

Szöveges indoklás

Eötvös Loránd Tudományegyetem 2023. évi elemi költségvetés

Az Eötvös Loránd Tudományegyetem (továbbiakban ELTE) meghatározott képzési területeken és képzési szinten alapképzést, mesterképzést, osztatlan képzést, továbbá szakirányú továbbképzést folytat, s e képzésben oklevelet ad ki.

A 2023. évre biztosított elemi költségvetésben az állami támogatás összege: 35.853.664 eFt. Abszolút értékben a növekmény az előző évi funkcionális költségvetéshez képest 8,5 Mrd Ft-ot is meghaladja, azonban ezt a következő információkra tekintettel kell értelmezni:

- beépült a tárgyévi költségvetésbe az előző évben év közben kapott ún. „2*15%-os béremelés” fedezete 4,4 Mrd Ft összegben
- az előző éves képzési alulfinanszírozásunk nagyságrendje csökkent, annak egy része – 2,4 Mrd Ft - beépült a finanszírozásba (3,5 Mrd Ft alulfinanszírozás helyett csak 1,09 Mrd Ft maradt - számításaink szerint)

A 2023. évre az elemi költségvetésben tervezett saját bevétel összege: 8.659.680 eFt, amely 936.461 eFt-tal magasabb, mint a 2022. évben tervezett összeg. A növekményt a 2022. évi ténybevételek növekménye indokolja.

Az elemi költségvetésben nem került kezelésre az energia költségek jelentős növekményének kompenzációja, melyek fedezetének nagy része nem áll az Egyetem rendelkezésére. Ezt számos esetben jeleztük a Fenntartó részére, valamint több adatszolgáltatásnak is eleget tettünk, hogy a kapcsolódó kompenzációt megkaphassuk. Ennek ellenére nincs információnk a várható kompenzáció nagyságrendjéről.

A Stipendium Hungaricum (továbbiakban SH) finanszírozása évek óta nem része az elemi költségvetésnek, külön finanszírozási megállapodás alapján érkezik. Azonban az SH képzések és hallgatók ösztöndíjainak fedezete nem érkezett még meg sem 2022/23. őszi félévére, sem pedig 2023 évre vonatkozóan, miközben a program keretében idén várhatóan 4,5-5 Mrd Ft kiadása lesz az egyetemnek, amelyet a tavalyi év szeptembere óta eltelt majdnem nyolc hónapban már elő kellett finanszíroznunk. Számos esetben kezdeményeztük a finanszírozás előzetes biztosítását, de a kapcsolódó fedezet biztosító folyamatok egyelőre még nem gyorsultak fel érdemben.

Az alaptámogatás alulfinanszírozás problémáját jeleztük a Fenntartó részére, kérve a hiányzó források mielőbbi biztosítását. Emellett a költségvetési kalkulációk során az alaptámogatást a tavalyi tényelszámolás szintjéig még itt nem lévő előirányzatként megnyitásra látjuk szükségesnek a felmerülő kockázatok mérlegelése mellett, mivel ennek hiányában a karok gazdálkodása ellehetetlenül.

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.

Az ELTE 2023. évi elemi költségvetésének tervezett kiadási és bevételi főösszege:
35.853.664.000,-Ft.

A tervezett kiadások kiemelt előirányzatokon belül rovatonkénti bemutatása:

Költségvetés kiadások K1-K8

Személyi juttatások és a létszám alakulása:

Létszám

Az ELTE 2023. évre tervezett létszáma - az előző évvel azonosan - **3.928 fő**.
A 2022 évi létszámmal képest összességében változás nem történt.

K1 Személyi juttatások előirányzata: 25.325.525.000,-Ft

K1101 A törvény szerinti illetmények előirányzata 22.466.619.000,-Ft.
Az előirányzat tartalmazza az ELTE közalkalmazottként és egyéb bérrendszer keretében foglalkoztatott munkavállalóinak a 2023. január 1-jei besorolási osztály, fizetési fokozat szerint megállapított, soros előléptetésekkel, pótlékokkal növelt illetményének 88.71 %-át tartalmazza.

K2 A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 3.475.794.000,-Ft.

Az előirányzat nyújt fedezetet a törvényi előírások alapján a munkáltatót terhelő fizetési kötelezettségekre.

K3 Dologi kiadások előirányzata: 6.492.312.000,-Ft

K33 Szolgáltatási kiadások előirányzata: 3.605.944.000,-Ft.

K331 Közüzemi díjak 793.209.000,-Ft,
Az ELTE által vagyonkezelt és tartósan bérelt ingatlanok közüzemi szolgáltatási díjai (áram, távhő, gáz, víz, stb.).

K333 Bérleti és lízing díjak 812.375.000,-Ft,
PPP keretében fizetendő bérleti, szolgáltatási díj.
Kollégiumi férőhelyek és lektorok részére lakások bérlete.

- K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata**
388.617.000,-Ft
Számlás óraadás, előadói díjak kiadásai.
- K337 Egyéb szolgáltatások előirányzata 1.208.494.000,-Ft**
Üzemeltetési és karbantartási szolgáltatási díjak, portaszolgálat, őrzés-védés, tűzrendészeti, takarítási és mosási, valamint kertészeti feladatok.
Vagyon- és felelősségbiztosítás kiadásai.
- K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások előirányzata 1.493.393.000,-Ft**
- K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata**
1.069.204.000,-Ft
Az előirányzat nyújt fedezetet a beszerzésre kerülő készletek, szolgáltatások előzetesen felszámított Áfa-jának kifizetéséhez.
- K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai 6.321.914.000,-Ft**
- K47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzata 6.321.914.000,-Ft**
ELTE SZMSZ II. kötet Hallgatói Követelményrendszer alapján fizetendő és ERASMUS ösztöndíjak.
- K5 Egyéb működési kiadások előirányzata 2.327.838.000,-Ft**
- K501 Nemzetközi kötelezettségek előirányzata 28.387.000,-Ft**
EIT Digital teljes jogú tagsági díj, Coimbra Group tagdíj, EST tagdíj (asztrofizika). Egyéb külföldi egyetemi tagdíjak.
- K7 Felújítások előirányzata 539.961.000,-Ft.**
- K71 Ingatlanok felújításának előirányzata 425.166.000,-Ft.**
K74 Felújítások általános forgalmi adója 114.795.000,-Ft.
A felújítások után felszámított Áfa fedezete.
- K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata 30.000.000,-Ft.**
- K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre előirányzata 30.000.000,-Ft.**
OTP Lakáslap számláról ELTE munkavállalóknak nyújtott kölcsönök.

B1-B9 Költségvetési bevételek

- B4** **Működési bevételek előirányzata 8.659.680.000,-Ft**
- B401** **Készletértékesítés ellenértéke előirányzata 21.000.000,-Ft**
Tankönyv-, és jegyzetértékesítés, növény eladás bevétele.
- B402** **Szolgáltatások ellenértéke előirányzata 542.000.000,-Ft**
Tárgyi eszközök bérbeadása és egyéb méréses, kutatásos szolgáltatások bevételei.
- B403** **Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata 25.000.000,-Ft**
Bérbeadáshoz kapcsolódó és egyéb továbbszámlázott szolgáltatások bevételei.
- B405** **Ellátási díjak előirányzata 7.270.380.000,-Ft**
Az alaptevékenység keretében az ellátottak részére nyújtott szolgáltatások ára, így különösen a köznevelésben tanulók és a felsőoktatási hallgatók által fizetett költségtérítések, díjak.
- B406** **Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata 230.000.000,-Ft**
Szerződések alapján számlázott bevételekhez, illetve fordított áfához kapcsolódó ÁFA befizetések.
- B411** **Egyéb működési bevételek előirányzata 25.000.000,-Ft**
Szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek.
- B5** **Felhalmozási bevételek előirányzata 16.300.000,-Ft**
- B53** **Egyéb tárgyi eszközök értékesítése 16.300.000,-Ft**
Feleslegessé vált tárgyi eszközök értékesítésének bevétele.
- B6** **Működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 500.000.000,-Ft**
- B65** **Egyéb működési célú pénzeszközök 500.000.000,-Ft**
Közvetlen Európai Unió pályázatok keretében elnyert és felhasznált bevételek.
Egyéb államháztartáson kívülről érkező bevételek.
- B7** **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata 30.000.000,-Ft**
- B74** **Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 30.000.000,-Ft**
OTP Lakásalap számláról ELTE munkavállalóknak nyújtott kölcsönök visszafizetése.

B8


Finanszírozási bevételek 35.853.664.000,-Ft

B816

Központi irányítószervi támogatás 35.853.664.000,-Ft.

A 2022. évi költségvetésben eredeti előirányzatként biztosított költségvetési támogatás.

Budapest, 2022. november 30.


Dr. Scheuer Gyula
kancellár




Rozgonyi Miklós
gazdasági főigazgató



ph.

