

Alapelvek

1. § (1) Az egyetemi közös célokat szolgáló, illetve a szervezeti egységekhez közvetlenül nem köthető kiadások fedezetére a Gazdasági Tervben alapok kerültek kialakításra, amelyek finanszírozásához a szervezeti egységek forrásaik arányában járulnak hozzá. Az alapok képzése az egységek szintjén a kockázatközösség elvére épül, tehát a felhasználási terv nem a finanszírozó egységek hozzájárulásának arányában kerül meghatározásra.

(2) Az oktatási és egészségügyi terület alapokhoz történő hozzájárulása elkülönül, a felhasználási terv arányosan kerül meghatározásra.

(3) A szervezeti egységek hozzájárulásain túl az alapok bevételeit képezik egyéb, a költségvetésben megjelölt források.

(4) Az alapok tervezésének és működtetésének fő célja, hogy a kiemelt egyetem-stratégiai elképzelések finanszírozása szervezetten, irányított döntési folyamaton keresztül legyen megvalósítható. Az alapok központilag történő kezelését (létrehozás, kezelés, monitorozás, beszámolás) a Gazdasági Főigazgatóság végzi. Az alapok terhére történő felhasználást a Gazdasági Főigazgatóság az éves beszámoló részeként részletesen bemutatja, illetve a felhasználás időarányos alakulásáról a Gazdasági Tanácsot félévente tájékoztatja.

(5) Amennyiben az alapok felhasználása elmarad a tervezettől, és év végén kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezik, úgy az a következő évi költségvetési maradvány részét képezi. A maradvány összegét szerepeltetni kell a következő évi Gazdasági Tervben, amire vonatkozóan a maradvány-felhasználás általános szabályait kell érvényesíteni.

Az utasítás hatálya

2. § Az utasítás hatálya kiterjed a Pécsi Tudományegyetem (továbbiakban: PTE) valamennyi szervezeti egységére, fenntartott intézményére, (továbbiakban: gazdálkodó egységek), továbbá az Egyetemmel és fenntartott intézményeivel közalkalmazotti vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló természetes személyekre (továbbiakban: dolgozók).

Az egyes alapokra vonatkozó rendelkezések

Fejlesztési Alap

A Fejlesztési Alap létrehozásának célja

3. § (1) Az Egyetem a kiemelt fejlesztéseit elsődlegesen pályázati forrásokból valósítja meg, ugyanakkor egyes projektek kapcsán felmerülnek olyan költségek, amelyek finanszírozására nem áll rendelkezésre pályázati forrás, vagy a projekthez kapcsolódó felhalmozási kiadás nem számolható el a pályázat terhére. Ezek finanszírozására került kialakításra a Fejlesztési Alap.

(2) A Fejlesztési Alap tárgyévi költségvetésében finanszírozandó projektek körének meghatározásakor a következőket kell figyelembe venni:

- a) folyamatban lévő kiemelt pályázatok, amelyek kapcsán a tárgyévben el nem számolható költségek merülnek fel,
- b) a Szenátus határozata alapján támogatott kiemelt fejlesztési projektek,

c) egyéb egyetemi fejlesztések (pl. informatikai fejlesztés), amelyek értéke Beruházási Szabályzat alapján nem éri el a szenátusi hatáskör szerinti értékhatárt.

(3) A Fejlesztési Alap terhére finanszírozandó kiemelt fejlesztési projektek körére és keretösszegére a költségvetés tervezési folyamat során a gazdasági főigazgató, a rektor a rektorhelyettesek és a Gazdasági Bizottság elnöke tesz javaslatot, amiről a Szenátus dönt. A fejlesztések megvalósítása kapcsán a Beruházási Szabályzatban rögzített eljárásrendet kell követni, az abban foglalt értékhatárok figyelembe vételével.

(4) A Fejlesztési Alap forrása az éves Gazdasági Terv alapján a gazdálkodó egységek forrásaiból erre a célra átcsoportosított összeg. Az átcsoportosításon túl az alap forrását képezheti egyéb olyan egyetemi forrás, ami gazdálkodó egységhez közvetlenül nem köthető és az Egyetem fejlesztési céljaira fordítható. A karok és a közoktatási egységek az oktatási célú, míg a klinikák az egészségügyi célú fejlesztéseket finanszírozzák. A közös fejlesztésekhez a két terület forrás arányosan járul hozzá.

(5) A Fejlesztési Alap terhére történő felhasználási tervet a Gazdasági Terv tartalmazza, a felhasználás célja alapján megjelölve, projektenkénti bontásban. Az Alapon belül a felhasználási célok közötti átcsoportosításról a gazdasági főigazgató dönt, a más Alap vagy egyéb keret javára történő átcsoportosításához a gazdasági főigazgató előterjesztése alapján a rektor jóváhagyása szükséges.

(6) A Fejlesztési Alap felhasználását a Gazdasági Főigazgatóság monitorozza, amiről negyedévente tájékoztatja a rektort, a Gazdasági, Beruházási és Fejlesztési Bizottság elnökét és a fejlesztésben érintett terület vezetőjét.

(7) A Fejlesztési Alap forrásai terhére a közigazgatási igazgató ellenjegyzése mellett a gazdasági főigazgató jogosult kötelezettséget vállalni a felhasználási terv alapján.

Oktatásfejlesztési Alap

4. § (1) Az Oktatásfejlesztési Alap célja az oktatással kapcsolatos hosszú távú egyetemi stratégiai célok megvalósítása. Az Oktatásfejlesztési Alapba elkülönített forrás kizárólag oktatási célokra használható fel.

(2) Az Oktatásfejlesztési Alap forrásképzési és felhasználási szabályait külön szabályzat tartalmazza.

Központi Felújítási Alap

5. § (1) Az Egyetem ingatlanállományán felmerülő nagyobb karbantartási és felújítási munkák finanszírozására került létrehozásra a Központi Felújítási Alap. A Központi Felújítási Alap terhére a gazdálkodó egységek a tárgyévvel vonatkozó költségvetés tervezésének időszakában nyújthatják be igényeiket a Gazdasági Főigazgatóság Műszaki Igazgatóságára. A beérkezett igényeket a Gazdasági Főigazgatóság Műszaki Igazgatósága az oktatási és az egészségügyi területre vonatkozóan külön-külön prioritizálja, amiről a gazdasági főigazgató dönt. Az igények elbírálása során elsőbbséget élvez a balesetveszély elhárítása és a jogszabályi kötelezettségnek való megfelelés miatt felmerülő karbantartás, felújítás. Az igények elbírálásáról a Műszaki Igazgatóság az igény benyújtóját legkésőbb a Gazdasági Terv szenátusi tárgyalása előtt két héttel tájékoztatja.

(2) A Központi Felújítási Alap költségvetésén belül a tervezett karbantartási és felújítási munkák mellett az előre nem látható meghibásodások elhárítására havaria keretet kell elkülöníteni, ami az oktatási és egészségügyi területen is a tervezett keret 15-15%-át teszi ki.

(3) A Központi Felújítási Alap terhére finanszírozandó karbantartási és felújítási munkákat a Gazdasági Főigazgatóság tervezi meg és terjeszti a Szenátus elé a Gazdasági Terv részeként.

(4) A Központi Felújítási Alap forrása az éves Gazdasági Terv alapján a gazdálkodó egységek forrásaiból erre a célra átcsoportosított összeg. A karok és a közoktatási egységek az oktatási létesítmények, míg a klinikák az egészségügyi létesítmények felújítását finanszírozzák.

(5) A Központi Felújítási Alap a Gazdasági Tervben rögzített célokra használható fel. A felhasználási tervtől való eltérést, az Alapon belül a felhasználási célok közötti átcsoportosítást, a műszaki igazgató javaslatára a gazdasági főigazgató engedélyezheti. A más Alap vagy egyéb keret javára történő átcsoportosításhoz a rektor jóváhagyása szükséges. A Gazdasági Tervben nem címkézett keret felhasználását az év közben felmerülő igények prioritizálása alapján a műszaki igazgató javaslatára a gazdasági főigazgató engedélyezheti. A havaria keret felhasználásról a műszaki igazgató javaslatára a gazdasági főigazgató dönt.

(6) A Központi Felújítási Alap felhasználását a Műszaki Igazgatóság monitorozza, amiről negyedévente tájékoztatja a rektort, a gazdasági főigazgatót, és a Gazdasági, Beruházási és Fejlesztési Bizottság elnökét.

(7) A Központi Felújítási Alap forrásai terhére a közzgazdasági igazgató ellenjegyzése mellett a gazdasági főigazgató jogosult kötelezettséget vállalni a felhasználási terv alapján.

Gép-műszer Alap

6. § (1) A jogszabályoknak való megfelelés biztosítása, illetve a betegellátás biztonsága és minőségi ellátása érdekében a Klinikai Központ előregedett gép-műszer parkjának pótlására került létrehozásra a Gép-műszer Alap. A költségvetés tervezési folyamat során a klinikák és intézetek részéről beérkezett igényeket a Klinikai Központ főigazgatója a Vagyongazdálkodási igazgató javaslatát figyelembe véve prioritizálja, és meghatározza a Gép-műszer Alap terhére beszerzendő eszközök körét. A Gép-műszer Alap keretösszegét a Klinikai Központ főigazgatója tervezi meg és terjeszti a Szenátus elé a Gazdasági Terv részeként.

(2) A prioritizálás szempontjai:

- a) hatósági előírás,
- b) jogszabály által előírt szakmai minimumfeltételek teljesítéséhez szükséges eszköz,
- c) az eszközzel végzett beavatkozások száma, az elért teljesítmény és bevétel mértéke,
- d) térítéses betegellátás bővítésének lehetősége, saját bevétel növelése.

(3) A tervezett beszerzéseken túl a Gép-műszer Alapon belül elkülönített keretet kell képezni a

- a) havaria helyzetek elhárítására,
- b) az előre nem látható nagy értékű alkatrészek beszerzésére, illetve
- c) a klinikák decentralizált kereteiből nem fedezhető, nagy költségű javítások finanszírozására.

(4) A Gép-műszer Alap forrása az éves Gazdasági Terv alapján a klinikák és intézetek forrásaiból erre a célra átcsoportosított összeg, továbbá egyéb erre a célra fordítható egyetemi forrás (pl. pályázatok).

(5) A Gép-műszer Alap a Gazdasági Tervben meghatározott eszközpótlásra használható fel. A felhasználási tervtől való eltérést, az Alapon belül a felhasználási célok közötti átcsoportosítást a Klinikai Központ főigazgatója engedélyezheti a vagyongazdálkodási igazgató tájékoztatása mellett. A más alap vagy egyéb keret javára történő átcsoportosításhoz a rektor jóváhagyása szükséges. A Gazdasági Tervben felhasználási célhoz nem kötött keret felhasználását az év közben felmerülő igények prioritizálása alapján a vagyongazdálkodási igazgató javaslatát figyelembe véve a Klinikai Központ főigazgatója engedélyezheti. A havaria keret felhasználásról a vagyongazdálkodási igazgató javaslatára a Klinikai Központ főigazgatója dönt.

(6) A Gép-műszer Alap felhasználását a Vagyongazdálkodási Igazgatóság monitorozza, amiről negyedévente tájékoztatja a rektort, a gazdasági főigazgatót, a Klinikai Központ főigazgatóját és a Gazdasági, Beruházási és Fejlesztési Bizottság elnökét.

(7) A Gép-műszer Alap forrásai terhére a gazdasági főigazgató ellenjegyzése mellett a Klinikai Központ főigazgatója jogosult kötelezettséget vállalni a felhasználási terv alapján.

PPP Alap

7. § (1) A PPP Alap létrehozásának célja, hogy a kollégiumok saját bevételeiből, a kollégiumi normatívából és az állami támogatásból nem fedezett kollégiumi PPP szolgáltatási díjat finanszírozza.

(2) A PPP Alap forrása az éves Gazdasági Terv alapján a gazdálkodó egységek forrásaiból erre a célra átcsoportosított összeg. Az alap forrásképzéséhez az oktatási terület járul hozzá, az egészségügyi forrásokat átcsoportosítás nem terheli.

(3) A PPP szolgáltatási díj és az azt finanszírozó források különbözetét a PPP Alap az időarányosan rendelkezésre álló források erejéig finanszírozza oly módon, hogy a felmerült költségek az alap terhére havonta átkönyvelésre kerülnek.

(4) A PPP Alap terhére történő időarányos átkönyvelést a Gazdasági Főigazgatóság Terv és Gazdasági Elemzési Osztály havi kimutatásai alapján a közgazdasági igazgató hajtja végre.

(5) A PPP Alap forrásai terhére a közgazdasági igazgató ellenjegyzése mellett a gazdasági főigazgató jogosult kötelezettséget vállalni a felhasználási terv alapján.

Központilag Kezelt Pályázati Önrész Alap

8. §. (1) A Központilag Kezelt Pályázati Önrész Alap létrehozásának célja az Egyetem által kiemelten kezelt pályázatok önrészének finanszírozása.

(2) A Központilag Kezelt Pályázati Önrész Alap forrása az éves Gazdasági Terv alapján a gazdálkodó egységek forrásaiból erre a célra átcsoportosított összeg. Az átcsoportosításon túl a Központilag Kezelt Pályázati Önrész Alap forrását képezheti egyéb olyan egyetemi forrás, ami gazdálkodó egységhez közvetlenül nem köthető és az Egyetem fejlesztési céljaira fordítható. Az alapok forrásaihoz az oktatási és az egészségügyi terület olyan arányban járul hozzá, amilyen arányban a pályázati projekt érinti.

(3) A Központilag Kezelt Pályázati Önrész Alap terhére történő önerő felhasználási tervet a Gazdasági Terv tartalmazza, pályázatonkénti bontásban. A Központilag Kezelt Pályázati Önrész Alapon belül a pályázatok közötti átcsoportosításhoz a gazdasági főigazgató engedélye szükséges. A más Alap vagy egyéb keret javára történő átcsoportosítása a rektor jóváhagyásával lehetséges.

(4) A következő években felmerülő önrész igényt a következő időszak költségvetése terhére kell biztosítani a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően.

(5) A Központilag Kezelt Pályázati Önrész Alap felhasználását a Gazdasági Főigazgatóság monitorozza, amiről negyedévente tájékoztatja a rektort, a tudományos és innovációs rektorhelyettest, a Gazdasági, Beruházási és Fejlesztési Bizottság elnökét és a pályázati igazgatót.

(6) A Központilag Kezelt Pályázati Önrész Alap forrásai terhére a közgazdasági igazgató ellenjegyzése mellett a gazdasági főigazgató jogosult kötelezettséget vállalni a felhasználási terv alapján.

Egyetemi Céltartalék

9.§. (1) A Céltartalék olyan fizetési kötelezettségek teljesítésére kerül létrehozásra, amelyek összege, illetve esedékességének időpontja még bizonytalan, ugyanakkor az összeg várható nagyságrendje indokolttá teszi, hogy ezzel a tétellel az Egyetem a költségvetésében számoljon. A céltartalék képzése szempontjából releváns fizetési kötelezettségek körét a gazdasági főigazgató javaslatára a Vezetői Értekezlet határozza meg, és terjeszti elő a Gazdasági Terv keretében a Szenátus részére jóváhagyásra.

(2) A Céltartalék forrása az éves Gazdasági Terv alapján a gazdálkodó egységek forrásaiból erre a célra átcsoportosított összeg. Az átcsoportosításon túl a céltartalék képezhető olyan egyéb egyetemi forrásból is, ami nem tartozik a decentralizált gazdálkodás körébe, és erre a célra felhasználható.

(3) A Céltartalékot a Gazdasági Terv Szenátus által történt elfogadását követően kell képezni, aminek felhasználása a fizetési kötelezettség felmerülésével válik esedékessé.

(4) 2012-ben az Egyetem az alábbi célokra képezett tartalékot:

- a) Munkaügyi kockázatok céltartaléka (a folyamatban lévő kockázati pótlék perek kapcsán várható kártérítési kifizetések fedezetére került elkülönítésre tartalék),
- b) csoportos létszámleépítések egyszeri költségének fedezete (a tervezett létszámleépítés kapcsán többletköltségek merülnek fel. A szervezeti egységek működési kereteinek tehermentesítése céljából került elkülönítésre keret, ami a felmentési idő kezdetétől (ide értve a felmentés helyetti közös megegyezést is) felmerülő költség finanszírozását szolgálja),
- c) Szolidaritási Alap fedezete (a cafeteria keret 2012 évi évi csökkentésének kiskeresetűekre gyakorolt negatív hatását részben kompenzálja az alapból nyújtott béren kívüli juttatás. A 2012 évi szabályokat Szenátusi határozat állapítja meg, a működtetésért a GF HSZI, a keretfigyelésért a GF KGI felelős).

(5) Amennyiben a Céltartalék terhére a tárgyév végén nem keletkezik a teljes tartalékot kimerítő kötelezettség, úgy a rendelkezésre álló szabad egyenleg (kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány) a következő évi költségvetési maradvány részét képezi. A maradvány összegét szerepeltetni kell a következő évi Gazdasági Tervben, amire vonatkozóan a maradvány-felhasználás általános szabályait kell érvényesíteni.

(6) A Céltartalék felhasználását a Gazdasági Főigazgatóság monitorozza, amiről negyedévente tájékoztatja a rektort és a Gazdasági, Beruházási és Fejlesztési Bizottság elnökét.

(7) Az Alap forrásai terhére a gazdasági főigazgató ellenjegyzése mellett a rektor jogosult kötelezettséget vállalni a felhasználási terv alapján.

Hatályba léptető és átmeneti rendelkezések

10. § Az utasítás 2012. július 16. napján lép hatályba.

Pécs, 2012. július 12.

dr. Bódis József
rektor