

Az Eötvös Loránd Tudományegyetem 2022. évi elemi költségvetésének szöveges indoklása

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.

Az ELTE 2021. évi elemi költségvetése 25.972.292 eFt volt, mely még a 2020. évihez képest is nagyságrendileg 500 mFt-os csökkentést jelentett volna az egyetem hallgatói létszám felfutása ellenére. Az ELTE 2021. évi funkcionális költségvetésében végül 27.482.909eFt került megállapításra.

A 2022. évi elemi költségvetésben a fenntartói támogatásunk a 2021. évi funkcionális költségvetéshez képest 148 millió Ft-al csökkent, és a kiadási szerkezetben történt forrásátcsoporthozások miatt is úgy látjuk, hogy a működésünk csak a korábbi, nagyrészt célzott felhasználású maradványok felélésével lesz biztosítható. A 2022. évi feladatok átstrukturálásának teljeskörű áttekintésére csak a funkcionális költségvetés ismeretében lesz lehetőségünk.

Szükségnek látjuk a 2022. évi funkcionális költségvetéshez további források biztosítását a következő indokokra tekintettel:

- Az ELTE hallgatószáma folyamatosan növekszik. Az alaptámogatás összege ezt nem követi, így egyre jelentősebb a maradványelszámolásban érkező összeg, amely a 2020. év után 1 milliárd Ft-os nagyságrendű minden jogcímre vonatkozóan. 2021. évre leadott FIR adatszolgáltatás alapján végrehajtott kalkulációk szerint csak a tárgyév után járó alaptámogatás további 1,26 milliárd Ft lesz. Ezen összeggel emelni lenne szükséges a 2022. évi alaptámogatást is.
- Az ELTE 2020. évi támogatása 314,7 millió Ft összegben tartalmazott képzés kiegészítő támogatást azon képzésekre vonatkozóan, melyek esetében a normatíva rendezés nem történt meg (még ezen is kevésnek bizonyult). Ezen összeg sajnos a 2021. évi funkcionális költségvetésből kikerült, így nehéz helyzetbe kerültek az eleve nem rendezett normatívájú szakterületek (pl. tanítóképzés, gyógypedagógiai képzés). Szükséges, hogy a képzés kiegészítő támogatás ismételtén visszakerüljön a speciális támogatások közé 400 millió Ft összegben. Amennyiben ezen jogcímen nem valósul, akkor a gyógypedagógus, tanítóképző és szombathelyi pedagógusképzés részére szükség céltámogatást biztosítani hasonló nagyságrendben, ellenkező esetben fenntartásuk, finanszírozásuk ellehetetlenül.
- Az anyanyelvi lektorok és tanárok támogatása az egyetem 2020. évi költségvetésében 263 millió Ft összeggel szerepelt. A 2021. évi költségvetés erre vonatkozóan nem tartalmazott támogatást, az irányítószerv írásban ígéretet tett, hogy a kapcsolódó költségek az idei maradványelszámolásban megtérítésre kerülnek. Ezen túlmenően kérjük, hogy a támogatás a 2022. évi funkcionális költségvetésben ismételtén rendelkezésre álljon.

- Az ELTE a „CSP-HB-21-B Munkahelyi bölcsőde” című pályázati felhívásra támogatási kérelmet nyújtott be a „ELTE Lágymányosi Campus Munkahelyi Bölcsőde” projekt megvalósítása érdekében, melyet a pályázat kiírója várhatóan támogatni fog. A pályázati támogatás nem terjed ki a kapcsolódó tűzvédelmi átalakításokra, bútor és berendezés beszerzésekre, amelynek becsült ráfordítása 65 millió Ft, melynek finanszírozásához az irányító szerv támogatását kérjük.
- Az ELTE sportfejlesztési programot indított a Bogdánfy Sportcsarnok (1117 Budapest, Bogdánfy út 10/B) felújítására. A sportfejlesztést a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége a be/SFP-11314/2018/MKOSZ számú határozatában jóváhagyta. Ezen határozat alapján jogosultak vagyunk arra, hogy az ELTE Sport Kft.-n keresztül a Tao tv. szerint a beruházás tervezett költségéhez társasági adó felajánlásokat gyűjtsünk. A beruházás megvalósításához összesen 631,580 millió Ft TAO támogatás használható fel. Lefolytatott közbeszerzési eljárás alapján a beruházás költsége 976,2 millió Ft, vagyis önerőként 345 millió Ft biztosítása lenne szükséges, mely jelenleg nem áll rendelkezésre. Ekkora összegű fenntartói támogatásra lenne szükséges ahhoz, hogy a TAO összegét ne veszítsük el.
- Az ELTE köznevelési intézmények folyamatos alulfinanszírozása kockázatot jelent. A pedagógus életpályamodell, a vezetőtanári órakedvezmények és a szakszolgálati többletfeladatok miatt felmerülő többletigények (az összes költségük 5-8%-a) finanszírozása csak az utolsó negyedévben történik meg, mely az intézmények kiegyensúlyozott gazdálkodását nehezíti. A rendszeresen évenként képződő 200 mFt összegű finanszírozási többletigény bázisba építését indokoltnak látjuk.
- A Lágymányosi Campusz épületeinek üzemeltetése a folyamatos gépészeti, elektromos és gyengeáramú hálózati meghibásodások miatt az összeomlás szélére került. Azonnali beavatkozásként a legszükségesebb felújítási munkák elvégztatése minimálisan 300 millió Ft forrásigénnyel jelentkezik
- Az alaptevékenységet jelentősen terheli a kollégiumok finanszírozása, amelyek működési környezetét a COVID helyzet drasztikus módon rontotta már 2020-2021 években is, és jelentős eséllyel 2022 évre vonatkozóan is (az ELTE kollégiumok keresztfinanszírozási szükséglete a két évben 1,016 milliárd Ft jelenlegi becsléseink alapján).
- A pedagógushiány problémáinak területi megoldására létrejött a szombathelyi Berzsenyi Dániel Tanárképző Központ, de bizonytalanok vagyunk – funkcionális költségvetés hiányában - abban, hogy ennek támogatására a korábbi évhez hasonlóan a 2022. évi költségvetésben elkülönítetten rendelkezésre áll-e a finanszírozási összeg.

A 2022. évi elemi költségvetés főbb változásai:

Az ELTE pedagógusképzést folytató felsőoktatási intézményként részt vesz a köznevelési, továbbá a felsőoktatásnak nem minősülő szakképzési és az ágazati törvényekben meghatározott egyéb képzési feladatok megvalósításában. A közneveléshez kapcsolódóan beépítésre került a 24/2020. (II.24.) Kormányrendelet alapján megállapított köznevelési ágazati szakmai pótlék, intézményvezetői és intézményvezető-helyettesi pótlék, továbbá az ösztöndíji keresetkiegészítés 255 millió Ft-os összege.

Az Egyetem a tanárképzés, a pedagógusképzés, gyógypedagógiai képzés területén is tevékenységet folytat, ehhez kapcsolódóan 2022. évben folytatódik a gyógypedagógia területén előző évben megkezdett fejlesztés a sajátos nevelési igényű gyermekek integrációját segítő Móraalmi Komplex Fejlesztő Centrum létrehozásával, valamint az ezzel együtt megvalósuló oktatási, tartalomfejlesztési program kidolgozásával.

Az Egyetem képzéseihez kapcsolódó tudományterületeken alap-, alkalmazott és- kísérleti kutatásokat és fejlesztéseket, tudományszervezést, technológiai innovációt, valamint az oktatást támogató egyéb kutatásokat is végez. Az intézmény folyamatosan fejleszti és ápolja az oktatás és a kutatás színvonalas ellátásához szükséges nemzetközi kapcsolatait is. A járványhelyzettől függetlenül továbbra is több, mint 3000 külföldi hallgató érkezik az intézménybe továbbtanulni több, mint 100 országból. Közel 300 külföldi felsőoktatási intézménnyel van bilaterális együttműködése az Egyetemnek, 9 nemzetközi hálózatnak továbbra is tagja. Ezeknek a hálózatoknak az Egyetem tagdíjat fizet minden évben. A CHARM-EU European Universities program tagjaként az ELTE közreműködésével tavalyhoz képest előrelépés történt a konzorcium keretein belül tervezett közös képzések akkreditációjával kapcsolatban is.

Az ELTE tervezi az esedékes épületfelújítások és fejlesztések folytatását, illetve, hogy befejezze a kormányhatározat alapján az ELTE Radnóti Miklós Gyakorló Általános Iskola és Gyakorló Gimnázium, valamint a Trefort Ágoston Gyakorló Gimnázium épületein elvégzendő munkálatokat. Az ELTE Lágymányosi campusának komplex fejlesztése folytatódik.

Az ELTE 2022. évi elemi költségvetésének tervezett kiadási és bevételi főösszege:
35.058.419.000,-Ft.

A tervezett kiadások kiemelt előirányzatokon belül rovatonkénti bemutatása:

| |
|------------------------------------|
| Költségvetés kiadások K1-K8 |
|------------------------------------|

Személyi juttatások és a létszám alakulása:

Létszám

Az ELTE 2022. évre tervezett létszáma - az előző évvel azonosan - **3.928 fő**.
A 20201 évi létszámhoz képest összességében változás nem történt.

K1 Személyi juttatások előirányzata: 18.715.217.000,-Ft

K1101 A törvény szerinti illetmények előirányzata 18.715.217.000,-Ft.

Az előirányzat tartalmazza az ELTE közalkalmazottként és egyéb bérrendszer keretében foglalkoztatott munkavállalóinak a 2022. január 1-jei besorolási osztály, fizetési fokozat szerint megállapított, soros előléptetésekkel, pótlékokkal növelt illetményének 94,28 %-át tartalmazza.

K2 A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 3.096.463.000,-Ft.

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

K3 Dologi kiadások előirányzata: 6.304.512.000,-Ft

K33 Szolgáltatási kiadások előirányzata: 5.427.416.000,-Ft.

K331 Közüzemi díjak 1.385.723.000,-Ft,

Az ELTE által vagyonkezelt és tartósan bérelt ingatlanok közüzemi szolgáltatási díjai (áram, távhő, gáz, víz, stb.).

K333 Bérleti és lízing díjak 1.847.631.000,-Ft,

PPP keretében fizetendő bérleti, szolgáltatási díj.
Kollégiumi férőhelyek és lektorok részére lakások bérlete.

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata 461.908.000,-Ft

Számlás óraadás, előadói díjak kiadásai.

K337 Egyéb szolgáltatások előirányzata 1.732.154.000,-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 877.096.000,-Ft**K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata 877.096.000,-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 50.313.000,-Ft**K501 Nemzetközi kötelezettségek előirányzata 50.313.000,-Ft**

EIT Digital teljes jogú tagsági díj, Coimbra Group tagdíj, EST tagdíj (asztrofizika). Egyéb külföldi egyetemi tagdíjak.

K7 Felújítások előirányzata 540.000.000,-Ft.

K71 **Ingatlanok felújításának előirányzata 425.197.000,-Ft.**

K74 **Felújítások általános forgalmi adója 114.803.000,-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 Lakásalap számláról ELTE munkavállalóknak nyújtott kölcsönök.

| |
|--------------------------------------|
| B1-B9 Költségvetési bevételek |
|--------------------------------------|

B4 Működési bevételek előirányzata 7.190.219.000,-Ft

B401 Készletértékesítés ellenértéke előirányzata 20.000.000,-Ft

Tankönyv-, és jegyzetértékesítés, növény eladás bevétele.

B402 Szolgáltatások ellenértéke előirányzata 530.000.000,-Ft

Tárgyi eszközök bérbeadása és egyéb méréses, kutatásos szolgáltatások bevételei.

B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata 250.000.000,-Ft

Bérbeadáshoz kapcsolódó és egyéb továbbszámlázott szolgáltatások bevételei.

B405 Ellátási díjak előirányzata 6.150.000.000,-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 216.000.000,-Ft

Szerződések alapján számlázott bevételekhez, illetve fordított áfához kapcsolódó ÁFA befizetések.

B411 Egyéb működési bevételek előirányzata 24.219.000,-Ft

Szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek.

B5 Felhalmozási bevételek előirányzata 3.000.000,-Ft

B53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése 3.000.000,-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 27.335.200.000,-Ft****B816** **Központi irányítószervi támogatás 27.335.200.000,-Ft.**

A 2022. évi költségvetésben eredeti előirányzatként biztosított költségvetési támogatás.

Budapest, 2021. november 29.



Dr. Scheuer Gyula
kancellár



Rozgonyi Miklós
gazdasági főigazgató

