

BME Vegyészmérnöki és Biomérnöki Kar (továbbiakban: VBK) Költségvetési Szabályzata

I. A KARI KÖLTSÉGVETÉS SZERKEZETE

1. § A VBK naptári évre szóló költségvetésének anyaga az alábbi részekből épül fel:
- 1) Beszámoló az előző évi gazdálkodásról,
 - 2) A VBK tárgyévben felhasználható bevételi és tervezett kiadásai (a kari költségvetés fő számai),
 - 3) A tárgyévi források szervezeti egységek közötti felosztása a VBK algoritmus szerint.

II. BESZÁMOLÓ A VBK ELŐZŐ ÉVES GAZDÁLKODÁSÁRÓL

2. § A VBK tárgyévet megelőző gazdasági évről szóló beszámolóban az alábbi adatokat kell feltüntetni:
- 1) A beszámolási időszak kari költségvetés forrásait és a tervezett kiadásokat az **1. számú melléklet**ben szereplő bontásban kell megadni.
 - 2) A beszámolási időszak tényleges kari gazdálkodási adatai között a költségvetési támogatáson kívül felsorolandó
 - a kar saját bevételeinek összege, lehetőség szerint összehasonlítva az előző évek azonos adataival,
 - a beszámolási időszakban elért saját bevételek szervezeti egységek szerinti eloszlása
 - és a befizetett „kari rezszi” tényszámait a **2. számú melléklet** szerinti bontásban.
 - 3) A bevételek struktúrájának áttekintése érdekében be kell mutatni a jelentősebb (1 MFt-ot meghaladó összegű) kari saját bevételeket feladatonkénti bontásban (lásd **3. számú melléklet**).
 - 4) Be kell mutatni a beszámolási időszak jelentősebb kari kiadásait, indokolva ezek tervezettől való esetleges eltérését.
 - 5) Táblázatos formában össze kell foglalni a kari szervezeti egységek pályázati, kutatási szerződésekkel nem terhelt év végi (beszámolási év december 31-i záró) maradványait, valamint a kari tartalékok év végi záró összegét.
 - 6) A fenti adatokat a BME Költségvetési szabályzatában meghatározott formában kell bemutatni.

III. A VBK TÁRGYÉVI BEVÉTELEI ÉS TERVEZETT KIADÁSAI

3. § A VBK tárgyévi költségvetési algoritmusában a szervezeti egységek közötti felosztás alapjául szolgáló bevételeket és a Kar tárgyévben tervezett főbb kiadásait az **1. számú melléklet** szerinti formában, a 4., 10. és 5. §-ban leírtak szerint, a 6., 7., 8. és 9. §-okban leírtak figyelembevételével kell megtervezni.

4. § A tárgyévben felhasználható pénzforrás (bevétel) az alábbi (1, 2 és 3 pontokban felsorolt) bevételek összegeként számítandó:

- 1) A Szenátus által a tárgyévre jóváhagyott egyetemi algoritmusból a VBK-ra jutó nettó költségvetési támogatás összege, amely a költségvetési támogatásról szóló, Kancellár által évente küldött keretértésterítő levélben található. A VBK algoritmussal történő

egyszerűbb összehasonlíthatóság kedvéért ezt az összeget úgy kell megadni, hogy a bevételek között szerepeltetni kell a Szenátus által jóváhagyott egyetemi költségvetés kari algoritmus alapján (az egyetemi költségvetési szabályzat 48. § által meghatározott), a „Karak összes bevétele” sor VBK-ra jutó összegét, amely tartalmazza a „Kari összes általános költség” (beleértve költségvetési részesedés és a létszám alapján számított általános költségeket), a „Kari összes létesítmény költség” és a „Kari központi tanterem teremhasználati költség” VBK-ra jutó összegeit is. A nettó költségvetési támogatást úgy lehet számítani, hogy a „Karak összes bevétele” sor VBK-ra jutó összegéből kivonjuk a tárgyévi kiadások között feltüntetendő „Kari összes általános költség”, „Kari összes létesítmény költség” és a „Kari központi tanterem teremhasználati költség” VBK-ra jutó összegeit.

- 2) Az angol nyelvű költségterítéses képzésből a tárgyévet megelőző év december 31-ig a VBK-hoz befolyt összeg csökkentve az egyetemi és kari rezssivel, valamint a képzéshez kapcsolódó költségek KTH-nak átadott (vagy átadandó) összeggel és korrigálva a karok közötti átoktatás elszámolásának egyenlegével.
 - a) Amennyiben a kari költségvetés készítésekor az átoktatásért, illetve egyéb szervezési munkákért fizetendő összeg még nem ismert, akkor a tárgyévi kari költségvetésben figyelembe vett bevételt az előző években felmerült költségek alapján kell az összes bevételből kalkulálni.
 - b) Az angol nyelvű PhD képzés tandíjbevételét a szervezeti egységek közötti felosztásban nem kell figyelembe venni, hanem a bevétel megszerzésével kapcsolatban felmerült költségek (a KTH-nak átadandó összeg, az egyetemi rezsi és kari rezsi) levonása után fennmaradó összeget a PhD hallgató témavezetőjének szervezeti egysége részére kell saját bevételként átadni.
- 3) A magyar nyelvű nappali és levelező tagozatos költségterítéses képzés tárgyévet megelőző év december 31-ig befolyt bevételei csökkentve az egyetemi és kari rezssivel, és korrigálva a karok közötti átoktatás elszámolásának egyenlegével.

5. § A tárgyévi kiadások tervezésénél a alábbiakban felsorolt tételeket kell figyelembe venni.

- 1) A VBK szervezeti egységeinek költségvetési támogatásból (10001 és 11004 témaszámokon) foglalkoztatott dolgozóinak tárgyévi bérigénye,
- 2) A kari hatáskörű egyéb bérjellegű kiadások,
- 3) Egyéb kari szintű kiadások,
- 4) Szervezeti egységek dologi és egyéb költségei.
- 5) A nettó költségvetési támogatás számításához a tárgyévi kiadások között meg kell adni az egyetemi költségvetési algoritmusból a VBK-ra jutó „Kari összes általános költség” (beleértve költségvetési részesedés és a létszám alapján számított általános költségeket), „Kari összes létesítmény költség” és a „Kari központi tanterem teremhasználati költség” összegeit.

6. § Az 5. § 1) bekezdésben szereplő bérigény kiszámításakor a tárgyév január 1-én (az év első munkanapján) állományban lévő, illetve legkésőbb a tárgyév március 1-ig állományba kerülő a VBK költségvetési támogatásból foglalkoztatott teljes- és részmunkaidős dolgozók tárgyév január 1-től esedékes illetményét, beleértve az esetleges veszélyességi pótlékot, nyelvpótlékot, vezetői pótlékot, stb., ennek járulékait, a VBK által biztosított Cafeteria-juttatást és ennek járulékait, valamint a költségvetés készítésekor már ismert, a tárgyévben esedékes jubileumi jutalom kifizetéseket kell figyelembe venni az év 12 hónapjára vonatkozóan.

- 1) A költségvetési forrásokon foglalkoztatott dolgozók névsorát és aktuális illetményelemeit a VBK humán referensének nyilvántartása és az egyetemi költségvetés készítésekor a BME Kancellária által rendelkezésre bocsájtott táblázatok alapján kell meghatározni. A két adatforrás összevetésekor mutatkozó esetleges eltéréseket az érintett szervezeti egység vezetőjével, a dolgozóval és a BME Kancellária munkaügyi osztályának illetékeseivel tisztázni kell.
- 2) A bérigény számításakor a költségvetési forrásból határozott időre foglalkoztatott azon dolgozók előbbieken felsorolt bérelemeit, akiknek a jogviszonya a tárgyévben megszűnik, csak addig az időpontig kell számítani, ameddig a munkaszerződésben a határozott idejű foglalkoztatás időtartama rögzítve van. Ha a 6. § 3) bekezdés szerint meghatározott határidőig a Dékán és az érintett szervezeti egység vezetője a dolgozóval egyetértésben úgy nyilatkozik, hogy a határozott idejű szerződést annak lejárta előtt a tárgyév végéig meghosszabbítják, akkor a 12 havi bért és járulékait kell számításba venni.
- 3) A szervezeti egységek bérigényének számításakor figyelembe kell venni a költségvetés készítésének időpontjáig már eldöntött kinevezésekkel, előléptetésekkel, nyugdíjazásokkal kapcsolatos bérjellegű kiadásokat és megtakarításokat is. Ehhez minden évben szükséges annak a határnapnak a Dékáni Tanács általi rögzítése, ameddig az ilyen előre ismert változásokat a tervezésben figyelembe lehet venni.
- 4) Központi illetményemelés, illetve közalkalmazotti bértábla szerinti előresorolás esetén az adott dolgozóra vonatkozó 12 havi bérigényt úgy kell számítani, hogy a tárgyév január elején kifizetett tényleges illetményhez és járulékhöz kell hozzáadni az emelt összegű illetmény és járulékai összegének 11-szeresét.
- 5) Amennyiben egy költségvetési támogatásból foglalkoztatott dolgozó kari vagy tanszéki saját bevételből rendszeres vagy eseti illetménykiegészítést vagy bármilyen többlet béren kívüli juttatást kap, akkor a saját bevételből részére fizetett ilyen bérelemeket és járulékait a bérigény tervezésekor figyelmen kívül kell hagyni.
- 6) A VBK dékánjának és dékánhelyetteseinek, valamint más kari tisztségviselőinek dékáni hatáskörben adott rendszeres vagy eseti illetménykiegészítését a bérigények tervezésekor nem kell a szervezeti egységeknél figyelembe venni, hanem ezeket a juttatásokat kari szinten (lásd 5. § 2) bekezdés) kell tervezni.

7. § Az 5. § 2) bekezdésben szereplő kari hatáskörű egyéb bérjellegű kiadások között kell tervezni a dékán és dékánhelyettesek rendszeres illetménykiegészítését, valamint azon kari szintű feladatokkal megbízott dolgozók keresetkiegészítését (kari gazdasági ügyeket rész munkaidőben intéző kolléga, a kari oldószertároló felelőse, stb), akik a Kar más szervezeti egységénél vannak főállásban. Itt kell tervezni a kari szintű feladatok ellátására megbízási jogviszonyban alkalmazott (vagy alkalmazandó) dolgozók (rendszergazda, honlapfelelős, audiovizuális eszközök felelőse, stb.) bérét és járulékait, a kari díjakhoz tartozó esetleges pénzbeli juttatásokat is. A főbb tervezett kiadások külön bontásban is szerepeltethetők a 4. számú melléklet szerinti táblázatban.

8. § Az 5. § 3) bekezdésben szereplő egyéb kari szintű kiadások között kell megtervezni a kar működéséhez szükséges dologi (pl. folyóirat rendelés, központi vegyszerselejtezés), beruházási (kari termék, területek felújítása, fejlesztése, számítógépes terem felújítása, stb.) kiadásokat. Amennyiben a tárgyévben a doktoránsok oktatómunkájának díjazására, doktorjelölti ösztöndíjak kifizetésére és más hallgatói díjak kifizetésére nem várható alapítványi támogatás, akkor ezeknek a kiadásoknak a fedezetét is itt kell megtervezni.

9. § Az 5. § 4) bekezdésben szereplő szervezeti egységek dologi és egyéb költségeinek kerete úgy számítandó, hogy a 4. § 1), 2) és 3) pontjaiban meghatározott bevételek összegéből le kell vonni az 5. § 1), 2) és 3) bekezdésekben tervezett kiadásokat.

Amennyiben a kivonás eredménye pozitív, akkor a maradék költségvetési keret szétosztható a VBK tanszékei között.

Ha a kivonás eredménye negatív, akkor vagy csökkenteni kell az 5. § 1), 2) és 3) bekezdésekben tervezett kiadásokat mindaddig, amíg a költségvetés tervezésébe bevont források elegendő fedezetet nyújtanak a tervezett kiadásokra, vagy a források összegét a kari rezsizgyűjtő témaszámokon lévő tartalék terhére meg kell emelni.

A kari tartalékkal megemelt bevételi oldal fő összegénél nagyobb összegű kiadás (hiány) nem tervezhető.

10. § A Dékáni Hivatal működési költségeit saját bevételeiből kell fedezni, amely indokolt esetben, a Dékáni Tanács döntése alapján, kiegészíthető a kari tartalékból.

IV. A VBK TÁRGYÉVI FORRÁSAINAK ELOSZTÁSA A SZERVEZETI EGYSÉGEK KÖZÖTT

11. § A VBK szervezeti egységei között a jelen szabályzat 4. § alapján meghatározott tárgyévi források és az 5. § 1), 2) és 3) bekezdése szerint tervezett költségek összegeit a VBK elosztási algoritmusában (továbbiakban: VBK algoritmus) az egyetemi költségvetési szabályzatban rögzített „Kari alrendszer” költségvetési struktúrájához igazodva kell levezetni. Ehhez az egyetemi költségvetési szabályzat 43. § által meghatározott, és a tárgyévre a Szenátus által jóváhagyott „Karak összes bevétele”, a „Kari összes általános költség”, a „Kari összes létesítmény költség” és a kari összes teremhasználati költség VBK-ra jutó összegeiből kell kiindulni a 4. § 1) bekezdésben leírtak szerint.

12. § A VBK algoritmus Excel táblázatát az **4. mellékletben** rögzített minta (2012.évi VBK algoritmus) szerint kell elkészíteni úgy, hogy a forrásadatok módosítása automatikusan módosítsa a táblázatban szereplő értékeket.

13. § A VBK algoritmus első részében a tárgyévi jóváhagyott egyetemi költségvetés VBK-ra vonatkozó adataiból, valamint a VBK költségvetési szabályzat 4. §-ban meghatározott saját bevételek alapján kell meghatározni a VBK tanszékek között felosztható költségvetési támogatást.

Ehhez a VBK egyetemi költségvetési algoritmusból származó, BME csillapítással, és egyéb esetleges korrekciókkal csökkentett vagy növelt bevételéből (KV karon szétosztható, 4. melléklet C3) le kell vonni a Dékáni Hivatal bérigényét (4. melléklet C9), a Dékáni Hivatal terület használata miatt fizetendő létesítményköltség összegét (4. melléklet C8), a kari kezelésű (pl. felújításra váró, üres) területek létesítményköltségét (4. melléklet C5), a Dékáni Hivatalhoz köthető tanteremhasználat miatti létesítményköltséget (4. melléklet C7), valamint az egyéb kari kiadások összegét (4. melléklet C10) és hozzá kell adni az egyéb kari bevételt (nappali és levelező költségtérítéses oktatás bevétele, 4. melléklet C11-C12). Az így kapott összeg (4. melléklet L3) a kari tanszékek között felosztható bruttó költségvetési támogatás.

14. § A VBK algoritmus első részében kell feltüntetni a kari tanszékek területe és a tanszékek tanteremhasználat miatti létesítményköltségeket (4. melléklet C4 és C6), valamint az angol nyelvű képzésből a tárgyévből tanszékek között kiosztható előző évi bevételt (4. melléklet, C13-C14, 4. § 2) bekezdés).

15. § A 13. §-ban részletezett módon meghatározott tanszékek között felosztható bruttó költségvetési támogatás (4. melléklet L3) 5%-át dékáni keretként kell kezelni (4. melléklet C16). Ezt az összeget a Dékán osztja szét a tanszékek között a mindenkori kari prioritások és a tanszékek gazdálkodási helyzetének figyelembevételével. A Dékán által szétosztott összegeket a VBK algoritmus egyéb elemeinek kiszámítása után kell hozzáadni a tanszékekre jutó költségvetési támogatások összegéhez (Lásd még 25. és 28. §).

16. § A tanszékek között felosztható költségvetési támogatás 95%-át az alábbi szempontok figyelembe vételével kell szétosztani. A támogatás

- **7%**-át a tanszékek tárgyévi BME algoritmusban számított tudományos teljesítménye alapján (minősítettek száma, kora szerint, 4. melléklet C17 – C37),
 - **12%**-át a VBK saját tudományos pontozási rendszere alapján a tárgyévet megelőző öt év átlagaként számított tudományos teljesítmény alapján (4. melléklet D17 – D37),
 - **5%**-át a tanszékeken a tárgyévet megelőző öt évben PhD fokozatot szerzettek száma alapján (4. melléklet E17 – E37),
 - **50%**-át a tanszékek kari módszerrel számított oktatási pontjai alapján (4. melléklet F17 – F37),
 - **6,5%**-át a tanszék tárgyévet megelőző két évben szerzett saját bevétele alapján (4. melléklet G17 – G37),
 - **3,5%**-át a tanszékek előző két évben teljesített kari rezsibefizetései alapján (4. melléklet H17 – H37),
 - **11%**-át a kari szabályok szerint súlyozott létszám alapján (4. melléklet I17 – I37)
- kell felosztani.

17. § A tárgyévi „BME algoritmusban számított tudományos teljesítményhez” szükséges számítási algoritmust és adatokat az egyetemi költségvetés Kari alrendszeréhez tartozó, tárgyévi „alkalmazottak” táblázatból kell átvenni.

18. § A „VBK tudományos teljesítményt” a tanszékek oktatói és kutatói által a tárgyévet megelőző 5 évben megjelentetett publikációk mennyisége és minősége alapján kell számítani. A számításban csak az MTA MTMT adatbázisában szereplő tételek vehetők figyelembe. A tudományos teljesítmény súlyozásához szükséges paramétereket az **5. melléklet** tartalmazza. Az MTMT-ből automatikusan azon tanszéki emberek publikációs listáját kell leszűrni, akik a tanszékhez vannak rendelve: oktató, kutató, emeritus, doktorandusz, doktorjelölti ösztöndíjas.

Az adatgyűjtés során azoknak kell figyelembe venni a publikációit, akik a vizsgált időszakban a tanszéken dolgoztak. Ha valakinek a munkaviszonya a vizsgált időszak során szűnt meg, akkor az alkalmazást érintő utolsó naptári év teljes egészében számít utoljára. Ha pedig valaki a vizsgált időszakon belül nyert alkalmazást, akkor az alkalmazást érintő első naptári év egészében számít először.

Az automatikus adatszűrést ki kell egészíteni azon nyugdíjasaink publikációival, akik a vizsgált időszakban az egyetemmel szerződéses jogviszonnyal rendelkeztek (pl. önkéntes munkaszerződés, megbízási szerződés, kutatói ösztöndíj, stb.).

19. § A tárgyévet megelőző öt évben sikeresen védett PhD értekezések tanszékenkénti számát a VBK Doktori Tanács jegyzőkönyvei alapján kell kiszámítani.

20. § A tanszékek oktatási teljesítményét az egyetemi költségvetési algoritmusban figyelembe vett két félévre a Neptun rendszerből legyűjtött alapadatokról kiindulva, az egyes oktatási formákra bevezetett kari alapadatok figyelembevételével kell számítani. A *B.Sc.* és *M.Sc.*

záróvizsgák és *M.Sc.* felvételi létszámokat a költségvetés készítését megelőző két lezárt vizsgaidőszak adatai alapján kell figyelembe venni. Az alapadatok a **6. mellékletben** találhatóak.

21. § A tanszéki saját bevételeket és a tárgyévet megelőző években ténylegesen befizetett kari rezsit az egyetemi gazdálkodási rendszerből (MGR) kigyűjtött tételes bevételi adatok és rezsibefizetések alapján kell számítani.

22. § A súlyozott létszám számításakor figyelembe kell venni a VBK összes költségvetési forráson és saját bevételen a tárgyév január 1-én állományban lévő, illetve legkésőbb a tárgyév március 1-ig állományba kerülő dolgozóját, az MTA kutatócsoportokban, illetve egyetemi szintű TÁMOP pályázatokra foglalkoztatottakat és a PhD hallgatókat is. Az egyes munkakörökre eső súlyfaktorok a **7. mellékletben** találhatóak.

- 1) A kari szintű forrásokból fedezett „doktorjelölteket” és „posztdoktorokat” nem lehet a tanszékeknél figyelembe venni.
- 2) A nem teljes évben foglalkoztatottak esetén az alkalmazás idejével arányosítani kell az adatokat. (Az a hónap, amelyben a dolgozó legalább 10 napig alkalmazásban volt teljes hónapnak számít)
- 3) A súlyozott létszám számításakor a határozott időre foglalkoztatottakat csak addig az időpontig kell számítani, ameddig a munkaszerződésben a határozott idejű foglalkoztatás időtartama rögzítve van. Ha a 6. § 3) bekezdés szerint meghatározott határidőig a Dékán és az érintett szervezeti egység vezetője a dolgozóval egyetértésben úgy nyilatkozik, hogy a határozott idejű szerződést annak lejáta előtt a tárgyév végéig meghosszabbítják, akkor a nyilatkozatban szereplő időszakot is számításba kell venni.
- 4) Az egy éven belül többféle formában alkalmazottak esetén az egyes időszakokra a megfelelő súlyfaktorokat kell figyelembe venni, de az összesített figyelembe vett hónapszám nem haladhatja meg a 12-t.
- 5) A részmunkaidőben foglalkoztatottakat a munkaidő arányában számítjuk be, egy személy után azonban több, karon belüli munkaviszony (pl. BME és MTA) esetében is legfeljebb 100 pont jár.

23. § A 16-22 §-ok alapján tanszékekre számított bevételek összegéből (4. melléklet bruttó KV forrás, J17 – J37) ki kell vonni a 14. § szerint megadott, tanszéki területekre és tanszéki tanteremhasználatra jutó, a tárgyévi egyetemi költségvetésben meghatározott összegű létesítmény fenntartási (4. melléklet K17 – K37) és tanterem használati (4. melléklet L17 – L37) költséget. Az így kalkulált összeg a tanszékek nettó költségvetési forrása (4. melléklet M17 – M37).

- 1) A tanszékekre jutó létesítmény fenntartási költséget (4. melléklet K17 – K37) úgy kell meghatározni, hogy az adott tanszék az egyetemi költségvetés alapjául szolgáló táblázatból adódó egyenérték területét be kell szorozni az adott évre az egyetemi költségvetésben meghatározott négyzetméterárral.
- 2) A tanszéki teremhasználat költségét (4. melléklet L17 – L37) az alábbi módon kell meghatározni: az egyetemi költségvetésben szereplő karra jutó teremhasználati díjhoz hozzá kell adni a kari termék területe után fizetendő létesítmény fenntartási költséget. Az így kapott összeget kell felosztani az összes teremhasználat arányában oly módon, hogy a számításnál a használt termék férőhely*óra összegét kell figyelembe venni. A kari központi teremhasználatra jutó költséget külön rovaton kell feltüntetni (4. melléklet C7).

24. § A tanszékek 23. § szerint számított nettó költségvetési forrásához, hozzá kell adni az angol nyelvű képzésből származó tanszéki forrást (lásd 26.§.) és az eredményből (4. melléklet O31 – O37) ki kell vonni az 4. § 1) bekezdés szerinti tanszéki bérigények összegét (4. melléklet P31 – P37). Amennyiben a különbség negatív szám, a tanszéknek bérhiánya, ellenkező esetben többlete van (4. melléklet, Hiány/Többlet, Q31 – Q37).

25. § A Dékáni keret (lásd 15.§.) a VBK Dékánja által meghatározott részét a kari csillapítási algoritmus szerint kell szétosztani. Ehhez meg kell határozni, hogy a dékáni keret szétosztása előtt a tanszékekre jutó keret hogyan viszonyul az egy évvel ezelőtti ugyanilyen értékhez. (4. melléklet S31 – S37). Majd ki kell számítani, hogy az egyes tanszékek keretváltozási aránya mennyiben tér el a keret átlagtól (4. melléklet T31 – T37). A kari csillapítás összegét a kari átlagos változáshoz képest negatív eltérést mutató tanszékek között kell szétosztani ezen eltérés arányában (4. melléklet U31 – U37).

26. § Az angol nyelvű képzés tárgyévi költségvetésben figyelembe vehető összegét (4. § 2) bekezdés) a Neptun rendszerből lekérdezett tanszéki angol nyelvű oktatási terhelések arányában kell szétosztani a tanszékek között (4. melléklet N31 – N37).

27. § A 24. §-ban meghatározott tanszékenkénti keret összegéhez hozzá kell adni a kari csillapítás 25. § szerint tanszékekre számított összegét (4. melléklet V31 – V37), és ebből kivonva a tanszékek megállapított bérigényét kapjuk a csillapított hiány vagy többlet értékét (4. melléklet X31 – X37).

28. § A 27. §-ban előírt számítás eredményeként kapott csillapított összegekhez (4. melléklet V31 – V37) kell a VBK dékánjának hozzáadni a 15. §-ban definiált „Dékáni keretből” a csillapításra fel nem használt részből az adott tanszékre jutó forrásokat (4. melléklet Y31 – Y37). Az így megkapott végleges tanszéki keretből (4. melléklet Z31 – Z37) levonva a tanszékek megállapított bérigényét kapjuk a VBK tanszékek tárgyévi költségvetési hiányának (negatív érték) vagy többletének (pozitív érték) VBK algoritmussal kalkulált végső összegét (4. melléklet AA31 – AA37).

29. § Ha a VBK algoritmus 28. § által definiált, adott tanszékre jutó végső összege negatív, akkor az érintett tanszéknek saját bevételeiből kell biztosítani a bérek kifizetéséhez hiányzó forrást. Ha a végső összeg pozitív, akkor az érintett tanszék ezt a többletet a tárgyévi működéséhez felhasználható dologi forrásként kapja meg a kartól.

- 1) Meg kell vizsgálni, hogy a tanszékekre a 28.§ alapján számított összeg elegendő-e az MGR-ben 10001 és 11004 témaszámokra már lekötött IK keretek fedezésére, mivel a BME a VBK-ra jutó keretből ezt az összeget automatikusan a tanszék témaszámaira helyezi.
- 2) Amennyiben a tanszék VBK algoritmus szerinti 28.§ alapján számított végleges kerete nem fedezi a 10001 és 11004 témaszámok már lekötött IK kereteit, a tanszék köteles a különbözetet az adott évre vonatkozó kari költségvetés elfogadása után két héten belül a VBK számára saját forrásából megtéríteni.

30. § A VBK algoritmus segítségével szétosztott költségvetési támogatás azon részét, amely nem kerül fel automatikusan a szervezeti egységek témaszámaira, a kari gazdasági dékánhelyettes utasítása alapján a kari gazdasági ügyintéző teteti fel keretként a VBK szervezeti egységeinek 10001 és 11004 témaszámaira.

V: A VBK GAZDÁLKODÁSÁVAL KAPCSOLATOS VEGYES RENDELKEZÉSEK

31. § A VBK költségvetési szabályzat alapján kiszámított éves VBK költségvetést a Dékáni Tanács és a VBK Gazdasági Bizottsága véleményezi, VBK Kari Tanácsa dönt az elfogadásáról. A VBK költségvetése Kancellári jóváhagyás után válik hatályossá.

32. § A kari rezszi mértéke a tanszéki pályázati bevételek kivételével a bevétel 85%-nak a 6%-a (5,1%). A kari rezszi a bevétel beérkezésekor automatikusan levonódik és kerül át a VBK 169-es szervezet rezszi gyűjtő témaszámára. Az OTKA pályázati bevételekből a tudományos információ beszerzés és az Open Access megjelenés támogatására vonódik le az egyetemi szabályozásnak megfelelő mértékű 6,66% kari rezszi, és kerül át a VBK 165-ös szervezet OTKA rezszi gyűjtő témaszámára. A tanszéki rezszi gyűjtő témaszámokra a nem pályázati bevételek 15%-a és a bevétel 85%-nak a 6%-a (összesen 20,1%) kerül automatikus levonással. Az OTKA pályázati bevételekből a bevétel 10%-a kerül a tanszéki rezszi gyűjtő témaszámokra. A tanszék összes bevétele után számított 10% egyetemi rezszi a BME költségvetési szabályzatában meghatározott időszakonként a tanszéki rezszi gyűjtőkről kerül áthelyezésre a BME megfelelő témaszámára. Az egyetemi rezszi fizetéssel egyidejűleg a nem automatikusan rezszi zó pályázati bevételek utáni az alábbi mértékű kari rezszi kerül áthelyezésre a tanszéki rezszi gyűjtőkről a VBK 169-es szervezet rezszi gyűjtő témaszámára:

- 20% (vagy nagyobb mértékű) általános költség elszámolását megengedő pályázatok:

5%

- 10-20% közötti általános költség elszámolását megengedő pályázatok:

x%

ahol $x\% = (k\% - 10\%) / 2$

k%: megengedett általános költség mértéke

- 10%-nál kevesebb általános költség elszámolását megengedő pályázatok:

0%

A kari rezszi levonás mértéke független attól, hogy a pályázó a megengedett általános költséget betervezte-e a pályázat költségtervébe, vagy nem. A pályázatok kari befogadásának a feltétele, hogy a pályázó a tanszék vezetővel egyetértésben nyilatkozik, hogy a pályázati bevételek után térítendő egyetemi és kari rezszi fedezete rendelkezésre fog állni.

Amennyiben valamely egyéb nem pályázati tanszéki bevételből nem történt meg automatikusan a rezszi levonás a bevétel után számított 5% kari rezszi az egyetemi rezszi levonással egyidejűleg kerül áthelyezésre a tanszéki rezszi gyűjtőkről a VBK 169-es szervezet rezszi gyűjtő témaszámára.

33. § A Kari Tanács által jóváhagyott költségvetés végrehajtását a gazdasági dékánhelyettes és a VBK gazdasági ügyintézői apparátusa biztosítja. A költségvetési év során az előre nem tervezett kari kiadásokat a Dékán jóváhagyásával a kari tartalék terhére lehet megvalósítani.

34. § A VBK gazdasági dékánhelyettese minden év elején megvizsgálja, hogy a súlyozott létszám számításakor figyelembe vett dolgozók az elmúlt évben ténylegesen meddig álltak foglalkoztatási viszonyban a tanszékkel, és ez alapján újra kalkulálja az előző évi keretelosztást. Az esetleges különbözetekeket a következő év költségvetésekor kell figyelembe venni. (Ez a paragrafus először 2013-ban a 2012-es évre vonatkozóan alkalmazandó.)

35.§ A 2016 évi kari költségvetésben az érvényes kari költségvetési algoritmus szerint az illetménytöbblet nélküli költségvetési támogatás kerül felosztásra. Az 5.§. szerinti bérigény számításakor meg kell határozni a tanszékek tervezett illetménytöbblet felhasználását, és az ezen a címen a karnak juttatott összeget (levonva belőle a 16% egyetemi rezsit) a tervezett felhasználás arányában kell a tanszékek között szétosztani. A 2017 évi költségvetés készítésekor meg kell állapítani a tanszékek 2016 évi illetménytöbblet felhasználását, és a valós felhasználás 84%-a és a 2016 évi költségvetésben e címen kapott keret közötti különbséget a kar és a tanszékek között keretátadással rendezni kell. ¹

36. § A VBK költségvetési szabályzatának elfogadásáról a Kari Tanács egyszerű többséggel dönt és a döntést követően, 2016. január 1-i érvényességgel lép hatályba.

A költségvetési szabályzat jogszabályi változások vagy egyéb okokból történő módosítását a Kar dékánja, dékánhelyettesei, valamint a Kari Tanács tagjai kezdeményezhetik, a módosításokat a Kari Tanácsnak kell egyszerű többségi szavazással jóváhagynia.

¹ A 2016-os kari költségvetésben az illetménytöbblet rezsije a kari kiadások között is tervezhető, ez esetben a tanszékek az illetménytöbblet keretét 16% rezsilevonás nélkül kapják meg.

1. számú melléklet: (a VBK költségvetési szabályzat 2. § és 3. §-hoz)
A beszámolási időszak kari költségvetésének forrásai és a tervezett kiadások

I. A beszámolási évben felhasználható keretek:

1. XXXX. évi költségvetési támogatás egyetemi algoritmusból:	eFt
2. Az angol nyelvű képzés beszámolási évet megelőző évi bevételéből tanszékeken felosztható	eFt
3. Költségtérítéses képzés beszámolási évet megelőző évi bevételéből tanszékeken felosztható	eFt
Keret összesen	eFt

II. A beszámolási időszakra tervezett kiadások:

Szervezeti egységek bérigénye a 10001 és 11004 témaszámokon (Dékáni Hivatal bérével együtt)	eFt
Kari hatáskörű egyéb bérjellegű kiadások	eFt
Egyéb kari szintű tervezett kiadások	eFt
<i>Szervezeti egységek dologi, egyéb költségeire</i>	<i>eFt</i>
Kiadás összesen	eFt

2. számú melléklet: (a VBK költségvetési szabályzat 2. §-hoz)

A szervezeti egységek saját bevételei és a befizetett kari rezsi

Szervezeti egység	Bevétel (Ft)	Befizetett „kari rezsi”(Ft)
172		
173		
174		
175		
176		
165+169		
összesen		

3. számú melléklet: (a VBK költségvetési szabályzat 2. §-hoz)

A VBK jelentősebb saját bevételei feladatonkénti bontásban (példa)

Bevétel típusa	Bevétel (eFt)
Önköltséges oktatási bevételek	
Szakmérnöki oktatási bevételek	
Pályázati bevételek	
K+F bevételek	
Innovációs kutatási bevételek	
Egyéb saját bevételek	
Összesen	

4. számú melléklet: (a VBK költségvetési szabályzat 12.-26. §-okhoz)
VBK költségvetési algoritmus, minta. Lásd külön excel fájlban.

5. számú melléklet: (a VBK költségvetési szabályzat 17. §-hoz)
VBK tudományos publikációk pontozása.

Az alábbi listán minden olyan publikációfajta és szempont szerepel, amire pontot adunk a költségvetés számítása során. A megnevezés után az egy publikációra (illetve impakt faktorra) adott pontszám szerepel.

Közlemény típusa	Besorolás	pont
Folyóirat cikk (IF NINCS)	szakcikk, összefoglaló cikk, rövid közlemény, esszé (a többi besorolás: forráskiadás, konferenciaközlemény, ismertetés, hozzászólás/helyreigazítás, recenzió/kritika, műkritika, jelentés, megemlékezés, absztrakt, publicisztika, bibliográfia, nem besorolt nem számít!)	0,5
Folyóirat cikk (IF VAN)	szakcikk, összefoglaló cikk, rövid közlemény, esszé (a többi besorolás: forráskiadás, konferenciaközlemény, ismertetés, hozzászólás/helyreigazítás, recenzió/kritika, műkritika, jelentés, megemlékezés, absztrakt, publicisztika, bibliográfia, nem besorolt nem számít!)	1,0
	IF faktor számértéke szorozva	0,5
egyéb konferencia-közlemény	konferencia-közlemény (ez a besorolás tartozhat egyéb konferencia-cikk, folyóirat cikk és könyvfejezet típusához) akkor számít, ha min. 4 oldal, és van ISBN szám	0,5
Könyvfejezet BME PA Könyvrészlet ^a MTMT	azonos a könyv besorolásával: szakkönyv, felsőoktatási tankönyv, oktatási anyag, monográfia + könyvfejezet, szaktanulmány (a többi besorolás: előszó/ utószó, esszé, szócikk, térkép, recenzió/ kritika, műkritika, műtárgyleírás, bibliográfia, konferenciaközlemény, absztrakt, forráskiadás, műhelytanulmány része nem számít!), akkor számít, ha van ISBN szám.	3,0
Könyv (szerző)	szakkönyv, felsőoktatási tankönyv, oktatási anyag, monográfia, konferenciakötet (a többi besorolás: tanulmánykötet, kritikai kiadás, forráskiadás, atlasz, katalógus, bibliográfia, kézikönyv, konferenciakötet, műhelytanulmány, nem besorolt nem számít!), akkor számít, ha van ISBN szám.	12,0
Könyv (szerkesztő)	szakkönyv, felsőoktatási tankönyv, oktatási anyag, monográfia, konferenciakötet (a többi besorolás: tanulmánykötet, kritikai kiadás, forráskiadás, atlasz, katalógus, bibliográfia, kézikönyv, műhelytanulmány, nem besorolt nem számít!), akkor számít, ha van ISBN szám.	8,0
Oltalmi formák	magyar, európai, nemzetközi, USA, német, orosz szabadalom; (a többi besorolás: egyéb és nem besorolt szabadalom; mintaoltalom nem számít!), akkor számít, ha van lajstromszám.	3,0

^aItt az MTMT és a BME PA eltérő típusokat használ.

**6. számú melléklet: (a VBK költségvetési szabályzat 19. §-hoz)
Alapadatok a VBK oktatási teljesítmény számításához**

Tantárgyak:

$$\text{pontszám} = cs * h * k + f * H, \quad \text{ahol}$$

cs = csoportok száma

h = szorgalmi időszak heteinek száma egy félévben (14)

k = kredit

H = hallgatólétszám

f = szigorlat esetén 1²; elméleti kurzusok esetén 1; tantermi gyakorlati kurzusok esetén 0,75; vizsgakurzusok esetén 0,5; laborgyakorlatok esetén 0,5.

Ha a tanterv alapján nem kötelezően megtartott tárgyat felvett hallgatók száma 6-nál kevesebb, az adott tárgyra nem jár oktatási pont.

Ha egy tárgy többféle foglalkozásból áll (pl. elmélet + labor), a foglalkozástípusokra külön-külön kell a fenti képletet alkalmazni, a tárgy teljes kreditértékét pedig az óraszámok arányában kell megosztani a típusok között; az $f * H$ tagot mindegyik típusnál be kell számítani.

A csoportok száma, cs elméleti tárgy és tantermi gyakorlat esetén azonos az órarendileg elkülönülő (időpont, és/vagy terem) csoportok számával³, laborgyakorlat esetén $H/6$. Ha a hányadosok törtszámok, felfelé kerekítünk.

M.Sc. projekt feladat:⁴

$$\text{pontszám} = H * k * 3$$

Tervezés:

$$\text{pontszám} = 4 \text{ pont/fő}$$

Diplomamunka és szakdolgozat, hallgatónként:

$$H * h * k/5,$$

így a diplomamunka (I és II összesen) 84 pontot, a szakdolgozat 42 pontot ér.

Szakmai gyakorlat:

$$\text{pontszám} = 6 \text{ pont/fő}$$

Egyéni feladat (B.Sc. és M.Sc.):

$$\text{pontszám} = 8 \text{ pont/fő}$$

B.Sc. és M.Sc. záróvizsga:

$$\text{pontszám} = 1,5 \text{ pont/fő}^5$$

M.Sc. felvételi (nem VBK-n szerzett B.Sc. diploma esetén):

$$\text{pontszám} = 1 \text{ pont/fő}^5$$

Ph.D. tárgyak: a pontszámot ugyanúgy számítjuk, mint az alapképzés tárgyai esetén.

² A vizsgakurzus f értékének kétszerese.

³ Több Neptun-kód számon futó, de azonos időpontban azonos teremben tartott kurzus egy csoportnak veendő figyelembe.

⁴ Így kell számítani az egyéni témavezetéssel, de különféle néven futó, tárgyakat, mint pl. önálló feladat, stb.

⁵ A B.Sc. és M.Sc. záróvizsga a vizsgakurzus f értékének háromszorosa, az M.Sc. felvételi a vizsgakurzus f értékének kétszerese.

**7. számú melléklet: (a VBK költségvetési szabályzat 21. §-hoz)
Súlyozott létszám (területigény) számítása**

A tanszéki létszámokból indulunk ki úgy, hogy

- egy teljes munkaidőben foglalkoztatott oktatót, kutatót, posztdoktort, egyetemi diplomával rendelkező tanszéki mérnököt, illetve ügyvivő szakértőt 100 ponttal,
- egy emeritus professzort 30 ponttal,
- egy teljes munkaidőben foglalkoztatott, főiskolai diplomával rendelkező munkatársat 50 ponttal,
- egy teljes munkaidőben foglalkoztatott nem diplomás munkatársat 30 ponttal és
- egy kari témavezetésű nappali doktoránst 50 ponttal,
- egy nem kari témavezetésű, a kar valamely tanszékén oktatási feladatot ellátó doktoránst félévenként $16/174 \cdot 25$ ponttal veszünk figyelembe.

A Karon dolgozó MTA állományú munkatársakra (tanszéki kutatócsoportok tagjai és az MTA KK megállapodás szerint itt dolgozó alkalmazottai) a terület számításában az egyetemiekkel azonos szabályok vonatkoznak.

Elfogadta a BME VBK Kari Tanácsa 2016. április 14-én.