



Magyar
Táncművészeti
Egyetemért
Alapítvány

Magyar Táncművészeti Egyetemért Alapítvány

2023. évi üzleti terv – eFt-ban

1) A pénzügyi és üzleti tervünk a pénzügyi sztenderdek bevált formájában és tartalommal készült el. A **forrás** oldal a meglévő *tényekkel*, a finanszírozási szerződés alapján, a kiadási oldal az **állandó és várható változó költségek** a *tapasztalati adatok szerint*, valamint a **szakmai tervekkel** összhangban lettek összeállítva.

1.1. Kiindulás a **forrásoknál**: – a 2022. december 31-ei konkrét (a táblázatban jelenleg vélelmezett – **záró egyenlegek**) maradványok (illetve időbeli elhatárolás) – jelenleg még **nem teljes pontossággal ismertek**, ami kisebb bizonytalanságok eredője. 2023 évre a finanszírozási szerződés alapján járó működési költség (400 millió Ft), valamint az Alapítvány lekötött forrásainak kamatbevételeivel számol.

1.1.1. 2022-ben az Alapítvány konzervatív pénzügyi politikát folytatott, melynek oka elsősorban a nagyfokú bizonytalanság, amely a külső körülmények (háború, energiaválság, Egyetem felmerülő támogatásának) hatása.

1.1.2. Bevételi oldalon 2022-ben elsősorban a működési költség, az alapítvány törzstőkéjének, valamint a működési költség egy részének lekötött összegeinek kamatbevételeivel számoltunk.

1.1.3. 2023-ban a 2022 évi bevétel típusokkal számolunk.

1.2. A kiadás oldalán továbbra is szigorú takarékoszággal kalkulálunk 2023-ban is, ami több esetben az *önkorlátozás* szintjét is elérheti, miközben az állandó költségek visszafogásán nem lehet „nyerni”.

1.2.1. Az Alapítvány továbbra is az Egyetemi infrastruktúrát veszi igénybe működéséhez, így ezen a területen nem merülnek fel plusz költségek.

1.2.2. A költségek jelentős része továbbra is a személyi költség, amely a kuratóriumi tagok, felügyelőbizottsági tagok, adminisztrációs és gazdasági működtető terület és külső személyi költségekből áll. A kiadások 55 %-a áll ebből a költségből.

1.2.3 Az Egyetem támogatására 2023-ban igen jelentős forrás kerül tervezésre, mivel az „önkéntes felajánlás” és az Egyetem oldalán jelentkező felújítási kiadások merülnek fel, amelyre az Alapítvány támogatására számít az Egyetem. Ennek összege 88.050.628.-Ft, amely a tervezett kiadások majdnem 33 %-a. A teljes költségvetési támogatás 22 %-a.

1.2.4 Fenti két tétel a tervezett kiadások több mint 88 %-át lefedi. A fennmaradó tételek jelentős részben az infrastrukturális működéshez szükséges kiadásokból áll (informatikai szolgáltatások, irodai költségek, felelősségbiztosítás)

1.2.5 Az alapítvány továbbra is fent kívánja tartani a hallgatói támogatás lehetőségét, amennyiben ennek a szakmai feltételei fennállnak.

2) A **bizonytalansági tényezőket** továbbra is külső körülmények határozzák meg elsősorban, ugyanúgy mint a 2022-es év második felében (energiaválság, háború). A tervezett Egyetemi támogatás mellett felmerült az Egyetemen tartandó „nyári kurzus” támogatása is, amely kiadási összege még nem ismert. A megkötött finanszírozási szerződés alapján 2023 év elején számítunk az éves működési költség átutalására. Ennek elmaradása esetén az Alapítvány lekötött összegeihez kell hozzányúlni, amely így a kamatbevételek elmaradását, csökkenését eredményezi.

ÖSSZEGZÉS: Az Alapítvány bevételei két részből állnak. A finanszírozási szerződés alapján járó éves működési támogatásból és az alapítványi befektetések kamataiból. Kiadásainak több mint fele a személyi költségekből, egy harmada az Egyetem támogatásából származik. A fennmaradó rész az általános működési és egyéb költségekből állnak.

BEVÉTELEK (eFt-ban):

Fsz.	Megnevezés	Összeg
		terv
1.	Működési támogatás	400 000,0
2.	Kamatbevétel	112 000,0
	Összesen:	512 000,0
	Mindösszesen:	512 000,0



Magyar
Táncművészeti
Egyetemért
Alapítvány

KIADÁSOK (eFt-ban):

Fsz.	Megnevezés	Összeg
		terv
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	128 172,0
	Ebből kuratóriumi	79 200,0
	Ebből felügyelő bizottsági	24 960,0
	Ebből adminisztrációs, gazdasági terület	24 012,0
2.	Külső személyi juttatások	5 520,0
3.	Személyi költségek (1+2)	133 692,0
4.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc hj	15 203,8
5.	Általános működési költségek	24 636,2
	Ebből informatikai szolgáltatások	3 316,2
	Ebből egyéb irodai költség	500,0
	Ebből reprezentáció, catering	1 000,0
	Ebből vagyonellenőri díj	9 900,0
	Ebből felügyeleti ellenőr díj	9 600,0
	Ebből felelősségbiztosítás	320,0
6.	Egyéb költségek	5 486,4
	Ebből eseti szolgáltatások	
7.	Mecenatúra	1 000,0
	Ebből hallgatói támogatások	1 000,0
8.	Dologi kiadások (5+6+7)	31 122,6
9.	Egyéb működési célú kiadás	1 000,0
10.	Felújítás (Egyetem részére)	47 952,3
11.	Egyéb kiadás – Egyetem részére nyújtott támogatás	40 098,3
	Kiadások összesen (3+4+8+9+10+11):	269 069,0

Megjegyzés:

A bevételi oldalon finanszírozási szerződés alapján garantált működési költség és banki lekötés valamint állampapír vásárlása miatt a bizonytalansági tényező minimális. A kiadási oldalon a bizonytalanság elsősorban a külső hatások nyomán fellépő, előre nem tervezhető költségek. Leginkább az Alapítvány oldaláról a fenntartott Egyetem támogatásában nyilvánulhat meg. A bevételi és kiadási oldal közötti különbözet



Magyar
Táncművészeti
Egyetemért
Alapítvány

(512.000 eFt – 269.069 eFt = 242.931 eFt) lehetőséget biztosít újabb likvid pénzeszközök befektetésére, amely már a 2023 évi működési költség megérkezéskor reális lehetőség.

Döntéshez javaslat:

A kuratóriumnak elfogadásra a fenti adatokkal készült **bevételi és kiadási főösszeget** javaslom, az alábbi **kiegészítésekkel**:

Az egyes tételek (programok illetve jogcímek) közti évközi átcsoportosítást összecszerúségi korlát nélkül lehet végrehajtani, melyről a kuratórium elnök utólag illetve szükség esetén folyamatában tájékoztatja a kurátorokat.

Alapelvként kell kezelni, hogy csakis a befolyt, realizált bevételek erejéig vállalható kötelezettség.

A **terven felüli kiadásokat** csak kivételesen és körülmények reális figyelembevételével lehet engedélyezni.

Budapest, 2022. november 21.

Barna Márton
gazdasági igazgató