciusában, de szükséges, hogy erre a következő években is sor kerüljön. Továbbra is minden lehetséges fórumon fel fogunk lépni a kapcsolódó többletköltségeink minél nagyobb mértékű kompenzációja érdekében.

### **2. Az SH program 2024. évi kiadásai**

Az SH képzések és hallgatók ösztöndíjainak fedezete nem érkezett még 2023/24. tavaszi félévére, sem pedig 2024/25 őszére vonatkozóan, miközben a program keretében idén várhatóan 5,5-6 Mrd Ft kiadása lesz az egyetemnek, amelyet várhatóan hónapokig elő kell finanszíroznunk. Számos esetben kezdeményeztük a finanszírozás előzetes biztosítását, de a kapcsolódó fedezet biztosító folyamatok egyelőre még nem gyorsultak fel érdemben.

### **3. Infláció hatásai**

A 2022. és 2023. évek magas inflációja egyre több ponton helyez gazdálkodási nyomást az Egyetem működésére, a korábbi években meghatározott normatívák és finanszírozások csak korlátozottan biztosítják ennek fedezetét. A normatíva jelentős növelését több fórumon keresztül is kértük, és mindent megteszünk annak érdekében, hogy ez megtörténhessen. Tájékoztatásul: a normatívákat a jogszabály 2018-ban rögzítette, az eltelt időszakban összegzett infláció 55%-os volt.

## **7. A KÖLTSÉGVETÉS ÁLTALÁNOS HELYZETE, VILÁGGAZDASÁGI FOLYAMATOK**

A nagy egyetemek a gazdaságba, társadalomba ezer szállal beágyazott intézmények. Közben igaz, hogy a legnagyobb partnerünk az állam, családok tízezrei függenek működésünktől, számos partnerünk, beszállítónk van mind hazai, mind külföldi vonatkozásban. Mindezek miatt nyilvánvalóan nem tekinthetünk el a hazai, illetve a világgazdaságban zajló folyamatoktól, továbbá attól, ahogyan az ezekre adott kormányzati válaszok az egyetemet érinthetik.

## **8. BÉREK**

Tekintettel az elmúlt évek jelentős inflációjára, valamint a felsőoktatási szektorhoz képest alacsony jövedelmi viszonyokra egyre nagyobb kockázatot jelent, hogy az egyetem a saját forrásaiból nem tud versenyképes bérszintet biztosítani a kollegáinak.